

RAPORT ROCZNY ZA ROK OBROTOWY 2016

Warszawa, 22 maja 2017r.

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 przeliczenie na Euro).
- III. Roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2016, 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 2017 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 działalności 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”.

Warszawa, 22 maja 2017r.

Drodzy Państwo.

Przedstawiamy raport skierowany do wszystkich zainteresowanych operujących na rynku kapitałowym podsumowujący dokonania Concept Liberty Group S.A. za rok obrotowy 2016.

Jednostkowy wynik finansowy Concept Liberty Group S.A., zamknął się niewielką stratą bilansową na poziomie -435,55 złotych.

Rok 2016 w działalności spółki to rok porządkowania zarówno struktury aktywów jak i źródeł ich finansowania. Wraz z działaniami restrukturyzacyjnymi zapoczątkowanymi w roku 2015 i praktycznych wstrzymaniem działalności w dotychczasowej formule, spółka rozpoczęła w roku 2016 prace nad tworzeniem nowej spójnej strategii działalności w latach następnych. W wyniku segmentacji pakietu dotychczasowych klientów w powiązaniu z posiadanym przez spółkę know-how, planowane przeorganizowanie założeń strategicznych koncentracja na klientach (obszarach) zbliżonych do wspierania podmiotów, które znalazły się w trudnej sytuacji ekonomicznej. W ramach dalszego uszczegóławiania branż planujemy skoncentrować się na podmiotach z sektora nieruchomości, w tym segmencie postrzegając największy potencjał.

W celu zwiększenia naszej atrakcyjności jako doradcy i partnera, oprócz tradycyjnych działań konsultingowych w zakresie zarządzania kryzysowego, planujemy rozbudowywać sekcje rzeczywistego wsparcia kapitałowego i zarządczego. Podsumowanie prowadzonych obecnie działań restrukturyzacyjnych i planistycznych, wraz z prezentacją nowej strategii działalności spółki, planowane jest na przełom czerwca /lipca 2017.

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, wierząc jednocześnie, iż pod nowym kierownictwem spółka jest w stanie w pełni spełnić ich oczekiwania w latach następnych.

Wojciech Barczak - Prezes Zarządu



II. Wybrane dane finansowe zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego (w tym przeliczenie na Euro).

Lp.	Data	w PLN		w EURO	
		01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2016	01.01-31.12.2015	01.01-31.12.2016
1	Kapitał własny	7 706 021,65	7 602 679,76	1 808 288,55	1 718 508,08
2	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania krótkoterminowe	979 984,47	1 015 972,30	229 962,33	229 650,16
4	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inwestycje długoterminowe	8 108 029,48	0,00	1 902 623,37	0,00
6	Należności krótkoterminowe	428 339,56	472 845,72	100 513,80	106 881,94
7	Inwestycje krótkoterminowe	37 439,18	8 145 806,34	8 785,45	1 841 276,30
8	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-337,68	0,00	-79,24	0,00
9	Przychody netto ze sprzedaży	175 776,95	49 500,00	42 012,70	11 328,53
10	Amortyzacja	19 235,48	0,00	4 597,50	0,00
11	Zysk/Strata na sprzedaży	-213 420,81	41 561,12	-51 861,12	9 511,64
12	Zysk/Strata z działalności operacyjnej	-250 452,92	1 861,12	-59 861,12	425,93
13	Zysk/Strata z działalności gospodarczej	-9 226 410,19	-435,55	-2 205 217,68	-99,68
14	Zysk/Strata brutto	-9 226 410,19	-435,55	-2 205 217,68	-99,68
15	Zysk strata/netto	-9 226 410,19	-435,55	-2 205 217,68	-99,68
16	Kapitał zakładowy	14 380 000,00	14 380 000,00	3 374 398,69	3 250 452,08
17	Liczba akcji	1 438 000,00			

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 31.12.2016. – 4,4240 PLN za 1 EURO

wg. stanu na dzień 31.12.2015 - 4,2615 PLN za 1 EURO

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

w okresie od 01.01.2016. do 31.12.2016. – 4,695 PLN za 1 EURO

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

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 31.12.2016 na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016
- Rachunek zysków i strat za okres 01-01- 31.12.2016
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01-01- 31.12.2016
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01-01- 31.12.2016
- 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:

.....
Wojciech Barczak – Prezes Zarządu

III. INFORMACJA DODATKOWA

III.A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Concept Liberty Group Spółka Akcyjna, z siedzibą w ul. Sulejowska 39 04-129 Warszawa zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

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

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
Jako pierwsza agencja zadebiutowała na rynku New Connect w dniu 3.07.2007.

Czas trwania Spółki zgodnie z umową spółki jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2016 i kończący się 31.12.2016
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 nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 01.01.2016-31.12.2016. oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.2015-31.12.2015.

4. 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.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. 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.

4.1.2. 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 nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

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

4.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

4.2. Bilans

4.2.1. 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 nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

4.2.2. 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 określającej 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 nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

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

4.2.3. Środki trwale 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.

4.2.4. Inwestycje długoterminowe

4.2.4.1. 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.

4.2.5. 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 z dnia Dz. U. z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami).

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.

4.2.5.1. 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.

4.2.5.2. 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.

4.2.5.3. 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.

4.2.5.4. 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.

4.2.5.5. 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 4.2.5.1 i 4.2.5.5. 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.

- 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.

- 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.

f) 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:

- pozostałych kosztów operacyjnych,

4.2.6. 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).

4.2.7. 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.

4.2.8. 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.

4.2.9. 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 nie wniesione 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 rezerwy 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) rezerwy 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.

4.2.10. 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.

4.2.11. 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.

4.2.12. 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,

4.3 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.

4.4. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zmieniła zasad rachunkowości

1. 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.
2. 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.
3. W prezentowanym sprawozdaniu finansowym za 2016r. dużą niepewność budzi wycena inwestycji krótkoterminowych, które prezentowane są w historycznej cenie nabycia, która będzie trudna do osiągnięcia w momencie ich sprzedaży.


Warszawa dnia, dn. 22 maja 2017r.

.....
Wojciech Barczak – Prezes Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za okres 2016

	Nota	2015	2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	175 776,95	49 500,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		175 776,95	49 500,00
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	7 938,88
I. Amortyzacja		19 235,48	0,00
II. Zużycie materiałów i energii		15 447,85	0,00
III. Usługi obce		265 087,87	7 938,88
IV. Podatki i opłaty, w tym:		363,00	0,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		79 618,57	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		8 721,59	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		723,40	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-213 420,81	41 561,12
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	50 278,19	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		50 278,19	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	87 310,30	39 700,00
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	39 700,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-250 452,92	1 861,12
G. Przychody finansowe	6	0,02	0,00
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	0,00
- 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	0,00
H. Koszty finansowe	7	8 975 957,29	2 296,67
I. Odsetki, w tym:		10 197,29	2 200,00
- 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	96,67
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-9 226 410,19	-435,55
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	-435,55
L. Podatek dochodowy	8	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)		-9 226 410,19	-435,55

Warszawa, 22 maja 2017r.

 Justyna Mateuszuk
 sporządzająca sprawozdanie
 

 Wojciech Barczak
 Prezes Zarządu

BILANS na dzień 31.12.2016

AKTYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE		8 226 538,48	0,00
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	0,00
1. Środki trwałe	12	0,00	0,00
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	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00
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	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		8 108 029,48	0,00
a) w jednostkach powiązanych		8 108 029,48	0,00
- udziały lub akcje		8 108 029,48	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	118 509,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		118 509,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

B. AKTYWA OBROTOWE		465 787,11	8 618 652,06
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	472 845,72
1. Należności od jednostek powiązanych		335 400,40	336 406,39
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		335 400,40	335 409,39
- do 12 miesięcy		335 400,40	335 409,39
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	997,00
2. Należności od pozostałych jednostek		92 939,16	136 439,33
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		61 958,55	74 239,51
- do 12 miesięcy		61 958,55	74 239,51
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		8 050,00	0,00
c) inne		22 930,61	62 199,82
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	15	37 439,18	8 145 806,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		37 439,18	8 145 806,34
a) w jednostkach powiązanych		24 685,11	8 132 714,59
- udziały lub akcje		0,00	8 108 029,48
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		24 685,11	24 685,11
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		13 091,75	13 091,75
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		13 091,75	13 091,75
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	16	-337,68	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		-337,68	0,00
- 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	0,00
SUMA AKTYWÓW		8 692 325,59	8 618 652,06

Warszawa, 22 maja 2017r.

Justyna Mateuszuk
sporządzająca sprawozdanie



Wojciech Barczak
Prezes Zarządu

BILANS na dzień 31.12.2016

PASYWA	Nota	31.12.2015	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	18-19	7 706 021,65	7 602 679,76
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	-12 123 470,42
VIII. Zysk (strata) netto		-9 226 410,19	-435,55
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		986 303,94	1 015 972,30
I. Rezerwy na zobowiązania		3 953,50	0,00
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	0,00
- długoterminowe		3 953,50	0,00
- 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	20	979 984,47	1 015 972,30
1. Wobec jednostek powiązanych		204 211,10	229 279,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		204 211,10	229 279,33
2. Wobec pozostałych jednostek		775 773,37	786 692,97
a) kredyty i pożyczki		3 501,00	337,68
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	227 825,40
- do 12 miesięcy		155 853,65	227 825,40
- 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	438 178,35
h) z tytułu wynagrodzeń		27 131,96	30 397,08
i) inne		108 283,18	89 954,46
3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		2 365,97	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		2 365,97	0,00
- długoterminowe		2 365,97	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00
SUMA PASYWÓW		8 692 325,59	8 618 652,06

Warszawa, 22 maja 2017r.

 Justyna Mateuszuk
 sporządzająca sprawozdanie

 Wojciech Barczak
 Prezes Zarządu

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2015	2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 932 431,84	7 706 021,65
- 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	7 706 021,65
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	14 380 000,00	14 380 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-	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	-2 794 153,89
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	-9 329 316,53
-	0,00	-9 329 316,53
-	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 794 153,89	-12 123 470,42
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 794 153,89	-12 123 470,42
8. Wynik netto	-9 226 410,19	-435,55
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-9 226 410,19	-435,55
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 706 021,65	7 602 679,76
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

Warszawa, 22 maja 2017r.

Justyna Matuszuk
sporządzająca sprawozdanie



Wojciech Barczak

Prezes Zarządu

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (PLN)

Treść	Nota	2015	2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-9 226 410,19	-435,55
II. Korekty razem		9 224 697,71	435,55
1. Amortyzacja	3	19 235,48	0,00
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	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		102 748,77	0,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-33 309,94	0,00
10. Inne korekty		9 146 529,27	435,55
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-1 712,48	0,00
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	0,00
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	0,00
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	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)		-1 712,48	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-1 712,48	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		1 374,80	-337,68
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		-337,68	-337,68
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Warszawa, 22 maja 2017r.

Justyna Mateuszuk
sporządzająca sprawozdanie



Wojciech Barczak
Prezes Zarządu

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

	2015	2016
1. Sprzedaż usług	175 776,95	49 500,00
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	49 500,00
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	175 776,95	49 500,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00

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

	2015	2016
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	175 776,95	49 500,00
- usługi związane obsługą zarządczą	170 337,93	0,00
- pozostałe	5 439,02	49 500,00
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	49 500,00

Nota 3
Dane o kosztach rodzajowych

	2015	2016
Koszty wg rodzajów	389 197,76	7 938,88
1. Amortyzacja	19 235,48	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	15 447,85	0,00
3. Usługi obce	265 087,87	7 938,88
4. Podatki i opłaty, w tym:	363,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	79 618,57	0,00
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 721,59	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	723,40	0,00
RAZEM	389 197,76	7 938,88

Nota 4
Pozostałe przychody operacyjne

	2015	2016
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	0,00
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	0,00
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	0,00
10) inne	50 278,19	0,00
RAZEM	50 278,19	0,00

Nota 5
Pozostałe koszty operacyjne

	2015	2016
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	39 700,00
1) utworzone rezerwy z tyt.	0,00	0,00
2) darowizny	0,00	0,00
3) odpisane należności	23 582,27	0,00
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	39 700,00
RAZEM	87 310,30	39 700,00

Nota 6
Przychody finansowe

	2015	2016
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	0,00
- 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	0,00
- 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	0,00
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) pozostałe przychody finansowe	0,02	0,00
3) ...	0,00	0,00
RAZEM	0,02	0,00

Nota 7

Koszty finansowe

	2015	2016
I. Odsetki, w tym:	10 197,29	2 200,00
- odsetki do spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki do pozostałych kontrahentów	8 740,00	2 200,00
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki bankowe	0,00	0,00
- odsetki pozostałe	1 457,29	0,00
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	96,67
4) ...	0,00	0,00
5) ...	0,00	0,00
6) ...	0,00	0,00
RAZEM	8 975 957,29	2 296,67

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

	2015	2016
ZYSK / STRATA brutto	-9 226 410,19	-435,55
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	19 217,07	0,00
- odpis aktualizujący należności	0,00	0,00
- pozostałe rezerwy z tyt.	0,00	0,00
- rezerwa na koszty	0,00	0,00
- rezerwa na straty z tyt. ...	0,00	0,00
- różnice kursowe	0,00	0,00
- opłaty karne na rzecz budżetu	1 455,60	0,00
- 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	0,00
- kary regulaminowe	0,00	0,00
- niewypłacone wynagrodzenia	0,00	0,00
- nieopłacony ZUS	17 761,47	0,00
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	0,00
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na należności	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- dywidenda	0,00	0,00
- zasądzone odsetki budżetowe	0,00	0,00
- przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
- 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	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- 50% straty roku	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

- ...	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00	-435,55
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Zapłacony podatek od dywidendy otrzymanej	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	0,00

Nota 9

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2015	2016
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	11 503,00	11 503,00
a) odniesionych na wynik finansowy	11 503,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	11 503,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- rezerwa na niewypłacone wynagrodzenia	0,00	0,00
- nieopłacony ZUS	0,00	0,00
- rezerwa na koszty	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	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	0,00	0,00

różnicami przejściowymi (z tytułu)		
- ...	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 (z tytułu)	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 przejściowymi (z tytułu)	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 tym:	11 503,00	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy	11 503,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 10

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2015	2016
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 2016

	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 2016

	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	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
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na początek okresu	0,00	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	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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					Inwestycje długoterminowe razem	
			Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:					
				Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki		- inne długoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek okresu	0,00	0,00	8 108 029,48	8 108 029,48	8 108 029,48	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
Zwiększenia w tym:	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
- korekty aktualizujące wartość	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
Zmniejszenia	0,00	0,00	8 108 029,48	8 108 029,48	8 108 029,48	0,00	0,00	0,00	8 108 029,48
- sprzedaż	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
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Decyzją Zarządu Spółki od 2015r. posiadane inwestycje długoterminowe zostały przeznaczone do sprzedaży.

W bieżącym sprawozdaniu finansowym prezentowane są jako inwestycje krótkoterminowych przeznaczone do sprzedaży.

Posiadane udziały

Egzo Group Sp. z o.o.	4 919 055,48	100%
IFF	883 750,00	100%
Concept Interactive	2 305 224,00	100%

8 108 029,48

Nota 14
Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	336 406,39	0,00	336 406,39
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	335 409,39	0,00	335 409,39
Stan na początek roku	335 409,39	0,00	335 409,39
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	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	335 409,39	0,00	335 409,39
Razem	335 400,39	0,00	335 400,39
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) inne	997,00	0,00	997,00
Stan na początek roku	997,00	0,00	997,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	997,00	0,00	997,00
– 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	997,00	0,00	997,00
Razem	997,00	0,00	997,00
2. Należności od pozostałych jednostek	216 635,84	80 196,51	136 439,33
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	154 445,02	80 196,51	74 248,51
Stan na początek roku	61 958,55	0,00	61 958,55
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	60 885,00	0,00	60 885,00
– 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	93 560,02	80 196,51	30 591,30
Razem	154 445,02	80 196,51	91 476,30
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 ubezpiec. społ.	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
d) inne należności	62 199,82	62 199,82	62 199,82
Stan na początek roku	37 296,21	37 296,21	37 296,21
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	62 199,82	0,00	62 199,82
Razem	62 199,82	62 199,82	62 199,82
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

Nota 16
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2015	2016
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	-337,68	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	-337,68	0,00

Nota 15
**Zmiany w inwestycjach
krótkoterminowych**

	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe							
	Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:						
		Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 685,11	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
Zwiększenia, w tym:	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
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	8 108 029,48	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
- sprzedaż	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
- przemieszczenie wewnętrzne	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	0,00	0,00	24 685,11	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

Decyzją Zarządu Spółki od 2015r. posiadane inwestycje długoterminowe zostały przeznaczone do sprzedaży.

W bieżącym sprawozdaniu finansowym prezentowane są jako inwestycje krótkoterminowych przeznaczone do sprzedaży.

	b) w pozostałych jednostkach					2. Inne inwestycje krótkoterminowe
	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	13 091,75	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	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
- korekty aktualizujące wartość	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
Zmniejszenia, w tym	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
- korekty aktualizujące wartość	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
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	13 091,75	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 18

Kapitał podstawowy

	2015	2016
1. Wysokość kapitału podstawowego	14 380 000,00	14 380 000,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	1 438 000,00	1 438 000,00
- akcje/udziały zwykłe	1 438 000,00	1 438 000,00
- akcje/udziały uprzywilejowane	0,00	0,00
3. Struktura własności, w tym:	1 438 000,00	1 438 000,00
- Coferal Enterprises Ltd	941 531,00	0,00
- Rubicon Partners SA	88 170,00	0,00
- Edminton International Investments Ltd	0,00	0,00
- Pozostali	312 199,00	574 612,00
- MBMB Sp. z o.o.	96 000,00	96 000,00
- Senso	0,00	767 388,00
	0,00	0,00
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	10,00	10,00

30.06.2016 sprzedaż poza rynkiem zorganizowanym akcji CLG przez Coferal Enterprises Limited z siedzibą w Limassol (Republika Cypru) na rzecz Senso Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie

Nota 19
Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych
Kapitał zapasowy

	2015	2016
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	2016
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	2016
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	2016
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
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	-2 794 153,89
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	-102 906,34
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 752 659,79	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	41 494,10	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	41 494,10	-9 226 410,19
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 794 153,89	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 794 153,89	-12 123 470,42

Nota 20
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	204 211,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 279,33	229 279,33
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	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	204 211,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 279,33	229 279,33
2. Wobec pozostałych jednostek	775 773,37	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	783 092,97	786 692,97
a) kredyty i pożyczki	3 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337,68	337,68
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	242 840,27	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	224 225,40	227 825,40
- do 12 miesięcy	155 853,65	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00	224 225,40	227 825,40
- powyżej 12 miesięcy	86 986,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	394 016,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438 178,35	438 178,35
h) z tytułu wynagrodzeń	27 131,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 397,08	30 397,08
i) inne	108 283,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 954,46	89 954,46
Razem	979 984,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 015 972,30

Nota 21**Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

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

Nota 22**Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych**

	2015	2016
Wynagrodzenie Zarządu	0,00	0,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00	0,00

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 2017 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 działalności 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

1. INFORMACJE OGÓLNE O EMITENCIE:

Informacje podstawowe:

Concept Liberty Group S.A. z siedzibą w Warszawie jest wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000291246. Na obecny dzień posiada kapitał zakładowy w wysokości 14 380 000 PLN w pełni opłacony.

Dane identyfikacyjne:

Firma Spółki	Concept Liberty Group Spółka Akcyjna
Skrót Emitenta:	CLG (3 znaki)
Adres Siedziby:	ul. Sulejowska 39 04-129 Warszawa
REGON:	141163738
NIP:	951-22-35-691
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Numer w KRS:	0000291246
Kapitał zakładowy:	14 380 000 PLN
Strona WWW:	www.libertygroup.pl
Email	biuro@libertygroup.pl
Telefon:	22 299 23 20

Concept Liberty Group S.A. z siedzibą w Warszawie (dawniej działająca pod firmą Liberty Group S.A.), zwana dalej „Spółką” lub „CLG”, powstała na mocy Umowy Spółki z dnia 20 września 2007 roku sporządzonej w formie aktu notarialnego z dnia 20 września 2007 roku w kancelarii notarialnej M. Biwejnis & P. Orłowski Kancelaria Notarialna s.c., ul. Chłodna 15, 00-891 Warszawa, Repertorium A nr 7342/2007.

Od 2002 roku Spółka wcześniej działająca pod nazwą Liberty Group Sp z o.o. była agencją public relations. Od 2007 roku, była pierwszym podmiotem tego typu w Europie Środkowej, którego akcje zadebiutowały na rynku NewConnect. Akcje Liberty Group zostały wprowadzone do Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect uchwałą nr 452/2007 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 3 lipca 2007 roku.

Zgodnie ze statusem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

Ostatnia zmiana statusu Spółki miała miejsce w dniu 07 lipca 2015r.

Spółka nie posiada oddziałów.

Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. podjął Uchwałą nr 54/16 z dnia 27 stycznia 2016r. na mocy, której po przeprowadzeniu operacji scalenia akcji kodem PLLBRTG00012 oznaczonych będzie 1.438.000 akcji Spółki CONCEPT LIBERTY GROUP S.A. o wartości nominalnej 10,00zł każda, o czym Spółka informowała w RG7/2016 w dniu 29 stycznia 2016r.

2. STRUKTURA ORGANIZACYJNA:

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



3. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI:

Przedmiotem działalności Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności są:

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

4. WŁADZE SPÓŁKI:

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

Na dzień sporządzania sprawozdania skład Zarządu i Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

Zarząd:

Imię i nazwisko:	Funkcja:	od dnia:	do dnia:
Wojciech Barczak	Prezes Zarządu	30 czerwca 2016 roku	Obecnie
Rafał Plewiński	Członek Zarządu	08 lipca 2015 roku	30 czerwca 2016 roku
Łukasz Skalski	Członek Zarządu	08 lipca 2015 roku	30 czerwca 2016 roku

Rada Nadzorcza:

Imię i nazwisko:	Funkcja:	od dnia:	do dnia:
Paweł Sobków	Przewodniczący Rady Nadzorczej	19 marca 2013 roku	1 luty 2017
Artur Jędrzejewski	Członek Rady Nadzorczej	20 czerwca 2011 roku	1 luty 2017
Czesław Piotrowicz	Członek Rady Nadzorczej	20 czerwca 2016 roku	12 lipca 2016 roku
Piotr Plewiński	Sekretarz Rady Nadzorczej	19 marca 2013 roku	12 lipca 2016 roku
Adam Pawłowicz	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	25 czerwca 2014 roku	03 sierpnia 2016 roku
Czesław Piotrowicz	Przewodniczący Rady Nadzorczej	12 maj 2017	Obecnie
Grzegorz Jędrzejewski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	12 maj 2017	Obecnie
Wojciech Jędrzejewski	Członek Rady Nadzorczej	12 maj 2017	Obecnie
Jacek Górka	Członek Rady Nadzorczej	12 maj 2017	Obecnie
Adam Wróblewski	Członek Rady Nadzorczej	12 maj 2017	Obecnie

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.	96 000	6,68%	96 000	6,68%
Senso Sp. z o.o.	767 388	53,36%	767 388	53,36%
Pozostali	574 612	39,96%	574 612	39,96%
Razem	1 438 000	100%	1 438 000	100%

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 2015-2016 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 aktywna przeznaczone do sprzedaży.

8. INFORMACJE O GŁÓWNYCH INWESTYCJACH KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH:

W roku 2016 Spółka nie poczyniła znaczących inwestycji krajowych lub zagranicznych. Spółka w 2016 roku nie zbyła znaczących składników majątku trwałego.

9. INFORMACJE O BADANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI:

Rada Nadzorcza uchwałą nr 01/05/2017 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 2016 roku.

Podmiotem uprawnionym zostało wybrane *Biuro Biegłego Rewidenta Izabella Żorańska 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.

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.

11. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU 2016, 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 2016 rok.

13. INFORMACJA O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Spółka w 2016 roku nie prowadziła działalności w dziedzinie badań i rozwoju.

14. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

Spółka zakończyła rok 2016 stratą bilansową w wysokości 435,55 złotych.

Spółka nie posiada majątku nieruchomościowego, 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 2016 przeciętny stan zatrudnienia w Spółce to 0,00 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.

18. RYZYKA ZWIĄZANE Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI ORAZ DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI

Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka

W stosunku do ostatnio opublikowanych w Raporcie Rocznym za rok obrotowy 2016 w opisach zagrożeń i ryzyk, nastąpiły zmiany.

Na wynik finansowy zakończony w 2016 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 osiąganych przez Emitenta. W szczególności należy tu zwrócić uwagę na przepisy prawa regulujące działalność medialną, prasową, reklamową czy lobbingsową, które podlegają częstym nowelizacjom i są niespójne. Pojawiają się przez to wątpliwości interpretacyjne, a nawet rozbieżności w orzeczeniach. Zmiany w obowiązujących przepisach mogą powodować w szczególności wzrost obciążeń publicznoprawnych lub powodować wzrost kosztów Emitenta.

Ryzyko polityki podatkowej

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

Ryzyko związane z wystąpieniem nieprzewidzianych zdarzeń

Działalność Emitenta mogą zakłócić nieprzewidziane zdarzenia, np. katastrofy naturalne i epidemie. Straty te mogą dotyczyć nieruchomości, ruchomości, aktywów finansowych i kluczowych pracowników. Nieprzewidziane zdarzenia

mogą także wywołać dodatkowe koszty operacyjne, między innymi wyższe składki ubezpieczeniowe. Opisane powyżej ryzyka mogą mieć niekorzystny wpływ na działalność, sytuację finansową oraz wyniki Emitenta.

Ryzyko związane z rynkiem usług marketingowych w Polsce oraz konkurencją

Budżety na działania marketingowe w większości firm są wrażliwe na zmiany koniunktury gospodarczej. 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”.

20. 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

	31.12.2016	% sumy bilansowej	31.12.2015	% sumy bilansowej
AKTYWA				
Aktywa trwale				
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00%	0,00	0,00%
rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00%	0,00	0,00%
należności długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
inwestycje długoterminowe	0,00	0,00%	8 108 029,48	93,28%
długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	118 509,00	1,36%
Razem	0,00	0,00%	8 226 538,48	94,64%
Aktywa obrotowe				
zapasy	0,00	0,00%	0,00	0,00%
należności krótkoterminowe	472 845,72	5,49%	428 339,56	4,93%
1) od jednostek powiązanych	336 406,39	3,90%	335 400,40	3,86%
a) z tytułu dostaw i usług	335 409,39	3,89%	335 400,40	3,86%
b) inne	997,00	0,01%	0,00	0,00%
2) od pozostałych jednostek	136 439,33	1,58%	92 939,16	1,07%
a) z tytułu dostaw i usług	74 239,51	0,86%	61 958,55	0,71%
b) inne	62 199,82	0,72%	30 980,61	0,36%
inwestycje krótkoterminowe	8 145 806,34	94,51%	37 439,18	0,43%
rozliczenia międzyokresowe	8,37	0,00%	8,37	0,00%
Razem	0,00	0,00%	465 787,11	5,36%
SUMA AKTYWÓW	8 618 652,06	100,00%	8 692 325,59	100,85%
PASYWA				
Kapitał własny				
kapitał zakładowy	14 380 000,00	166,85%	14 380 000,00	165,43%
kapitał zapasowy	2 965 522,58	34,41%	2 965 522,58	34,12%
kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00%	0,00	0,00%
pozostałe kapitały rezerwowe	2 381 063,15	27,63%	2 381 063,15	27,39%
wynik z lat ubiegłych	-12 123 470,42	-140,67%	-2 794 153,89	-32,15%
wynik netto roku bieżącego	-435,55	-0,01%	-9 226 410,19	-106,14%
Razem	7 602 679,76	88,21%	7 706 021,65	88,65%
Zobowiązania i rezerwy				
rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00%	3 953,50	0,05%
zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00%	0,00	0,00%
zobowiązania krótkoterminowe	1 015 972,30	11,79%	979 984,47	11,27%
1) wobec jednostek powiązanych	229 279,33	2,66%	204 211,10	2,35%
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00%	0,00	0,00%
b) inne	229 279,33	2,66%	204 211,10	2,35%
2) wobec pozostałych jednostek	438 178,35	5,08%	775 773,37	8,92%
a) z tytułu dostaw i usług	30 397,08	0,35%	242 840,27	2,79%
b) inne zobowiązania krótkoterminowe	89 954,46	1,04%	532 933,10	6,13%
rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00%	2 365,97	0,03%
Razem	1 015 972,30	11,79%	986 303,94	11,35%
SUMA PASYWÓW	8 618 652,06	100,00%	8 692 325,59	100,00%

Analiza finansowa - Rachunek zysków i strat metodą porównawczą

	Rok kończący się 31.12.2016	2016/2015	Rok kończący się 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży produktów	49 500,00	0,28	175 776,95
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Razem	49 500,00	0,28	175 776,95
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja	0,00	0,00	19 235,48
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	15 447,85
Usługi obce	7 938,88	0,03	265 087,87
Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00	363,00
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	89 063,56
Razem	0,00	0,00	389 197,76
Zysk brutto ze sprzedaży	41 561,12	1,00	-213 420,81
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata ze zbycia aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	39 700,00	0,45	87 310,30
Razem	39 700,00	0,45	87 310,30
Zysk(strata) z działalności operacyjnej	1 861,12	1,00	-250 452,92
Przychody finansowe			
Dywidendy	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	0,04
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
Inne	0,02	0,04	0,46
Razem	0,02	0,04	0,50
Koszty finansowe			
Odsetki	2 200,00	0,22	10 197,29
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	8 965 760,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
Inne	96,67	0,00	0,00
Razem	2 296,67	110,58	8 975 957,29
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata brutto	-435,55	-	-9 226 410,19
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00
Inne obowiązkowe obciążenia wyniku	0,00	0,00	0,00
Zysk/strata netto	-435,55	-	-9 226 410,19

V. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU WS. RZETELNOŚCI I KOMPLETNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Warszawa, dn. 22 MAJA 2017 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 2016 i dane porównywalne za rok 2015, 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 2016 zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz jej sytuacji, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

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

Warszawa, dn. 22 MAJA 2017 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 2016, spełniał warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

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”

Lp.	ZASADA	TAK/NIE/NIEDOTYCZY/ KOMIENARZ
1	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii oraz najnowszych narzędzi komunikacji zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki i interaktywny dostęp do informacji. Spółka, korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, wykorzystując w tym celu również nowoczesne metody komunikacji internetowej, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	<p>TAK</p> <p>- z wyłączeniem transmisji obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upubliczniania go na stronie internetowej.</p> <p>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	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania.	<p>TAK</p> <p>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:	<p>TAK</p> <p>www.libertygroup.pl</p>

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 skreślony	
3.12 opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK
3.13 kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK /NIE Spółka nie prowadzi kalendarza dotyczącego spotkań z inwestorami i analitykami.
3.14 informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK

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

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

13	Uchwały walnego zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK
14	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK
15	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK
16	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, -zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, -informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendaryz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	NIE Emitent publikuje wyłącznie raporty kwartalne
16a	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK