

RAPORT ROCZNY ZA ROK OBROTOWY 2018

Warszawa, 25 kwietnia 2021r.

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 2018, przed zbadaniem 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 2018 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 , że 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, 25 kwietnia 2021 r

Drodzy Państwo.

Przedstawiamy raport skierowany do wszystkich zainteresowanych operujących na rynku kapitałowym podsumowujący dokonania Concept Liberty Group S.A. za rok obrotowy 2018.

Jednostkowy wynik finansowy Concept Liberty Group S.A., zamknął się stratą bilansowym na poziomie minus 788 974,75 złotych.

Rok 2018 w działalności spółki to rok porządkowania zarówno struktury aktywów jak i źródeł ich finansowania. Zakres problemów przed którymi stanęła Spółka w połączeniu z bardzo ograniczonymi zasobami finansowymi, spowodowały, iż w praktyce działalność operacyjna została wstrzymana. Zarząd skupił się na negocjacjach związanych z uporządkowaniem struktury bilansowej, w tym w szczególności aktualizacji wartości aktywów oraz potwierdzeniem rzeczywistego poziomu zadłużenia.

Pomimo powyższych działań, niejako w tle, Zarząd próbował wypracować długoterminową strategię działalności operacyjnej. Jednym z jej kluczowych elementów jest rozszerzenie świadczonych usług o działalność inwestycyjną. Rozszerzenie działalności wymaga jednak stabilizacji sytuacji bilansowej.

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 spółka jest w stanie powrócić do pełnej zdolności operacyjnej i 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).

Wybrane dane finansowe
wszystkie kwoty są podane w złotych chyba, że podano inaczej

Wyszczególnienie	01-01-2018 31-12-2018		01-01-2017 31-12-2017	
	PLN	EUR	PLN	EUR

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01-01-2018 31-12-2018	01-01-2018 31-12-2018	01-01-2017 31-12-2017	01-01-2017 31-12-2017
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, materiałów i towarów	0,00	0,00	3 500,00	813,95
Koszty własny sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Zyska (strata) na działalności operacyjnej	-728 974,75	-169 529,01	-522 469,27	-125 265,36
Zysk (strata) brutto	-788 974,75	-183 715,05	-7 024 886,85	-1 684 261,63
Zysk (strata) netto	-788 974,75	-183 715,05	-7 024 886,85	-1 684 261,63
Liczba udział/akcji w sztukach	1 438 000	1 438 000	1 438 000	1 438 000
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,55	-0,13	-4,89	-1,17

BILANS

	31-12-2018		31-12-2017	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa trwałe	0,00	0,00	0	0
Aktywa obrotowe	1 621 605,90	377 117,65	2 536 056,85	608 035,88
Kapitały własne	-290 220,65	-67 493,17	489 754,10	117 421,68
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 911 826,51	444 610,82	2 039 302,75	488 935,90
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	-0,20	-0,05	0,34	0,08

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01-01-2018	31-12-2018	01-01-2017	31-12-2017
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

wg. stanu na dzień 31.12.2017 – 4,1709 PLN za 1 EURO

wg. stanu na dzień 31.12.2018 - 4,13000 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 31.12.2018 na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018
- Rachunek zysków i strat za okres 01-01- 31.12.2018
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01-01- 31.12.2018
- Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01-01- 31.12.2018
- 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 01.01.2018 i kończący się 31.12.2018

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 01.01.2018-31.12.2018 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 01.01.2017-31.12.2017.

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 prawe 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 użytkowania.

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

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

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych 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 trwałe umarzane 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 trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

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 klasyfikację 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, nietotowane 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 rezerwowo 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) rezerwowo 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.

Warszawa dnia, dn. 24 kwietnia 2021r.

.....
Wojciech Barczak – Prezes Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 500,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 500,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	112 659,00	108 000,00
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	100,00	0,00
III.	Usługi obce	28 559,00	24 000,00
V.	Wynagrodzenia	84 000,00	84 000,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-109 159,00	-108 000,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	115 484,02
E	Pozostałe koszty operacyjne	413 310,27	736 458,77
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	335 400,39	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	77 909,88	736 458,77
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-522 469,27	-728 974,75
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	6 502 417,58	60 000,00
I.	Odsetki, w tym:	15 994,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	6 486 423,58	0,00
IV.	Inne	0,00	60 000,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-7 024 886,85	-788 974,75
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-7 024 886,85	-788 974,75
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-7 024 886,85	-788 974,75

BILANS

AKTYWA		2017	2018
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	<i>Nieruchomości</i>	0,00	0,00
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	0,00
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00
	<i>a) w jednostkach powiązanych</i>	0,00	0,00
	<i>udziały lub akcje</i>	0,00	0,00
	<i>b) w pozostałych jednostkach</i>	0,00	0,00
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	2 538 056,85	1 621 605,90
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	916 450,95	0,00
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	0,00	0,00
	<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	<i>b) inne</i>	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	916 450,95	0,00
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	0,00	0,00
	<i>do 12 miesięcy</i>	0,00	0,00
	<i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	16 489,99	0,00
	<i>c) inne</i>	899 960,96	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 621 605,90	1 621 605,90
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 621 605,90	1 621 605,90
	<i>a) w jednostkach powiązanych</i>	1 621 605,90	1 621 605,90
	<i>udziały lub akcje</i>	1 621 605,90	1 621 605,90
	<i>udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
	<i>b) w pozostałych jednostkach</i>	0,00	0,00
	<i>udzielone pożyczki</i>	0,00	0,00
	<i>c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		2 538 056,85	1 621 605,90

PASywa		2017	2018
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	498 754,10	-290 220,65
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	14 380 000,00	14 380 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	2 965 522,58	2 965 522,58
III.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 381 063,15	2 381 063,15
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 202 944,78	-19 227 831,63
VIII.	Zysk (strata) netto	-7 024 886,85	-788 974,75
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 039 302,75	1 911 826,55
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 859 310,57	1 911 826,55
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	225 778,33	225 778,33
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	b) inne	225 778,33	225 778,33
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	1 633 532,24	1 686 048,22
	a) kredyty i pożyczki	115 484,02	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	988 310,34	1 012 310,34
	do 12 miesięcy	988 310,34	1 012 310,34
	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	411 322,83	411 322,83
	h) z tytułu wynagrodzeń	95 267,99	179 267,99
	i) inne	23 147,06	83 147,06
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	179 992,18	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	179 992,18	0,00
	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	179 992,18	0,00
PASYWA RAZEM		2 538 056,85	1 621 605,90

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2017	2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 602 679,76	498 754,10
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	7 602 679,76	498 754,10
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
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
3. Udziały (akcje) własne na początek 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
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
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
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rez. 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
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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,	-12 123 470,42	-12 202 944,78
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	-79 038,81	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 202 509,23	-12 202 944,78
a) zwiększenie (z tytułu)	-435,55	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-435,55	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 202 944,78	-12 202 944,78
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 202 944,78	-19 227 831,63
8. Wynik netto	-7 024 886,85	-788 974,75
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-7 024 886,85	-435,55
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	498 754,10	-290 220,65
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	498 754,10	-290 220,65

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (PLN)

Treść	Nota	2017	2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-7 024 886,85	-788 974,75
II. Korekty razem		7 024 886,85	788 974,75
1. Amortyzacja	3	0,00	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		0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności		0,00	0,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych,		0,00	788 974,75
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		0,00	0,00
10. Inne korekty		7 024 886,85	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		0,00	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	0,00
II. Wydatki		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
II. Wydatki		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)		0,00	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		0,00	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		0,00	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		0,00	0,00
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

NOTY

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	2017	2018
1. Sprzedaż usług	3 500,00	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	3 500,00	0,00
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	3 500,00	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00

Nota 2

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	2017	2018
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	3 500,00	0,00
- usługi związane obsługą zarządczą	0,00	0,00
- pozostałe	3 500,00	0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	0,00	0,00
Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	3 500,00	0,00

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych

	2017	2018
Koszty wg rodzajów	112 659,00	108 000
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	100,00	0,00
3. Usługi obce	28 559,00	24 000,00
4. Podatki i opłaty, w tym:	0,00	0,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	84 000,00	84 000,00
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
RAZEM	112 659,00	108 000,00

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne

	2017	2018
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	0,00	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	0,00	115 484,02
RAZEM	0,00	115 484,02

Nota 5

Pozostałe koszty operacyjne

	2017	2018
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	335 400,39	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:	77 909,88	736 458,77
1) utworzone rezerwy z tyt.	0,00	0,00
2) darowizny	0,00	0,00
3) odpisane należności	0,00	736 458,77
4) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
5) koszty likwidacji zapasów	0,00	0,00
6) ...	0,00	0,00
7) inne	77 909,88	0,00
RAZEM	413 310,27	736 458,77

Nota 6

Przychody finansowe

	2017	2018
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:	0,00	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) pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
3) ...	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Nota 7

Koszty finansowe

	2017	2018
I. Odsetki, w tym:	15 994,00	0,00
- odsetki do spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki do pozostałych kontrahentów	15 994,00	0,00
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki bankowe	0,00	0,00
- odsetki pozostałe	0,00	0,00
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
- sprzedaż udziałów CPP	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	6 486 423,58	0,00
- udziały zakupionych spółek	6 486 423,58	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	60 000,00
4) ...	0,00	0,00
5) ...	0,00	0,00
6) ...	0,00	0,00
RAZEM	6 502 417,58	60 000,00

Nota 8

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

	2017	2018
ZYSK / STRATA brutto	-7 024 886,85	-788 974,75
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 001 080,85	788 974,75
- odpis aktualizujący	6 486 423,58	736 458,77
- pozostałe rezerwy	0,00	60 000,00
- rezerwa na koszty	84 000,00	108 000,00
- odsetki do zapłaty	15 994,00	0,00
- PFRON	0,00	0,00
- odpisane należności	335 400,39	0,00
- inne koszty (n.k.u.p.)	79 262,88	0,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	0,00	0,00
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	0,00	0,00
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	-23 806,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Zapłacony podatek od dywidendy otrzymanej	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	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

	2017	2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0,00	0,00

Nota 10

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2017	2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0,00	0,00

Nota 11

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2018

	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
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
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 2018

	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
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
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

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	
Stan na początek okresu	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
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 14

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	335 400,39	335 400,39	0,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	335 400,39	335 400,39	0,00
Stan na początek roku	335 400,39	335 400,39	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	335 400,39	335 400,39	0,00
Razem	335 400,39	335 400,39	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00

Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
– do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
– powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
– powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	916 450,95	916 450,95	0,00
a) z tytułu dostaw i usług do 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
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 ubez. społ.	16 489,99	16 489,99	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
– nieprzeterminowane	16 489,99	16 489,96	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	16 489,99	16 489,99	0,00
d) inne należności	899 960,96	899 960,96	0,00
Stan na początek roku	62 199,82	0	62 199,82
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	899 960,96	899 960,96	0,00
Razem	899 960,96	899 960,96	0,00
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

	2017	2018
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	0,00	0,00
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	0,00	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	1 621 605,90	0,00	1 621 605,90	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
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	0,00	0,00	0,00	24 685,11	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	-6 486 423,58	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	1 621 605,90	0,00	1 621 605,90	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

Nota 18
Kapitał podstawowy

	2017	2018
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
- Senso Sp. z o.o.	767 388	767 388
- MBMB Sp. z o.o.	96 000	96 000
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	10,00	10,00

Nota 19

Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych

Kapitał zapasowy

	2017	2018
Stan na początek okresu	2 965 522,58	2 965 522,58
Stan na koniec okresu	2 965 522,58	2 965 522,58

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

	2017	2018
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

	2017	2018
Stan na początek okresu	2 381 063,15	2 381 063,15
Stan na koniec okresu	2 381 063,15	2 381 063,15

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2017	2018
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	-12 123 470,42	-12 202 944,78
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	-79 038,81	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 202 509,23	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-435,55	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-435,55	-7 024 886,85
-	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	-12 202 944,78	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	
	12 202 944,78	-19 227 831,63

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	225 778,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 778,33	225 778,33
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	225 778,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 778,33	225 778,33
2. Wobec pozostałych jednostek	1 633 532,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 686 048,22	1 686 048,22
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	988 310,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 012 310,34	1 012 310,34
- do 12 miesięcy	720 213,34	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

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, ubezpieczeń społ.	411 322,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411 322,83	411 322,83
h) z tytułu wynagrodzeń	95 267,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 267,99	179 267,99
i) inne	23 147,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 147,06	83 147,06
Razem	1 015 972,30							1 911 826,55

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	0,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	0,00	0,00
- 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

	2017	2018
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 2018 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 , że 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, XIII 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. Franciszka Marii Lanciego 16 lok. 191 02-792 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.conceptliberty.pl
Email	office@conceptliberty.pl
Telefon:	793033250

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

Od 2002 roku Spółka wcześniej działająca pod nazwą Liberty Group Sp z o.o. była agencją public relations. Od 2007 roku, 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

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	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.

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
SENSO Sp. z o.o.	767 388	53,36	767 388	53,36
MBMB Sp. z o.o.	96 100	6,68	96 100	6,68
Novavis Group SA	88 170	6,13	88 170	6,13
Pozostali	486 342	33,83	486 342	33,83
Razem	1 438 000	100,00	1 438 000	100,00

7. INFORMACJE O ZMIANACH W POWIĄZANIACH ORGANIZACYJNYCH LUB KAPITAŁOWYCH

Nie odnotowano zmian w roku 2018 w stosunku do roku 2017.

8. INFORMACJE O GŁÓWNYCH INWESTYCJACH KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH:

W roku 2018 Spółka nie poczyniła inwestycji

9. INFORMACJE O BADANIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI:

W związku problemami ekonomicznymi od dnia sporządzenia Sprawozdania Spółka nie podjęła decyzji co do wyboru biegłego. Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka pozyskała zapewnienie sfinansowania badania i przystąpiła do procedury wyłaniania biegłego. Planowany termin zakończenia badania to najpóźniej koniec lipca 2021

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 2018, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie wystąpiły.

12. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ SPÓŁKI NA NAJBLIŻSZE LATA

Zarząd Spółki Concept Liberty Group S.A. nie publikował prognozy wyników na 2019 rok.

13. INFORMACJA O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Spółka w 2018 roku nie prowadziła działalności w dziedzinie badań i rozwoju.

14. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

Spółka zakończyła rok 2018 stratą bilansową w wysokości minus 788 974,75 złotych. Do czasu zakończenia procesów restrukturyzacyjnych, tj. do końca 2019 nie przewiduje się zmiany sytuacji ekonomicznej Spółki.

15. NABYCIE AKCJI WŁASNYCH SPÓŁKI

Nie jest planowane.

16. POSIADANE PRZEZ EMITENTA ODDZIAŁY (ZAKŁADY)

Spółka nie stworzyła oddziałów ani zakładów.

17. INFORMACJE O SPRAWACH PRACOWNICZYCH

Stan zatrudnienia

Spółka nie zatrudniała pracowników

Zmiany w zakresie stanu i struktury zatrudnienia

Nie dotyczy

Wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierają wynagrodzenia za posiedzenia w Radzie Nadzorczej. Zarząd działa w oparciu o umowę zlecenia, z odroczonym terminem płatności wynagrodzenia

18. RYZYKA ZWIĄZANE Z INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI ORAZ DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI

Czynniki ryzyka związane z działalnością spółki:

Ryzyko niepowodzeń w strategii rozwoju Emitenta

Strategia Emitenta zakłada dynamiczny powrót na utraconą pozycję na rynku poprzez rozwój. Brak postępów w restrukturyzacji pozycji ekonomicznej spółki może te plany zniweczyć.

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 zajść 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”.

V.

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

Warszawa, dn. 24 kwietnia 2021 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 2018 i dane porównywalne za rok 2017, 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 2018 zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz jej sytuacji, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Wojciech Barczak
Prezes Zarządu

VI.

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

Warszawa, dn. 25 kwietnia 2021 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU CONCEPT LIBERTY GROUP S.A.

Zarząd Spółki Concept Liberty Group S.A. z siedzibą w Warszawie, oświadcza, że według swojej najlepszej wiedzy wyboru podmiotu do dokonania badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2018 dokona do dnia 15 maja 2021, a badanie powinno zakończyć się najpóźniej do 31. Lipca 2021.

Wojciech Barczak
Prezes Zarządu

VII.

RAPORT O STOSOWANIU DOBRYCH PRAKTYK SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT

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

- 1) Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 roku oraz
- 2) Nr 19/1307/2012 Rady Giełdy z dnia 21 listopada 2012 roku w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”

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, umożliwiać 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>

	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK www.libertygroup.pl
	3.1 podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK
	3.2 opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK
	3.3 opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK
	3.4 życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK
	3.5 powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK Oświadczenia są pobierane od członków rady nadzorczej na posiedzeniu i zbiorczo oświadczenie w tym zakresie jest opublikowane na stronie internetowej Spółki.
3	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.

<p>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,</p>	<p>TAK</p>
<p>3.15 skreślony</p>	<p>TAK</p>
<p>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,</p>	<p>TAK</p>
<p>3.17 informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,</p>	<p>TAK</p>
<p>3.18 informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,</p>	<p>TAK</p>
<p>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</p>	<p>TAK w zakresie wprowadzenia akcji serii E i F do ASO na rynku NewConnect</p>
<p>3.20 informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,</p>	<p>TAK</p>
<p>3.21 dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy.</p>	<p>TAK</p>
<p>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.</p>	<p>TAK</p>

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

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

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

Oświadczenie

W związku z problemami finansowymi Spółki nie wszystkie założenia „Dobrych Praktyk” mogły być stosowane. Od marca 2021 roku Spółka podjęła aktywne kroki w kierunku jak najszybszego wdrożenia przyjętych założeń.

Wojciech Barczak
Prezes Zarządu