

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy

1 stycznia 2014 – 31 grudnia 2014

CENTURION FINANCE Spółka Akcyjna
ul. Aleksandra Zająca 22, 40-749 Katowice

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane spółki **CENTURION FINANCE Spółka Akcyjna** z siedzibą w Katowicach przy ul. Aleksandra Zająca 22, 40-749 Katowice.

Spółka posiada nr **NIP: 894-30-23-131** oraz nr **REGON: 021527685**.

Spółka została zawiązana w dniu 20.04.2011 r. Aktem Notarialnym Repertorium A numer 4025/2011 w Kancelarii Notarialnej we Wrocławiu, przy ul. Powstańców Śląskich 121/207, przed notariusz Karoliną Warczak - Mańdziak.

W dniu 23.09.2011 roku została wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr **0000396580**. W dniu 23 października 2014 r. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiana siedziby Spółki na Katowice. Poprzednią siedzibą Spółki był Kraków.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są inwestycje kapitałowe w spółki segmentu Private Equity oraz Venture Capital.

Spółkę powołano na czas nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe z okresu **01.01.2014 – 31.12.2014** oraz dane porównawcze za okres poprzedni 01.01.2013 - 31.12.2013.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 r.,
- c) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres 01.01.2014 – 31.12.2014,
- d) rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego za okres 01.01.2014 - 31.12.2014,
- e) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2014 - 31.12.2014,
- f) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. Pomimo istniejącego zagrożenia kontynuacji działalności w postaci ujemnego kapitału obrotowego na poziomie 1,3 mln zł, w opinii Zarządu Jednostka będzie kontynuowała działalność gospodarczą w niezmińszonym istotnie zakresie przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy od dnia bilansowego. Kwestię działań podjętych i planowanych do podjęcia w zakresie poprawy sytuacji finansowej Spółki oraz zapewnienia Jej w przyszłości źródeł finansowania opisano szczegółowo w nocie G.1 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości. Poniżej przedstawiono przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

1. **Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe** wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustalane są przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, gdyż zapewniają one odpisanie rzeczowego majątku trwałego przez okres jego ekonomicznej użyteczności.
2. **Inwestycje w aktywa finansowe** wyceniane są w następujący sposób:
 - a) Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) przyjmuje się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w cenie ich nabycia. Na dzień bilansowy ich wycena dokonywana jest według wartości godziwej 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 roku 2001 Nr 149, poz. 1674). W pierwszej kolejności do wyceny według wartości godziwej Spółka stosuje cenę instrumentu finansowego ustaloną na dzień bilansowy w aktywnym obrocie regulowanym jako wartość najbardziej wiarygodną, przy czym jeżeli z analiz wynika, iż cena ta została istotnie zniekształcona przez czynniki spekulacyjne i znacząco odbiega od ceny w aktywnym obrocie regulowanym po jakiej posiadana przez spółkę, na dzień bilansowy, ilość waloru mogłaby zostać sprzedana w faktycznej transakcji, wówczas Spółka dokonuje korekty przyjętej do wyceny ceny, oczyszczając ją z czynnika spekulacyjnego.
 - b) Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnienie odpisów aktualizujących ich wartość,
 - c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej z uwzględnienie odpisów aktualizujących ich wartość,
 - d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w cenie nabycia z uwzględnienie odpisów aktualizujących ich wartość.
3. **Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. **Kapitały własne** stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem (statut). Spółka tworzy następujące kapitały własne:
 - 4.1. Kapitał zakładowy (akcyjny) – wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej.

- 4.2. Kapitał zapasowy - powstał z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej, pomniejszonej o wydatki związane z emisją akcji serii C.
- 4.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych - stanowi łączną stratę poniesioną przez Spółkę w latach poprzednich, która pokryta zostanie zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych.
- 4.4. Zysk/strata netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.
5. **Zobowiązania** finansowe wykazywane są w skorygowanej cenie nabycia. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.
6. **Przychody ze sprzedaży** stanowią przychody ze sprzedaży produktów, czyli wyrobów gotowych i usług. Przychód ze sprzedaży stanowi kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.
7. **Koszty działalności operacyjnej** stanowią wszystkie koszty związane z normalną działalnością Spółki, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.
8. **Obciążenia podatkowe** zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz naliczony podatek odroczony.
9. **Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**
Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Katowice, dn. 28 kwietnia 2015 roku

podpis osoby sporządzającej:



Dorota Sauczek
uprawniona do usługowego prowadzenia
ksiąg rachunkowych – certyfikat nr 24741/2008

podpis osoby kierującej Spółką:



Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

Bilans na dzień 31.12.2014 r.

AKTYWA	Stan na 31 grudnia 2013	Stan na 31 grudnia 2014
A. Aktywa trwałe	3 000,00	1 837 958,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	223 050,00
1. Środki trwałe	0,00	123 750,00
a/ grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c/ urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d/ środki transportu	0,00	123 750,00
e/ inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	99 300,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3 000,00	1 519 000,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 000,00	1 519 000,00
a/ w jednostkach powiązanych	3 000,00	1 519 000,00
- udziały lub akcje	3 000,00	1 519 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b/ w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	95 908,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	95 908,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	373 061,25	1 489 383,33
I. Zapasy	0,00	74 333,33
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	74 333,33
II. Należności krótkoterminowe	34 025,70	15 315,02
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	34 025,70	15 315,02
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	12 300,00
- do 12 miesięcy	0,00	12 300,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 553,70	3 015,02
c/ inne	32 472,00	0,00
d/ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	321 496,55	1 324 946,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	321 496,55	1 324 946,20
a/ w jednostkach powiązanych	0,00	377 699,42
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	377 699,42
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b/ w pozostałych jednostkach	310 000,00	843 480,72
- udziały lub akcje	310 000,00	843 480,72
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 496,55	103 766,06
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 496,55	103 766,06
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 539,00	74 788,78
Aktywa razem	376 061,25	3 327 341,33

PASYWA	Stan na 31 grudnia 2013	Stan na 31 grudnia 2014
A. Kapitał (fundusz) własny	-938 467,90	399 075,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	510 000,00	510 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	215 857,00	215 857,00
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	-477 527,67	-1 664 324,90
VIII. Zysk (strata) netto	-1 186 797,23	1 337 543,66
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 314 529,15	2 928 265,57
i. Rezerwy na zobowiązania	10 000,00	120 908,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	95 908,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	10 000,00	25 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	10 000,00	25 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a/ kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d/ inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 304 529,15	2 107 357,57
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	1 795 154,80
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	1 131,00
- do 12 miesięcy	0,00	5 131,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ inne	0,00	1 790 023,80
2. Wobec pozostałych jednostek	1 304 529,15	1 012 202,77
a/ kredyty i pożyczki	193 027,67	981 159,00
b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	110 828,48	21 728,77
- do 12 miesięcy	110 828,48	21 728,77
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e/ zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g/ z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	673,00	9 315,00
h/ z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i/ inne	1 000 000,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	376 061,25	3 327 341,33

Katowice, dn. 28 kwietnia 2015 roku

podpis osoby sporządzającej:

Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej jednostką:

Prezes zarządu - Łukasz Ochman

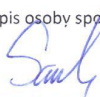
ACC SOLUTIONS
Dorota Sauczek
30-611 Kraków, ul. Wysłouchów 13/40
NIP: 816-153-47-97 REGON: 120757078
tel. 0-600-023-390

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
(wariant porównawczy)

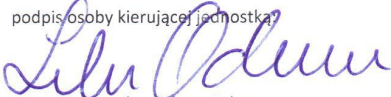
Wyszczególnienie		Za okres	
		01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		53 128,46	145 000,00
od jednostek powiązanych		12 000,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		53 128,46	145 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość "+", zmniejszenie-wartość "-")		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		218 265,59	166 326,21
I. Amortyzacja		0,00	24 750,00
II. Zużycie materiałów i energii		125,99	15 115,00
III. Usługi obce		203 489,41	76 798,42
IV. Podatki opłaty, w tym:		8 953,80	44 414,57
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		5 381,00	3 505,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		315,39	1 743,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)		-165 137,13	-21 326,21
D. Pozostałe przychody operacyjne		3 152,49	60 189,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 680,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		472,49	60 189,08
E. Pozostałe koszty operacyjne		254 224,65	3 064,19
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		254 224,65	3 064,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-416 209,29	35 798,68
G. Przychody finansowe		0,00	1 372 926,58
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		0,00	11 319,42
- od jednostek powiązanych		0,00	11 319,42
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	898 480,70
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	463 126,46
V. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		770 587,94	71 181,60
I. Odsetki, w tym:		6 853,31	71 181,60
- dla jednostek powiązanych		0,00	48 396,13
II. Strata ze zbycia inwestycji		63 717,37	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		700 000,00	0,00
IV. Inne		17,26	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)		-1 186 797,23	1 337 543,66
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)		0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I + J)		-1 186 797,23	1 337 543,66
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K - L - M)		-1 186 797,23	1 337 543,66

Katowice, dn. 28 kwietnia 2015 roku

podpis osoby sporządzającej:


Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej jednostką:


Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

ACC SOLUTIONS
Dorota Sauczek
30-611 Kraków, ul. Wysłouchów 13/40
NIP: 816-153-47-97 REGON: 120757078
tel. 0-600-023-390

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2014 - 31.12.2014
(metoda pośrednia)

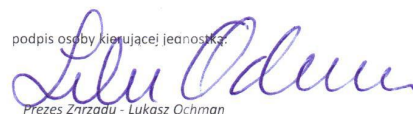
Wyszczególnienie		Za okres	
		01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-1 186 797,23	1 337 543,66
II. Korekty razem		1 088 610,22	-1 411 644,59
1. Amortyzacja		0,00	24 750,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		5 027,67	58 835,71
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		761 037,37	-1 361 607,16
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	95 908,00
6. Zmiana stanu zapasów		0,00	-74 333,33
7. Zmiana stanu należności		258 082,30	18 710,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		64 462,88	-72 326,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		0,00	-101 581,78
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		-98 187,01	-74 100,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		65 983,32	1 019 187,88
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 690,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		63 303,32	1 019 187,88
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		63 303,32	1 019 187,88
- zbycie aktywów finansowych		63 303,32	1 019 187,88
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		247 020,69	2 209 241,44
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	148 500,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		247 020,69	1 595 061,44
a) w jednostkach powiązanych		0,00	404 000,00
b) w pozostałych jednostkach		247 020,69	1 191 061,44
- nabycie aktywów finansowych		247 020,69	1 191 061,44
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	465 680,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-181 037,37	-1 190 053,56
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		338 000,00	1 408 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		338 000,00	1 408 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		47 539,00	51 576,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		30 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		17 539,00	51 576,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		290 461,00	1 356 424,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		11 236,62	92 269,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		11 236,62	92 269,51
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		259,93	11 496,55
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)		11 496,55	103 766,06
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Katowice, dn. 28 kwietnia 2015 roku

podpis osoby sporządzającej:


Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej jednostką:


Prezes Zarządu - Lukasz Ochman

ACC SOLUTIONS
Dorota Sauczek
30-611 Kraków, ul. Wysłouchów 13/40
NIP: 816-153-47-97 REGON: 120757078
tel. 0-600-023-390

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2014 - 31.12.2014

Wyszczególnienie		Za okres	
		01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		248 329,33	-938 467,90
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		248 329,33	-938 467,90
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		510 000,00	510 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		510 000,00	510 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00	0,00
a) zwiększenie		0,00	0,00
b) zmniejszenie		0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		215 857,00	215 857,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		215 857,00	215 857,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
-		0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00

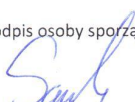
4
ai

Centurion Finance Spółka Akcyjna

6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-477 527,67	-1 664 324,90
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	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	-477 527,67	-1 664 324,90
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-477 527,67	-1 664 324,90
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-477 527,67	-1 664 324,90
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-477 527,67	-1 664 324,90
8.	Wynik netto	-1 186 797,23	1 337 543,66
	a) zysk netto	0,00	1 337 543,66
	b) strata netto	-1 186 797,23	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-938 467,90	399 075,76
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-938 467,90	399 075,76

Katowice, dn. 28 kwietnia 2015 roku

podpis osoby sporządzającej:


Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej jednostką:


Prezes Zarządu - Lukasz Ochman

ACC SOLUTIONS
Dorota Sauczek
30-611 Kraków, ul. Wysokichów 13/40
NIP: 816-153-47-97 REGON: 120757078
tel. 0-600-023-390

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. Objasnienia do bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

1.1. środki trwałe: załącznik nr 1;

1.2. wartości niematerialne i prawne: Spółka nie posiada;

1.3. długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe: Zaprezentowana w bilansie kwota 1.519.000,00 zł stanowi wartość 75% udziałów w spółce PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Kwota odpowiada cenie nabycia udziałów w podmiocie. Na dzień bilansowy spółka dokonała analizy udziałów pod kątem ewentualnej utraty przez nie wartości. Do analizy zastosowała metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. W oparciu o tę metodę stwierdzono, iż nie doszło do utraty wartości udziałów na dzień bilansowy, a prezentowana w bilansie wartość jest wartością odzyskiwalną, w ocenie Zarządu, pomimo, iż spółka PMG Concept Sp z o.o. na dzień bilansowy posiada aktywa netto w kwocie 193.306,95 zł.

Poniżej zaprezentowano prognozowane wyniki Spółki PMG Concept Sp. z o.o. jakie przyjęto do weryfikacji wyceny udziałów w metodzie zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Bieżące dane finansowe spółki PMG Concept Sp. z o.o. zamieszczono w nocie F.3 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

PROGNOZA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2018 E
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 102,0	3 412,2	3 753,4	4 128,8	4 128,8
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pozostałe pozycje	176,1	176,1	176,1	176,1	176,1
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY OGÓŁEM	3 278,1	3 588,3	3 929,5	4 304,9	4 304,9
Zakładana dynamika przychodów ogółem	9,41%	9,46%	9,51%	9,55%	0,00%

PROGNOZA KOSZTÓW OPERACYJNYCH

Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2018 E
Amortyzacja	176,1	204,1	207,1	210,1	44,0
Zużycie materiałów i energii	679,1	740,2	806,8	883,4	883,4
Usługi obce	1 253,2	1 366,0	1 488,9	1 630,3	1 630,3
Podatki i opłaty, w tym:	3,4	3,7	4,0	4,4	4,4
- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Wynagrodzenia	822,5	896,5	981,6	1 074,9	1 074,9
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	123,8	135,0	147,8	161,9	161,9
Pozostałe koszty rodzajowe	49,9	54,4	59,5	65,2	65,2
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
KOSZTY OPERACYJNE OGÓŁEM	3 107,9	3 399,8	3 695,8	4 030,3	3 864,2
Zakładana dynamika kosztów operacyjnych	13,99%	9,39%	8,71%	9,05%	-4,12%

PROGNOZA WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO

Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2018 E
Zysk na sprzedaży	170,2	188,5	233,7	274,6	440,7
- pozostałe przychody operacyjne (+)	98,8	116,3	116,3	116,3	0,0
- pozostałe koszty operacyjne (-)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- przychody finansowe (+)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- koszty finansowe - odsetki (-)	48,6	43,5	40,4	36,7	0,0
ZYSK BRUTTO	220,4	261,3	309,6	354,2	440,7

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość: Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, leasingu lub innych umów: Spółka nie posiada.
4. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: Spółka nie posiada zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego): Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31.12.2014 r. wynosi 510.000,00 zł i dzieli się na:
- 1.600.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej po 0,10 zł każda,
 - 3.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej po 0,10 zł każda,
 - 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej po 0,10 zł każda.
- Strukturę własności kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2014 r. zawiera załącznik nr 2.
6. Propozycje podziału zysku netto za rok obrotowy:

	31 grudnia 2014
ZYSK NETTO	1 337 543,66 zł
Propozycja: przekazanie na pokrycie strat netto poniesionych w ubiegłych latach	1 337 543,66 zł

7. Informacje o stanie rezerw: Zmiana stanu rezerw została zawarta w załączniku nr 3, natomiast poniżej przedstawiona została szczegółowa kalkulacja rezerw za rok 2014:

Lp.	Opis	Kwota rezerwy	Tytuł rezerwy
1.	rezerwa na odroczony podatek dochodowy od aktualizacji wartości aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	93 757,00 zł	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2.	rezerwa na odroczony podatek dochodowy od naliczonych na dzień bilansowy odsetek od udzielonych pożyczek	2 151,00 zł	
3.	rezerwa na koszty transakcji na udziałach	15 000,00 zł	pozostałe rezerwy krótkoterminowe
4.	rezerwa na koszty transakcji giełdowych	10 000,00 zł	
	SUMA:	120 908,00 zł	

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość aktywów: załącznik nr 4.
9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty: nie wystąpiły.
10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00 zł	95 908,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00 zł	95 908,00 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wg ksiąg	208 098,00 zł	102 144,00 zł
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	- 208 098,00 zł	- 6 236,00 zł
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	17 539,00 zł	74 788,78 zł
– wydatki dot. podwyższenia kapitału zakładowego - emisja akcji serii D	17 539,00 zł	69 115,00 zł
– wydatki dot. planowanego nabycia nieruchomości gruntowych	0,00 zł	1 600,00 zł
– ubezpieczenie samochodu osobowego w części dotyczącej 2015 roku	0,00 zł	4 073,78 zł
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	0,00 zł	0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł

Kierując się zasadą ostrożności Spółka utworzyła w roku obrachunkowym odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 6.236,00 zł, obniżając w ten sposób aktywa na odroczony podatek dochodowy do wysokości rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za rok 2014:

Lp.	Opis	Kwota	Kwota podatku odroczonego
1.	rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2014	12 500,00 zł	2 375,00 zł
2.	rezerwa na wydatki związane z transakcjami na udziałach	10 000,00 zł	1 900,00 zł
3.	koszty niestanowiące K.U.P. w związku z korektą zg. z ustawą o pdop	9 185,69 zł	1 745,28 zł
4.	naliczone odsetki od pożyczek na dzień 31 grudnia 2014 r.	75 182,80 zł	14 284,73 zł
5.	Kwota podatku VAT naliczonego niepodlegająca odliczeniu w 2014 r.	307,59 zł	58,44 zł
6.	naliczone odsetki od zobowiązań uregulowanych nieterminowo	42,36 zł	8,05 zł
7.	odpis aktualizujący aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	30 332,89 zł	5 763,25 zł
8.	strata podatkowa za lata 2011 - 2013	314 157,34 zł	59 689,89 zł
9.	strata podatkowa za rok 2014	85 889,22 zł	16 318,95 zł
SUMA:			102 143,59 zł

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za rok 2013:

Lp.	Opis	Kwota podstawy	Kwota podatku odroczonego
1.	koszty niestanowiące K.U.P. w związku z korektą zg. z ustawą o pdop	7 946,02 zł	1 509,74 zł
2.	odpis aktualizujący wartość akcji przeznaczonych do obrotu	700 000,00 zł	133 000,00 zł
3.	rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2013	5 500,00 zł	1 045,00 zł
4.	Rezerwa na koszty usług doradczych w okresie 10-12/2013	60 000,00 zł	11 400,00 zł
4.	naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki na dzień bilansowy	5 027,67 zł	955,26 zł
5.	kwota podatku VAT naliczonego niepodlegająca odliczeniu	2 576,80 zł	489,59 zł
6.	naliczone odsetki od zobowiązań uregulowanych nieterminowo	42,36 zł	8,05 zł
7.	strata podatkowa za lata 2011 - 2012	162 676,15 zł	30 908,47 zł
8.	strata podatkowa za rok 2013	151 481,19 zł	28 781,43 zł
SUMA:			208 097,54 zł

11. Informacje dotyczące instrumentów finansowych: Klasyfikację aktywów i zobowiązań finansowych dla wszystkich grup z wykazanymi wartościami zawiera załącznik nr 5.

Posiadane przez Spółkę aktywa finansowe przeznaczone do obrotu zostały przyjęte do ksiąg pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w wartości ceny nabycia. Na dzień 31 grudnia 2014 r. Spółka dokonała wyceny niesprzedanych akcji z zachowaniem ostrożnej wyceny wg kursu z dnia bilansowego. W ocenie Spółki kurs z dnia bilansowego odzwierciedla faktyczną wartość godziwą posiadanych przez Spółkę aktywów, gdyż cena po jakiej Spółka zrealizowała lub mogłaby zrealizować transakcje po dniu bilansowym nie odbiega znacząco od kursu, po którym wyceniono posiadane akcje.

12. Informacje dotyczące należności krótkoterminowych: Na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość pozostałych należności. Jednocześnie Spółka utrzymała odpisy aktualizujące dokonane w roku poprzednim.

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
– należności z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w tym:	275 591,89 zł	256 940,22 zł
– należności z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	12 300,00 zł
– należności z tytułu podatku od towarów i usług	1 553,70 zł	3 015,02 zł
– pozostałe należności krótkoterminowe	274 038,19 zł	244 628,34 zł
– dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO RAZEM:	275 591,89 zł	259 943,36 zł
Odpisy aktualizujące wartość należności	- 241 566,19 zł	- 244 628,34 zł
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:	34 025,70 zł	15 315,02 zł

4 al

13. Informacje dotyczące zobowiązań krótkoterminowych: Na zaprezentowane w bilansie zobowiązania krótkoterminowe składają się przede wszystkim otrzymane przez spółkę następujące pożyczki:

- pożyczka udzielona w 2013 roku przez spółkę Twinlight Finance Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr) w kwocie do 500.000,00 zł, oprocentowaną 15% w skali roku. Zobowiązanie z tytułu pożyczki zostało zaprezentowane wraz z naliczonymi odsetkami. Zgodnie z zawartą umową odsetki zostaną zapłacone wraz ze zwrotem pożyczki, czyli w terminie do 30 kwietnia 2015 roku. Na dzień bilansowy kwota główna pożyczki pozostałej do spłaty wynosi 188.000,00 zł, natomiast naliczone odsetki wynoszą 33.227,67 zł.
- pożyczka udzielona przez spółkę Twinlight Finance Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr) w kwocie 500.000,00 zł z terminem spłaty nie później niż do 30 kwietnia 2015 roku i oprocentowaniem wynoszącym 10% w skali roku. Do dnia 31 grudnia 2014 roku pożyczkodawca wpłacił łączną kwotę 448.600,00 zł. W bilansie pożyczka została wykazana wraz odsetkami naliczonymi zgodnie z zawartą umową pożyczki wynoszącymi 20.196,13 zł.
- pożyczka udzielona przez spółkę Barma Capital Investments LLC z siedzibą w Dover (Wielka Brytania) w kwocie do 1.000.000,00 zł, lecz nie mniejszej niż 500.000,00 zł, z terminem spłaty nie później niż do 30 kwietnia 2015 roku i oprocentowaniem wynoszącym 7,5% w skali roku. Do dnia 31 grudnia 2014 roku pożyczkodawca wpłacił łączną kwotę 959.400,00 zł. W bilansie pożyczka została wykazana wraz odsetkami naliczonymi zgodnie z zawartą umową pożyczki wynoszącymi 21.759,00 zł.

Zawarte umowy pożyczki zakładają możliwość konwersji kwot pożyczek wraz z należnymi odsetkami na akcje wyemitowane przez Pożyczkobiorcę w najbliższej emisji.

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	1 795 154,80 zł
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	5 131,00 zł
– zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00 zł	636 600,00 zł
– zobowiązania z tytułu naliczonych odsetki od otrzymanych pożyczek	0,00 zł	53 423,80 zł
– zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów w spółce PMG Concept sp. z o.o.	0,00 zł	1 100 000,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w tym:	1 304 529,15 zł	1 012 202,77 zł
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	110 828,48 zł	21 728,77 zł
– zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT-4	673,00 zł	1 060,00 zł
– zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług	0,00 zł	8 255,00 zł
– zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	188 000,00 zł	959 400,00 zł
– zobowiązania z tytułu naliczonych odsetki od otrzymanych pożyczek	5 027,67 zł	21 759,00 zł
– zobowiązanie z tytułu nabycia akcji spółki United S.A.	1 000 000,00 zł	0,00 zł
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:	1 304 529,15 zł	2 807 357,57 zł

14. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki: Spółka nie posiada.

15. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także zobowiązań wekslowych: Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

B. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży:

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
1. Sprzedaż usług	53 128,46 zł	145 000,00 zł
2. Sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł
3. Sprzedaż towarów	0,00 zł	0,00 zł
4. Sprzedaż produktów	0,00 zł	0,00 zł
5. Zmiana stanu produktów	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM	53 128,46 zł	145 000,00 zł
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	53 128,46 zł	145 000,00 zł
Sprzedaż eksportowa	0,00 zł	0,00 zł

2. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: w roku sprawozdawczym nie wystąpiły.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
ZYSK/STRATA brutto	- 1 186 797,23 zł	1 337 543,66 zł
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	1 052 846,50 zł	157 506,41 zł
– odpisy amortyzacyjne od zużycia samochodu osobowego niestanowiące K.U.P.	0,00 zł	10 943,65 zł
– naliczone odsetki od otrzymanych pożyczek	5 027,67 zł	70 155,13 zł
– odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych	717 530,46 zł	33 685,76 zł
– korekta kosztów w zw. z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych	7 946,02 zł	3 120,00 zł
– odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	241 566,19 zł	8 912,67 zł
– rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	5 500,00 zł	12 500,00 zł
– podatek VAT niepodlegający odliczeniu	2 576,80 zł	307,59 zł
– rezerwa na koszty transakcji giełdowych	0,00 zł	10 000,00 zł
– pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00 zł	7 881,61 zł
– naliczone odsetki od przeterminowanych zobowiązań	42,36 zł	0,00 zł
– udzielona darowizna	10 000,00 zł	0,00 zł
– rezerwa na koszty usług doradczych	60 000,00 zł	0,00 zł
– zapłacone wierzycielowi koszty sądowe w związku z sądowym nakazem zapłaty	2 657,00 zł	0,00 zł
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych (-)	0,00 zł	- 9 957,13 zł
– korekta kosztów w zw. z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych	0,00 zł	- 1 880,33 zł
– podatek VAT niepodlegający odliczeniu dot. roku 2013, ale odliczony w 2014 r.	0,00 zł	- 2 576,80 zł
– wydatki na badanie sprawozdania finansowego poniesione w roku 2014	0,00 zł	- 5 500,00 zł
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych (-)	- 17 530,46 zł	- 1 570 982,16 zł

– odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych	- 17 530,46 zł	- 1 493 812,22 zł
– rozliczenie odpisu aktualizującego wartość pozostałych należności	0,00 zł	- 5 850,52 zł
– rozliczenie rezerwy na koszty usług doradczych	0,00 zł	- 60 000,00 zł
– naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	0,00 zł	- 11 319,42 zł
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych (+)	0,00 zł	0,00 zł
STRATA podatkowa	- 151 481,19 zł	- 85 889,22 zł
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	208 098,00 zł	102 144,00 zł
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- 208 098,00 zł	- 6 236,00 zł
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczone	0,00 zł	- 95 908,00 zł
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	0,00 zł	0,00 zł

4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: Spółka nie wytworzyła środków trwałych.

5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie	Nakłady:	
	poniesione	planowane
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	247 800,00 zł	1 826 500,00 zł
• w tym na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł

Przedstawione w powyższym zestawieniu planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe stanowią wydatki, które Spółka planuje ponieść w roku 2015 w celu nabycia niezabudowanych nieruchomości gruntowych znajdujących się w Dąbrowie Górniczej oraz Zawoi. Kwota 1.826.500,00 zł stanowi maksymalne wydatki na poczet nabycia ww. nieruchomości. W dniu 14 listopada 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło stosowne uchwały wyrażające zgodę na zakup przedmiotowych nieruchomości.

6. Informacje o odsetkach od aktywów i zobowiązań finansowych w danym roku obrotowym: załącznik nr 6.

C. Objasnienia do rachunku przepływów środków pieniężnych

Szczegółowe objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych zawiera załącznik nr 7.

D.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki: nie wystąpiły.
2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi: nie wystąpiły.

Y ae

3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych: w bieżącym okresie obrachunkowym Spółka nie zatrudniała pracowników.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	Kwota wynagrodzenia
Wynagrodzenia łącznie, w tym wypłacone:	0,00 zł
1) członkom Zarządu	0,00 zł
2) członkom Rady Nadzorczej	0,00 zł

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty: nie wystąpiły w roku obrachunkowym.

6. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy: za rok sprawozdawczy Spółka wypłaci biegłemu rewidentowi wynagrodzenie w kwocie 5.500,00 zł netto. Wynagrodzenie zostanie wypłacone po wykonaniu usługi, czyli w roku 2015. Powyższa kwota stanowi tylko i wyłącznie wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki.

Ponadto Spółka wypłaci biegłemu rewidentowi wynagrodzenie w kwocie 7.000,00 zł netto za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014.

E.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: w roku obrotowym nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: zdarzenia takie nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego: Spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrachunkowym.

F.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): nie wystąpiły.
2. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi w rozumieniu ustawy o rachunkowości: załącznik nr 8.
3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Nazwa podmiotu (ze wskazaniem formy prawnej)	Siedziba	Procent posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	Stopień udziału w zarządzaniu	Zysk/strata netto za rok obrachunkowy
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	75%	75	- 3 319,26 zł

W poniższej tabeli zawarte zostały podstawowe dane finansowe spółki zależnej:

Nazwa podmiotu (ze wskazaniem formy prawnej)	Przychody	Suma bilansowa	Kapitał zakładowy	Kapitały własne
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	1 874 438,18 zł	2 588 991,48 zł	50 000,00 zł	193 306,95 zł

Spółka w dniu 1 lipca 2014 roku zbyła 100% udziałów posiadanych w spółce Loud Arts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu. Jednocześnie w dniu 30 września 2014 Spółka nabyła od firmy zewnętrznej 75% udziałów w spółce PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach.

G.

1. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Jednostkę, a także opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera stosowne korekty: Kapitał obrotowy za okres sprawozdawczy wykazał wartość ujemną, co może wskazywać na występowanie zagrożeń w kontynuacji działalności Spółki. Do ujemnej wartości kapitału obrotowego przyczyniły się głównie zaciągnięte przez Spółkę pożyczki. Niemniej jednak Zarząd zakłada kontynuację działalności Spółki w oparciu o środki pieniężne, które pochodzą z emisji akcji serii D, która planowana jest na dzień 6 czerwca 2015 r. Zgodnie z zawartą w dniu 17 grudnia 2014 roku uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w ramach emisji akcji serii D nastąpi podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 9.180.000,00 zł.
Ponadto w dniu 27 kwietnia 2015 roku podpisała ze wszystkimi pożyczkodawcami aneksy do zawartych umów pożyczek przesuwające terminy spłaty do dnia 30 kwietnia 2016 roku.

2. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki: nie wystąpiły.

Katowice, dnia 28 kwietnia 2015 roku

podpis osoby sporządzającej:



.....
Dorota Sauczek
uprawniona do usługowego prowadzenia
ksiąg rachunkowych – certyfikat nr 24741/2008

podpis osoby kierującej Spółką:



.....
Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

ACC SOLUTIONS
Dorota Sauczek
30-611 Kraków, ul. Wysłouchów 13/40
NIP: 816-153-47-97 REGON: 120757078
tel. 0-600-023-390

	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	148 500,00	-	148 500,00	99 300,00	396 300,00
– nabycie	-	-	-	-	-	148 500,00	99 300,00	247 800,00
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	148 500,00	-	-	-	148 500,00
– inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym: (-)	-	-	-	-	-	(148 500,00)	-	(148 500,00)
– likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
– sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	(148 500,00)	-	(148 500,00)
– inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	148 500,00	-	-	99 300,00	247 800,00
Umorzenie na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	24 750,00	-	-	-	24 750,00
Zmniejszenia, w tym: (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
– likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
– sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	24 750,00	-	-	-	24 750,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	123 750,00	-	-	99 300,00	223 050,00
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	123 750,00	-	-	99 300,00	223 050,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	16,67	-	-	-	9,99

y

ce

ZAŁĄCZNIK NR 2. Dane o strukturze własności kapitału zakładowego oraz liczbie i wartości objętych akcji

wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 r.

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji danego rodzaju			Udział % w kapitale zakładowym	Wartość nominalna akcji	Liczba głosów	Udział % w głosach na WZA
		zwyczajne	uprzywilejowane	inne				
1.	Twinlight Finance Limited	2 651 484	-	-	51,99%	265 148,40 zł	2 651 484	51,99%
2.	Nafez Hussein	371 718	-	-	7,29%	37 171,80 zł	371 718	7,29%
3.	Pozostali	2 076 798	-	-	40,72%	207 679,80 zł	2 076 798	40,72%
	Razem:	5 100 000	-	-	100,00%	510 000,00 zł	5 100 000	100,00%



Opis	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	95 908,00 zł	- zł	- zł	95 908,00 zł
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a) długoterminowa	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) krótkoterminowa	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	10 000,00 zł	15 000,00 zł	- zł	- zł	25 000,00 zł
a) długoterminowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) krótkoterminowa, w tym:	10 000,00 zł	15 000,00 zł	- zł	- zł	25 000,00 zł
- rezerwa na koszty transakcji na udziałach i akcjach	10 000,00 zł	15 000,00 zł	- zł	- zł	25 000,00 zł
Razem	10 000,00 zł	110 908,00 zł	- zł	- zł	120 908,00 zł

4

ae

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Należności długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Inwestycje długoterminowe	297 000,00 zł	- zł	- 297 000,00 zł	- zł	- zł
Zapasy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Należności krótkoterminowe	241 566,19 zł	8 912,67 zł	- zł	- 5 850,52 zł	244 628,34 zł
Inwestycje krótkoterminowe	700 000,00 zł	30 332,89 zł	- 690 955,03 zł	- 9 044,97 zł	30 332,89 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	208 098,00 zł	4 120,00 zł	- zł	- 205 982,00 zł	6 236,00 zł
Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem	1 446 664,19 zł	43 365,56 zł	- 987 955,03 zł	- 220 877,49 zł	281 197,23 zł

4
ae

31 grudnia 2014

ZAŁĄCZNIK NR 5. Zmiany w instrumentach finansowych

	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe przeznaczane do obrotu	Zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu, w tym:	-	-	-	1 010 000,00	1 303 856,15
– należności/zobowiązania handlowe	-	-	-	-	110 828,48
– zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	1 010 000,00	1 000 000,00
– kredyty i pożyczki	-	-	-	-	193 027,67
Zwiększenia, w tym:	-	-	556 049,42	1 191 061,44	3 955 002,27
– akcje i udziały	-	-	-	1 191 061,44	1 500 000,00
– kredyty i pożyczki	-	-	366 380,00	-	1 408 000,00
– odsetki	-	-	11 319,42	-	70 155,13
– należności/zobowiązania handlowe	-	-	178 350,00	-	976 847,14
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(166 050,00)	(1 820 707,18)	(2 460 815,85)
– zbycie akcji i udziałów	-	-	-	(1 820 707,18)	-
– spłata kredytów i pożyczek	-	-	-	-	-
– spłata odsetek	-	-	-	-	-
– spłata należności/zobowiązań dot. nabycia udziałów	-	-	-	-	(1 400 000,00)
– spłata należności/zobowiązań handlowych	-	-	(166 050,00)	-	(1 060 815,85)
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	389 999,42	380 354,26	2 798 042,57
– należności/zobowiązania handlowe	-	-	12 300,00	-	26 859,77
– zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	1 100 000,00
– udziały i akcje przeznaczone do obrotu	-	-	-	380 354,26	-
– kredyty i pożyczki	-	-	377 699,42	-	1 671 182,80
Aktualizacja wartości na początek okresu, w tym:	-	-	-	(700 000,00)	-
– należności handlowe	-	-	-	-	-
– udziały i akcje przeznaczone do obrotu	-	-	-	(700 000,00)	-
Wartość na początek okresu po uwzględnieniu aktualizacji, w tym:	-	-	-	310 000,00	1 303 856,15
Odpisy aktualizujące wartość utworzone w trakcie roku	-	-	-	(30 332,89)	-
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-	-	690 955,03	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	9 044,97	-
Wycena zwiększająca wartość	-	-	-	493 459,35	-
Aktualizacja wartości na koniec okresu, w tym:	-	-	-	463 126,46	-
– należności handlowe	-	-	-	-	-
– udziały i akcje przeznaczone do obrotu	-	-	-	463 126,46	-
Wartość na koniec okresu po uwzględnieniu aktualizacji, w tym:	-	-	389 999,42	843 480,72	2 798 042,57
– należności/zobowiązania handlowe	-	-	12 300,00	-	26 859,77
– zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	1 100 000,00
– udziały i akcje przeznaczone do obrotu	-	-	-	843 480,72	-
– kredyty i pożyczki	-	-	377 699,42	-	1 671 182,80

ZAŁĄCZNIK NR 6. Informacje o odsetkach od aktywów i zobowiązań finansowych w danym roku obrotowym

Lp.	Rodzaj aktywa	Przychody z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone, lecz niezrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-	-
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	11 319,42	-
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-	-
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-	-
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-	-
5.	Środki pieniężne	-	-	-	-
RAZEM		-	-	11 319,42	-

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone, lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1.	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
2.	Pozostałe zobowiązania:	1 026,47	-	70 155,13	-
	- kredyty i pożyczki	-	-	70 155,13	-
	- dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 026,47	-	-	-
3.	Inne pasywa	-	-	-	-
RAZEM		1 026,47	-	70 155,13	-

4 ae

ZAŁĄCZNIK NR 7. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	31 grudnia 2014
naliczone odsetki na dzień bilansowy od otrzymanych pożyczek (+)	70 155,13
naliczone odsetki na dzień bilansowy od udzielonych pożyczek (-)	- 11 319,42
Razem	58 835,71

Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	31 grudnia 2014
odpis aktualizujący wartość nabytych akcji w celach inwestycyjnych	- 463 126,46
zysk osiągnięty na zbyciu akcji	- 898 480,70
zbycie środków trwałych (-)	-
Razem	- 1 361 607,16

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw	31 grudnia 2014
Stan rezerw na początek roku (-)	- 10 000,00
rezerwa odniesiona do wartości aktywów finansowych, a nie na wynik finansowy (-)	- 15 000,00
Stan rezerw na koniec roku (+)	120 908,00
Razem zmiana stanu rezerw	95 908,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	-
Stan zapasów na początek roku (+)	-
Stan zapasów na koniec roku (-)	- 74 333,33
Razem zmiana stanu zapasów	- 74 333,33

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	31 grudnia 2014
Stan bilansowy należności długoterminowych na początek roku	-
Stan bilansowy należności długoterminowych na koniec roku (-)	-
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	34 025,70
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	- 15 315,02
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na początek roku	-
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na koniec roku (-)	-
Razem zmiana stanu należności	18 710,68

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	31 grudnia 2014
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	- 1 304 529,15
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	2 807 357,57
Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku (+)	1 000 000,00
Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku (-)	- 1 100 000,00
Splata zobowiązania poprzez kompensatę wzajemnych wierzytelności (+)	3 000,00
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na początek roku (+)	193 027,67
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na koniec roku (-)	- 1 671 182,80
Razem zmiana stanu zobowiązań	- 72 226,71

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31 grudnia 2014
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	-
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	- 95 908,00
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na początek roku	17 539,00
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na koniec roku (-)	- 74 788,78
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) wykazany w działalności finansowej (+)	51 576,00
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	-
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	-
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	-
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	-
Razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 101 581,78

Pozycja B.II.4. Inne wydatki finansowe	31 grudnia 2014
Udzielona pożyczka krótkoterminowa	366 380,00
Zapłacona zaliczka netto na poczet prac adaptacyjnych siedziby spółki - wydatki zaliczone do środków trwałych w budowie	99 300,00
Razem	465 680,00

Pozycja C.II.9. Inne wydatki finansowe	31 grudnia 2014
Zapłacony podatek od czynności cywilnoprawnych w związku z podjętą przez WZA uchwałą o podwyższeniu kapitału zakładowego	48 436,00
Pozostałe wydatki poniesione na emisję akcji serii D	3 140,00
Razem	51 576,00

4
ca

ZAŁĄCZNIK NR 8. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w okresie od 1 stycznia 2014 - 31 grudnia 2014

PRZYCHODY (wg jednostek powiązanych)	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zyski nadzwyczajne	RAZEM
Loud Arts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	11 319,42	-	11 319,42
Twilight Finance Limited	-	-	-	1 000 000,00	-	1 000 000,00
RAZEM	-	-	-	1 011 319,42	-	1 011 319,42

KOSZTY (wg jednostek powiązanych)	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	Koszty sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty operacyjne	Koszty finansowe	Straty nadzwyczajne	RAZEM
Loud Arts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-	-	-
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	700,00	-	-	-	700,00
Twilight Finance Limited	-	-	-	-	-	48 396,13	-	48 396,13
RAZEM	-	-	-	700,00	-	48 396,13	-	49 096,13

NALEŻNOŚCI (wg jednostek powiązanych)	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Pozostałe należności	Należności długoterminowe	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Zaliczki na poczet nabycia środków trwałych i zapasów	RAZEM
Loud Arts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	377 699,42	173 633,33	551 332,75
Twilight Finance Limited	-	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	377 699,42	173 633,33	551 332,75

ZOBOWIĄZANIA (wg jednostek powiązanych)	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Udzielone pożyczki krótkoterminowe i długoterminowe	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów	RAZEM
Loud Arts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	5 131,00	-	-	-	-	5 131,00
Twilight Finance Limited	-	690 023,80	1 100 000,00	-	-	1 790 023,80
RAZEM	5 131,00	690 023,80	1 100 000,00	-	-	1 795 154,80

W dniu 30 września 2014 roku Spółka dokonała zakupu 75 udziałów w spółce PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Udziały te zostały nabyte od jednostki powiązanej - Twilight Finance Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr). Cena nabycia udziałów, zgodnie z zawartą Umową sprzedaży udziałów, wynosi 1.500.000,00 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2014 roku do spłaty pozostała kwota 1.100.000,00 zł.