

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy

1 stycznia 2013 – 31 grudnia 2013

CENTURION FINANCE Spółka Akcyjna

ul. Rączna 66B, 30-741 Kraków

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane spółki **CENTURION FINANCE Spółka Akcyjna** z siedzibą w Krakowie przy ul. Rącznej 66B.

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 13 listopada 2013 r. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiana siedziby Spółki na Kraków.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki była produkcja muzycznych gier komputerowych. Jednak ze względu na niesatysfakcjonujące wyniki finansowe ze sprzedaży stworzonej gry, w kwietniu 2013 roku została podjęta decyzja o zmianie strategii działalności Spółki. Obecnie 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 **01.01.2013 – 31.12.2013** oraz dane porównawcze za okres poprzedni 01.01.2012 - 31.12.2012.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 r.,
- c) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres 01.01.2013 – 31.12.2013,
- d) rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego za okres 01.01.2013 - 31.12.2013,
- e) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2013 - 31.12.2013,
- 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 istniejących zagrożeń kontynuacji działalności w postaci kapitałów własnych na poziomie wymagającym zgodnie z art. 397 Kodeksu spółek handlowych podjęcia decyzji przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w kwestii dalszego istnienia Spółki oraz znacząco ujemnej rentowności, w opinii Zarządu Jednostka będzie kontynuowała działalność gospodarczą w niezmnieszonej istotnie zakresie przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy od dnia bilansowego. Kwestię działań podjętych i planowanych do podjęcia w zakresie poprawy sytuacji finansowej Spółki opisano szczegółowo w nocie G.1. dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

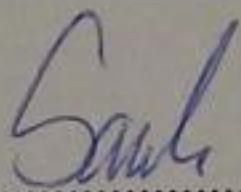
Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości. Poniżej przedstawiono przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo 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 wg 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),
 - 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 uwzględnieniem 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 uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość,
 - d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.
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.

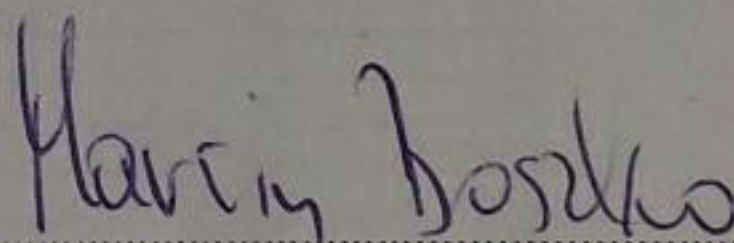
Kraków, dn. 30 kwietnia 2014 r.

podpis osoby sporządzającej:



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

podpis osoby kierującej Spółką:



.....
P.O. Prezesa Zarządu - Marcin Boszko

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

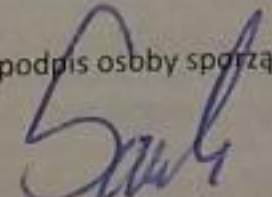
Bilans na dzień 31.12.2013 r.

AKTYWA		Stan na 31 grudnia 2012	Stan na 31 grudnia 2013
A. Aktywa trwałe		3 000,00	3 000,00
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	0,00
1. Środki trwałe		0,00	0,00
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	0,00
e/ inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		3 000,00	3 000,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		3 000,00	3 000,00
a/ w jednostkach powiązanych		3 000,00	3 000,00
- udziały lub akcje		3 000,00	3 000,00
- 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	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		292 367,93	373 061,25
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		292 108,00	34 025,70
1. Należności od jednostek powiązanych		369,00	0,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		369,00	0,00
- do 12 miesięcy		369,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b/ inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		291 739,00	34 025,70
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/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i zdrowotnych oraz innych świadczeń		21 958,00	1 553,70
c/ inne		269 781,00	32 472,00
d/ dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		259,93	321 496,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		259,93	321 496,55
a/ w jednostkach powiązanych		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 krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b/ w pozostałych jednostkach		0,00	310 000,00
- udziały lub akcje		0,00	310 000,00
- 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		259,93	11 496,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		259,93	11 496,55
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	17 539,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		295 367,93	376 061,25
Aktywa razem		295 367,93	376 061,25

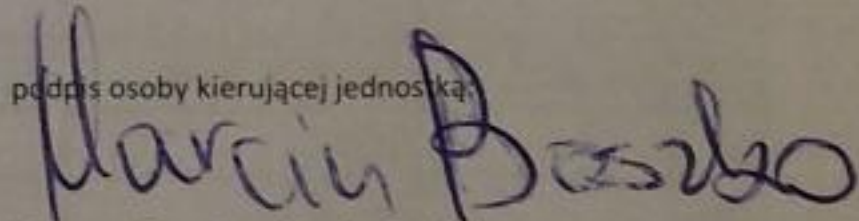
PASYWA		Stan na 31 grudnia 2012	Stan na 31 grudnia 2013
A.	Kapitał (fundusz) własny	248 329,33	-938 467,90
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	510 000,00	510 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) 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	-73 295,66	-477 527,67
VIII.	Zysk (strata) netto	-404 232,01	-1 186 797,23
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 038,60	1 314 529,15
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	10 000,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	0,00	10 000,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	10 000,00
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	47 038,60	1 304 529,15
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b/ inne	0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek	47 038,60	1 304 529,15
	a/ kredyty i pożyczki	0,00	193 027,67
	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:	47 038,60	110 828,48
	- do 12 miesięcy	47 038,60	110 828,48
	- 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	0,00	673,00
	h/ z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i/ inne	0,00	1 000 000,00
	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		295 367,93	376 061,25

Kraków, dn. 30 kwietnia 2014 r.

podpis osoby sporządzającej:


Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej jednostką:


P.O. Prezesa Zarządu - Marcin Boszko

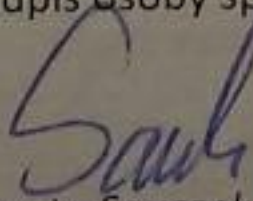
ACC SOLUTIONS
Dorota Sauczek
30-611 Kraków, ul. Wysłouchów 13/40
NIP: 816-153-47-97 REGON: 120757078
tel. 0-600-023-390

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2013 - 31.12.2013
(wariant porównawczy)

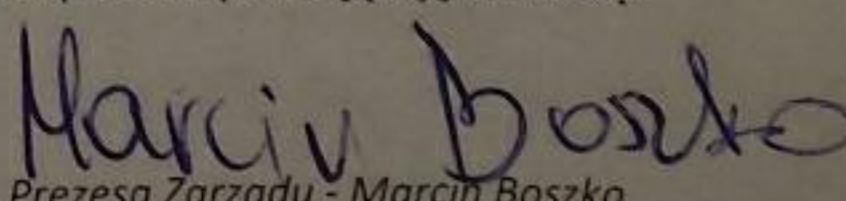
Wyszczególnienie		Za okres	
		01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 352,91	53 128,46
	od jednostek powiązanych	15 300,00	12 000,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 352,91	53 128,46
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość "+", 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	116 473,37	218 265,59
	I. Amortyzacja	1 219,00	0,00
	II. Zużycie materiałów i energii	2 295,22	125,99
	III. Usługi obce	76 947,92	203 489,41
	IV. Podatki opłaty, w tym:	2 717,00	8 953,80
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	31 331,64	5 381,00
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 962,59	315,39
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-101 120,46	-165 137,13
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5,77	3 152,49
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 680,00
	II. Dotacje	0,00	0,00
	III. Inne przychody operacyjne	5,77	472,49
E.	Pozostałe koszty operacyjne	6 073,98	254 224,65
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III. Inne koszty operacyjne	6 073,98	254 224,65
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-107 188,67	-416 209,29
G.	Przychody finansowe	63,62	0,00
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V. Inne	63,62	0,00
H.	Koszty finansowe	297 106,96	770 587,94
	I. Odsetki, w tym:	97,64	6 853,31
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	63 717,37
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	297 000,00	700 000,00
	IV. Inne	9,32	17,26
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-404 232,01	-1 186 797,23
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)	-404 232,01	-1 186 797,23
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)	-404 232,01	-1 186 797,23

Kraków, dn. 30 kwietnia 2014 r.

podpis osoby sporządzającej:


Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej jednostką:

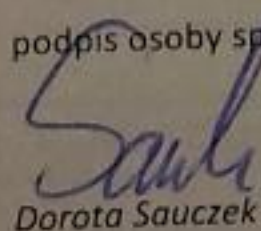

P.O. Prezesa Zarządu - Marcin Boszko

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2013 - 31.12.2013
(metoda pośrednia)

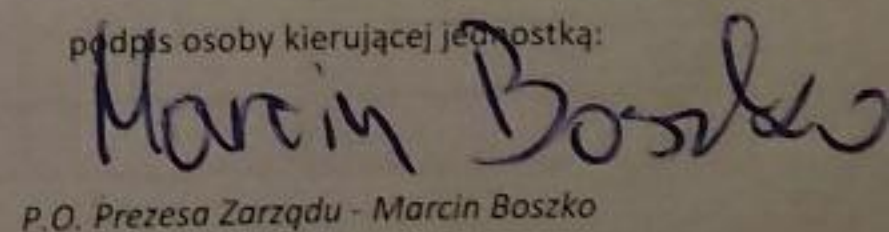
Wyszczególnienie		Za okres	
		01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-404 232,01	-1 186 797,23
II. Korekty razem		314 094,12	1 088 610,22
1. Amortyzacja		1 219,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	5 027,67
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00	761 037,37
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów		0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności		-280 801,48	256 082,30
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		46 676,60	64 462,88
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		0,00	0,00
10. Inne korekty		547 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		-90 137,89	-98 187,01
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		0,00	65 983,32
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	2 680,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	63 303,32
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	63 303,32
- zbycie aktywów finansowych		0,00	63 303,32
- 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		1 219,00	247 020,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 219,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	247 020,69
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	247 020,69
- nabycie aktywów finansowych		0,00	247 020,69
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-1 219,00	-181 037,37
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		15 857,00	338 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		15 857,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	338 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		0,00	47 539,00
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		0,00	30 000,00
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	17 539,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		15 857,00	290 461,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		-75 499,89	11 236,62
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		75 759,82	259,93
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)		259,93	11 496,55
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Kraków, dn. 30 kwietnia 2014 r.

podpis osoby sporządzającej:


Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej jednostką:


P.O. Prezesa Zarządu - Marcin Boszko

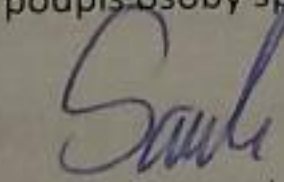
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

Wyszczególnienie		Za okres	
		01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	386 704,34	248 329,33
	- 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	386 704,34	248 329,33
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	460 000,00	510 000,00
	1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	50 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	50 000,00	0,00
	- wpłata	50 000,00	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	0,00	215 857,00
	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	215 857,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	250 000,00	0,00
	- nadwyżka nad ceną nominalną wyemitowanych akcji serii C	250 000,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-34 143,00	0,00
	- poniesione wydatki związane z emisją akcji	-34 143,00	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

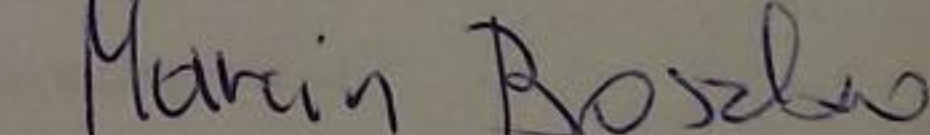
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-73 295,66	-477 527,67
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	-73 295,66	-477 527,67
	- 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	-73 295,66	-477 527,67
	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	-73 295,66	-477 527,67
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-73 295,66	-477 527,67
8.	Wynik netto	-404 232,01	-1 186 797,23
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-404 232,01	-1 186 797,23
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	248 329,33	-938 467,90
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	248 329,33	-938 467,90

Kraków, dn. 30 kwietnia 2014 r.

podpis osoby sporządzającej:


Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej jednostką:


P.O. Prezesa Zarządu - Marcin Boszko

ACC SOLUTIONS
Dorota Sauczek
30-611 Kraków, ul. Wysłouchów 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: stanowią 100% udziałów w spółce Loud Arts sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Udziały te były przedmiotem aportu niepieniężnego w zamian za wyemitowane przez spółkę Centurion Finance S.A. akcje serii B. Wartość udziałów w dniu ich wniesienia została wyceniona na kwotę 300.000,00 zł, niemniej jednak Zarząd Spółki podjął w roku 2012 decyzję o zaktualizowaniu na dzień bilansowy ich wartości do kwoty 3.000,00 zł. Na decyzję tą złożyło się kilka przesłanek; najważniejszą było nieuzyskanie w roku sprawozdawczym 2012 przez spółkę Loud Arts sp. z o.o. planowanych przychodów ze sprzedaży muzycznej gry komputerowej Ultra Star. Stąd też w wyniku przeprowadzonej analizy dokonano odpisu z tytułu utraty wartości posiadanych udziałów w Spółce powiązanej. W bieżącym roku sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany, które pozwoliłyby na zwiększenie wartości tych udziałów, stąd też decyzja o odpisie została utrzymana.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie: Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, leasingu lub innych umów: Wartość używanego na podstawie umowy najmu środka trwałego na dzień 31.12.2013 r. wynosi 100.000,00 zł.
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 31.12.2013 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 2013 r. zawiera załącznik nr 2.
6. Propozycje pokrycia straty netto za rok obrotowy:

	31 grudnia 2013
STRATA NETTO	- 1 186 797,23 zł
Propozycja: pokrycie zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych	- 1 186 797,23 zł

7. Informacje o stanie rezerw: załącznik nr 3.
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: Spółka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
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	0,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wg ksiąg	0,00 zł	208 098,00 zł
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	0,00 zł	- 208 098,00 zł
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00 zł	17 539,00 zł
– wydatki dot. podwyższenia kapitału zakładowego - emisja akcji serii D	0,00 zł	17 539,00 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

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 po kursie 1,00 zł za akcję. Na dzień 31 grudnia 2013 r. Spółka dokonała wyceny niesprzedanych akcji spółki United S.A. z zachowaniem ostrożnej wyceny wg kursu

bieżącego określonego na poziomie 0,31 zł (cena po jakiej Spółka zrealizowała transakcje po dniu bilansowym) uwzględniającego spadek wartości aktywów w stosunku do znacznie wysokiego kursu z dnia bilansowego wynoszącego 2,49 zł. W ocenie Spółki kurs z dnia bilansowego nie odzwierciedlał faktycznej wartości godziwej posiadanych przez Spółkę aktywów, gdyż znacząco odbiegał od kursu przeciętnie osiąganego przez te aktywa w zbliżonym do dnia bilansowego przedziale czasowym.

- 12. Informacje dotyczące należności krótkoterminowych:** Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość pozostałych należności - na wartość tych należności składa się przede wszystkim kwota 250.000,00 zł należna od Domu Inwestycyjnego Taurus S.A. z tytułu środków pobranych w imieniu Spółki z emisji akcji serii C. Zarząd Spółki nadal prowadzi działania zmierzające do odzyskania tych środków, niemniej jednak zgodnie z zasadą ostrożności dokonano odpisu aktualizującego obciążającego pozostałe koszty operacyjne.

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	369,00 zł	0,00 zł
– należności z tytułu dostaw i usług	369,00 zł	0,00 zł
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w tym:	291 739,00 zł	275 591,89 zł
– należności z tytułu podatku od towarów i usług	21 667,00 zł	1 553,70 zł
– należności z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT-4	291,00 zł	0,00 zł
– pozostałe należności krótkoterminowe	269 781,00 zł	274 038,19 zł
– dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO RAZEM:	292 108,00 zł	275 591,89 zł
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00 zł	- 241 566,19 zł
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:	292 108,00 zł	34 025,70 zł

- 13. Informacje dotyczące zobowiązań krótkoterminowych:** Na dzień 31 grudnia 2013 r. Spółka posiada pożyczkę otrzymaną od firmy zewnętrznej, 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 22 kwietnia 2014 roku.

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w tym:	47 038,60 zł	1 304 529,15 zł
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	47 038,60 zł	110 828,48 zł
– zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT-4	0,00 zł	673,00 zł
– zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00 zł	188 000,00 zł
– zobowiązania z tytułu naliczonych odsetki od otrzymanych pożyczek	0,00 zł	5 027,67 zł
– zobowiązanie z tytułu nabycia akcji spółki United S.A.	0,00 zł	1 000 000,00 zł
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:	47 038,60 zł	1 304 529,15 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 2012	31 grudnia 2013
1. Sprzedaż usług	15 352,91 zł	53 128,46 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	15 352,91 zł	53 128,46 zł
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	15 352,91 zł	53 128,46 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 związku z niesatysfakcjonującymi wynikami finansowymi osiąganymi przez Spółkę z dotychczasowej Jej działalności, czyli ze sprzedaży stworzonych gier, w miesiącu kwietniu 2013 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki podjęło decyzję o zmianie przedmiotu działalności Spółki. Poniższa tabela zawiera przychody, koszty oraz wyniki osiągnięte przez Spółkę w roku 2013 z działalności zaniechanej:

	31 grudnia 2013
1. Przychody osiągnięte w roku 2013 ze sprzedaży gier	12 028,46 zł
2. Koszty bezpośrednio związane z osiągniętymi przychodami, poniesione w roku 2013	14 987,10 zł
3. Wynik działalności zaniechanej	- 2 958,64 zł

3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: Spółka nie wytworzyła środków trwałych.
4. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: W roku obrachunkowym Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, nie planuje również ich poniesienia w przyszłym roku sprawozdawczym.

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

	31 grudnia 2013
STRATA brutto	- 1 186 797,23 zł
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	1 052 846,50 zł
– naliczone odsetki od przeterminowanych zobowiązań	42,36 zł
– naliczone odsetki od otrzymanych pożyczek	5 027,67 zł
– udzielona darowizna	10 000,00 zł
– odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych	717 530,46 zł
– korekta kosztów w związku z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych	7 946,02 zł
– odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	241 566,19 zł
– rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego za rok 2013	5 500,00 zł
– rezerwa na koszty usług doradczych	60 000,00 zł
– podatek VAT niepodlegający odliczeniu	2 576,80 zł
– zapłacone wierzycielowi koszty sądowe w związku z otrzymanym sądowym nakazem zapłaty	2 657,00 zł
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych (-)	0,00 zł
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych (-)	- 17 530,46 zł
– odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych	- 17 530,46 zł
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych (+)	0,00 zł
STRATA podatkowa	- 151 481,19 zł

C. **Objaśnienia do rachunku przepływów środków pieniężnych**

Szczegółowe objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych zawiera załącznik nr 6.

Występuje różnica między wartością zmiany rezerw wykazaną w pozycji nr A.II.5. "Zmiana stanu rezerw" a wartością zmiany rezerw wynikającą z bilansu Spółki. Różnica ta wynosi 10.000,00 zł, spowodowana jest niewykazaniem w rachunku przepływów pieniężnych rezerwy w kwocie 10.000,00 zł, która nie została odniesiona na wynik finansowy, ale w wartości nabytych przez Spółkę akcji przeznaczonych do dalszego obrotu.

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.

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:	3 855,00 zł
1) członkom Zarządu	3 855,00 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 2014. Powyższa kwota stanowi tylko i wyłącznie wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki.

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 7.
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
Loud Arts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Wrocław	100 %	100	- 868,48 zł

4. Informacje o przyczynie nie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego: Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia na podstawie art. 56 ustawy o rachunkowości. Poniżej przedstawione zostały podstawowe wartości spółki zależnej:

Loud Arts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	rok bieżący	rok ubiegły
wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	11 687,61 zł	15 163,23 zł
przychody finansowe	0,00 zł	0,00 zł
wynik finansowy netto	- 868,48 zł	- 724,23 zł
kapitał zakładowy	6 000,00 zł	6 000,00 zł
kapitał zapasowy	2 500,00 zł	2 500,00 zł
pozostałe kapitały rezerwowe	0,00 zł	0,00 zł
niepodzielony wynik finansowy	- 10 609,34 zł	- 9 885,11 zł
wartość aktywów trwałych	0,00 zł	0,00 zł
przeciętne roczne zatrudnienie	0 osób	0 osób

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: Kapitały własne za okres sprawozdawczy wykazały wartość ujemną, co może wskazywać na występowanie zagrożeń w kontynuacji działalności Spółki. Do ujemnej wartości kapitałów przyczyniła się ujemna wartość wyniku finansowego Spółki z lat ubiegłych oraz strata netto wygenerowana w okresie 12 miesięcy roku 2013. Uwzględniając zmianę przedmiotu działalności Spółki dokonaną w trakcie roku 2013 oraz reorganizację Spółki Zarząd zakłada kontynuację działalności Spółki w oparciu o środki pieniężne, które pochodzą z emisji akcji serii D i E, w stosunku do której decyzja ma zapaść podczas najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, na którym zatwierdzone zostanie sprawozdanie finansowe. Docelowo planowane jest podwyższenie kapitału podstawowego do kwoty nie wyższej niż 6.020.000 zł.
- Ponadto Zarząd Spółki prowadzi rozmowy z inwestorem zainteresowanym dokapitalizowaniem Spółki znaczną kwotą środków pieniężnych.

W związku z decyzją Zarządu Spółki o kontynuowaniu działalności sprawozdanie finansowe za rok 2013 nie zawiera korekt związanych z zagrożeniem kontynuacji działalności.

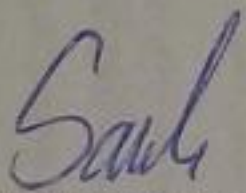
W bilansie sporządzonym na dzień 31 grudnia 2013 roku zobowiązania Spółki przekraczają Jej aktywa. W przypadku gdy wartość zobowiązań Spółki przekroczy wartość Jej majątku Prawo upadłościowe i naprawcze w art. 21 w związku z art. 11 ust. 2 nakłada na Zarząd obowiązek złożenia do sądu wniosku o ogłoszenie upadłości. Do dnia sporządzenia sprawozdania Zarząd nie złożył takiego wniosku. W opinii Zarządu zgłaszanie wniosku nie jest zasadne, gdyż Spółka jest w stanie na bieżąco spłacać swoje zobowiązania.

2. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki: W miesiącu marcu 2014 roku Spółka spłaciła zobowiązanie w kwocie 1 mln zł wobec podmiotu, od którego Spółka nabyła akcje spółki United S.A.

Kraków, dn. 30 kwietnia 2014 r.

podpis osoby sporządzającej:

podpis osoby kierującej Spółką:

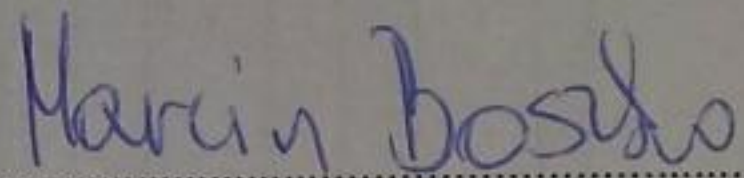


.....
Dorota Sauczek

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

ACC SOLUTIONS

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



.....
P.O. Prezesa Zarządu - Marcin Boszko

ZAŁĄCZNIK NR 1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

31 grudnia 2013

	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	-	-	3 011,68	-	-	-	-	3 011,68
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
– nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	(3 011,68)	-	-	-	-	(3 011,68)
– likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
– sprzedaż	-	-	(3 011,68)	-	-	-	-	(3 011,68)
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na początek okresu	-	-	3 011,68	-	-	-	-	3 011,68
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	(3 011,68)	-	-	-	-	(3 011,68)
– likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
– sprzedaż	-	-	(3 011,68)	-	-	-	-	(3 011,68)
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
– inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	-	-	-	-

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

wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 r.

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji danego rodzaju			Udział % w kapitale zakładowym	Wartość nominalna akcji	Liczba głosów	Udział % w głosach na WZA
		zwykłe	uprzywilejowane	inne				
1.	Twinlight Finance Limited	240 235	-	-	4,71%	24 074,50 zł	240 235	4,71%
2.	Dom Inwestycyjny Taurus Spółka Akcyjna	550 000	-	-	10,79%	55 000,00 zł	550 000	10,79%
3.	Pozostali	4 309 255	-	-	84,50%	430 925,50 zł	4 309 255	84,50%
	Razem:	5 099 490	-	-	100,00%	510 000,00 zł	5 099 490	100,00%



Opis	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	- zł	- zł	- zł	- 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:	- zł	10 000,00 zł	- zł	- zł	10 000,00 zł
a) długoterminowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) krótkoterminowa, w tym:	- zł	10 000,00 zł	- zł	- zł	10 000,00 zł
- rezerwa na koszty transakcji giełdowych	- zł	10 000,00 zł	- zł	- zł	10 000,00 zł
Razem	- zł	10 000,00 zł	- zł	- zł	10 000,00 zł

	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	- zł	- zł	297 000,00 zł
Zapasy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Należności krótkoterminowe	- zł	241 566,19 zł	- zł	- zł	241 566,19 zł
Inwestycje krótkoterminowe	- zł	717 530,46 zł	- 17 530,46 zł	- zł	700 000,00 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	208 098,00 zł	- zł	- zł	208 098,00 zł
Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem	297 000,00 zł	1 167 194,65 zł	- 17 530,46 zł	- zł	1 446 664,19 zł

ZAŁĄCZNIK NR 5. Zmiany w instrumentach finansowych

31 grudnia 2013

	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu:	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	1 257 020,69	343 027,67
– lokaty bankowe	-	-	-	-	-
– akcje	-	-	-	1 257 020,69	-
– leasing finansowy	-	-	-	-	-
– kredyty i pożyczki	-	-	-	-	338 000,00
– obligacje	-	-	-	-	-
– odsetki	-	-	-	-	5 027,67
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	(247 020,69)	(150 000,00)
– zakończenia lokat bankowych	-	-	-	-	-
– zbycie akcji	-	-	-	(247 020,69)	-
– spłata rat leasingowych	-	-	-	-	-
– spłata kredytów i pożyczek	-	-	-	-	(150 000,00)
– wykup obligacji	-	-	-	-	-
– spłata odsetek	-	-	-	-	-
– rozliczenie w wyniku połączenia spółek	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu:	-	-	-	1 010 000,00	193 027,67
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-
Wartość na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	(700 000,00)	-
Wartość na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	310 000,00	193 027,67

ZAŁĄCZNIK NR 6. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	31 grudnia 2013
naliczone odsetki na dzień bilansowy od otrzymanej pożyczki	5 027,67
Razem	5 027,67

Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	31 grudnia 2013
odpis aktualizujący wartość nabytych akcji w celach inwestycyjnych	700 000,00
strata poniesiona na zbyciu akcji	63 717,37
zbycie środków trwałych (-)	- 2 680,00
Razem	761 037,37

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw	31 grudnia 2013
Stan rezerw na początek roku (-)	-
Rezerwa odniesiona do wartości akcji do dalszej odsprzedaży, a nie na wynik finansowy (-)	- 10 000,00
Stan rezerw na koniec roku (+)	10 000,00
Razem zmiana stanu rezerw	-

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	31 grudnia 2013
Stan bilansowy należności długoterminowych na początek roku	-
Stan bilansowy należności długoterminowych na koniec roku (-)	-
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	292 108,00
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	- 34 025,70
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na początek roku	-
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na koniec roku (-)	-
Razem zmiana stanu należności	258 082,30

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	31 grudnia 2013
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	- 47 038,60
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	1 304 529,15
Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku (+)	-
Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku (-)	- 1 000 000,00
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na początek roku (+)	-
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na koniec roku (-)	- 193 027,67
Razem zmiana stanu zobowiązań	64 462,88

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31 grudnia 2013
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	-
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	-
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na początek roku	-
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na koniec roku (-)	- 17 539,00
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) wykazany w działalności finansowej (+)	17 539,00
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	-

Pozycja B.I.1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	31 grudnia 2013
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	-
Zbycie rzeczowych aktywów trwałych	2 680,00
Razem	2 680,00

Pozycja C.II.9. Inne wydatki finansowe	31 grudnia 2013
Zapłacony podatek od czynności cywilnoprawnych w związku z podjętą przez WZA uchwałą o podwyższeniu kapitału zakładowego	17 539,00
Razem	17 539,00

ZAŁĄCZNIK NR 7. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w okresie od 1 stycznia 2013 - 31 grudnia 2013

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	12 000,00	-	-	-	-	12 000,00
RAZEM	12 000,00	-	-	-	-	12 000,00

KOSZTY (wg jednostek powiązanych)	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	Koszty sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty operacyjnego	Koszty finansowe	Straty nadzwyczajne	RAZEM
Loud Arts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	9 000,00	-	-	-	-	-	-	9 000,00
RAZEM	9 000,00	-	-	-	-	-	-	9 000,00

NALEŻNOŚCI (wg jednostek powiązanych)	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Pozostałe należności	Należności długoterminowe	Krótkoterminowe aktywa finansowe	RAZEM
Loud Arts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-	-

ZOBOWIĄZANIA (wg jednostek powiązanych)	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów	RAZEM
Loud Arts spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-	-