



blumerang
investors

BLUMERANG INVESTORS S.A.
ul. Jasielska 16A
60-476 Poznań

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres

01.01.2013 - 31.12.2013

Poznań, 12 maja 2014 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

BLUMERANG INVESTORS S.A.

w sprawie podmiotu uprawnionego do badania

sprawozdania finansowego za 2013 rok

Zarząd BLUMERANG INVESTORS S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2013, został wybrany zgodnie z aktualnymi przepisami prawa.

Ponadto, oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz biegli rewidenci, dokonujący badania sprawozdania za 2013 rok, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu

Edward Kozicki

.....

Wiceprezes

Tomasz Tyliński

.....

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

BLUMERANG INVESTORS S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2013 rok

Zarząd BLUMERANG INVESTORS S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie Zarządu BLUMERANG INVESTORS S.A. z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta oraz opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Prezes Zarządu

Edward Kozicki

Wiceprezes Prezes

Tomasz Tyliński

.....

.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane organizacyjne jednostki:

Nazwa:	BLUMERANG INVESTORS SA.
Adres/siedziba:	ul. Jasielska 16A, 60-476 Poznań
Sąd:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data wpisu:	12 lipca 2007 roku
Nr KRS	0000284645
REGON	300623460
NIP	7811809934

Przedmiot działalności Spółki:

- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych – PKD 6499Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania - PKD 7022Z,
- działalność holdingów finansowych – PKD 6420Z,
- działalność trustów, funduszów i podobnych instytucji finansowych – PKD 6430Z,
- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych – PKD 7010Z.

Skład Zarządu Spółki

- Prezes – Kozicki Edward
- Wiceprezes – Tyliński Tomasz

Skład Rady Nadzorczej Spółki

- Przewodniczący – Koitka Mariusz
- Wiceprzewodniczący – Schmidt Tylińska Beata
- Członek - Kraśniak Janusz
- Członek – Dawczak – Dębicki Adam
- Członek – Dulnik Andrzej

Czas trwania działalności jednostki.

Czas trwania działalności Jednostki jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.

Dane łączne

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Kontynuacja działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

Połączenie jednostek gospodarczych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi jednostkami.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2013r poz.330 z późn. zm.)

zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy, który zakończył się 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia z dnia 15 czerwca 2011 roku w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie jej papierów wartościowych do obrotu na rynku regulowanym. W związku z faktem, iż Spółka nie złożyła wniosku o zatwierdzenie prospektu emisyjnego lub jego części, sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Spółka zapewniła pełną porównywalność danych, dokonując ich przekształcenia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, modernizację, rekonstrukcję), przekraczającą równowartość 3.500,00 zł w skali roku obrotowego. Nakłady, które nie przekraczają 3.500,00 zł uznaje się za koszt okresu. Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych, z uwzględnieniem zasady istotności oraz wiernego i rzetelnego obrazu, Spółka przyjęła następujące sposoby ujęcia w księgach rachunkowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, uzależniając je od poniższych progów wartościowych:

- o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł – Spółka zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Spółka dokonuje odpisy amortyzacyjne w sposób ciągły, rozpoczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Na każdy dzień bilansowy służby techniczne dokonują weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych

począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego. (w zależności od istotności „lub stanowią przesłankę do dokonania odpisu aktualizującego wartość)

- o wartości początkowej 1.500,00 zł. – 3.500,00 zł – Spółka wprowadza nabyte środki trwałe do ewidencji bilansowej pt. wyposażenie i umarza w 100% w miesiącu oddania do użytkowania,

- o wartości początkowej poniżej 1.500,00 zł – Spółka zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, chyba że Kierownik Jednostki zdecyduje inaczej

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wyceny rozchodu poszczególnych składników rzeczowych aktywów obrotowych dokonywana jest przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Aktualizacja wyceny

Wartość należności jest aktualizowana przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Dokonanie odpisu aktualizującego jest obowiązkowe w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości, do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- kwestionowanych przez dłużników (należności sporne) oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny jego sytuacji majątkowej i finansowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości roszczenia nie znajdującego pokrycia w gwarancji lub innym zabezpieczeniu,
- należności dochodzonych na drodze sądowej.

Ewidencja rozrachunków zapewnia podział rozrachunków bieżących według okresów spłaty oraz analizę należności przeterminowanych według okresów ich zalegania.

Odpisów aktualizujących nie dokonuje się w sytuacjach, w których istnieje pewność otrzymania zapłaty, np. w przypadku, jeżeli należność została w sposób wiarygodny zabezpieczona np. w formie hipoteki, gwarancji bankowej, ubezpieczenia należności, zastawu.

W zakresie polityki tworzenia odpisów aktualizujących należności, przyjmuje się zasadę, iż wierzytelności od każdego z odbiorców analizowane są z uwzględnieniem następujących wskaźników:

- historia płatności,
- analiza wiekowa salda należności,
- raport wywiadowni gospodarczej o firmie,
- wywiad środowiskowy.

W wyniku analizy przeprowadzonej w oparciu o wyszczególnione wyżej wskaźniki, określana jest wysokość odpisu aktualizującego, który odzwierciedla ryzyko związane z nieterminową zapłatą należności od konkretnych kontrahentów lub brakiem takiej zapłaty.

Aktualizacja należności obejmuje również kwoty podwyższające należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego. Dotyczy to w szczególności odsetek za zwłokę, kosztów sądowych, egzekucyjnych. Odpisy aktualizujące wartość należności ujmują się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość odsetek, które ujmują się w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Instrumenty finansowe (aktywa i zobowiązania finansowe)

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z ustawą rachunkowości oraz Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych. Źródłem dodatkowych wyjaśnień lub interpretacji jest MSR nr 32 (Instrumenty finansowe: ujawnianie i prezentacja), MSR 39 (Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena) oraz MSSF 7 (Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji).

Najważniejsze składniki aktywów i pasywów, które podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych są następujące:

- udziały w jednostkach,
- akcje innych jednostek,
- obligacje wyemitowane przez inne jednostki,
- inne papiery wartościowe wyemitowane przez inne jednostki,
- należności z tytułu pożyczek,
- instrumenty pochodne, np.:
 - opcje,
 - kontrakty terminowe typu forwards, futures,
 - kontrakty typu swap,
- wbudowane instrumenty pochodne,
- inne składniki aktywów finansowych, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych należności z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu należności.
- zobowiązania z tytułu pożyczek,
- zobowiązania z tytułu kredytów,
- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji,
- inne zobowiązania finansowe, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu zobowiązań.

W przypadku, gdy na dzień bilansowy Spółka objęła instrumenty kapitałowe w innych jednostkach (udziały lub akcje), a rejestracja podwyższenia kapitału dokonana w związku z tym objęciem nastąpiła już po dniu bilansowym jednak przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka, realizując zasadę wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, prezentuje takie składniki majątkowe w sprawozdaniu finansowym przy założeniu, iż rejestracja w KRS objęcia instrumentów kapitałowych oraz podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia bilansowego.

Podział instrumentów finansowych dla celów wyceny bilansowej

Dla potrzeb wyceny bilansowej aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i wierzytelności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się wszystkie instrumenty pochodne (łącznie z instrumentami pochodnymi wbudowanymi) bez względu na ich cechy, za wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych jednostki zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych oraz wierzytelności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu kiedy staną się wymagalne.

Pozostałe aktywa finansowe nie spełniające warunków zaliczenia do kategorii wymienionych wyżej zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Podstawowy profil działalności Spółki obejmuje nabywanie akcji oraz udziałów w innych jednostkach z zamiarem ich zbycia lub wpływania na ich politykę finansową oraz operacyjną.

W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw celem ich późniejszego zbycia i uzyskania w ten sposób korzyści ekonomicznych, Spółka nie może jednoznacznie stwierdzić, iż taka transakcja zostanie przeprowadzona w ciągu 12 miesięcy od dnia nabycia inwestycji. Celem przedstawienia treści ekonomicznej operacji, zgodnie z zasadą wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, Spółka prezentuje tego typu inwestycje jako składnik aktywów obrotowych.

W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw z zamiarem wpływania na ich politykę finansową i operacyjną (inwestycje o charakterze strategicznym) Spółka klasyfikuje takie składniki majątkowe jako aktywa trwałe pod pozycją inwestycji długoterminowych.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych są następujące:

Grupa aktywów lub zobowiązań	Zasada wyceny	Zasady ujęcia w sprawozdaniu finansowym
Aktywa przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej (za wyjątkiem tych, dla których wartości godziwej nie można ustalić)	Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w sprawozdaniu finansowym oraz ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej (za wyjątkiem tych, dla których wartości godziwej nie można ustalić)	Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w sprawozdaniu finansowym oraz ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe
Pozostałe zobowiązania finansowe	Według zamortyzowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR)	Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego
Pożyczki udzielone i należności własne	Według zamortyzowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej	Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest

BLUMERANG INVESTORS S.A.

Sprawozdanie Finansowe za okres 01.01.2013-31.12.2013

	(IRR), a w sytuacji, kiedy termin zapłaty nie jest znany według ceny nabycia (np. w przypadku pożyczek bez ustalonego terminu spłaty)	ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego
Aktywa utrzymywane do terminu zapadalności	Według zamortyzowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR)	Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – lokaty krótkoterminowe	Według wartości godziwej (za wyjątkiem tych, dla których wartości godziwej nie można ustalić)	Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w rachunku zysków i strat oraz ujmowana odpowiednio na wynik finansowy jako przychód lub koszt finansowy
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – lokaty długoterminowe w tym instrumenty kapitałowe (udziały i akcje) innych jednostek nabyte w celu odsprzedaży bez wywierania wpływu na ich działalność finansową oraz operacyjną	Według wartości godziwej (za wyjątkiem tych, dla których wartości godziwej nie można ustalić)	Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w rachunku zysków i strat oraz ujmowana odpowiednio na wynik finansowy jako przychód lub koszt finansowy
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – lokaty długoterminowe w tym instrumenty kapitałowe (udziały i akcje) innych jednostek nabyte w celu wywierania wpływu na ich działalność finansową oraz operacyjną	Według ceny nabycia skorygowanej o odpisy spowodowane utratą wartości	Odpisy spowodowane trwałą utratą wartości odnoszone są w koszty finansowe
Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić	Według ceny nabycia skorygowanej o odpisy spowodowane utratą wartości	Składnik aktywów lub pasywów zostaje ujęty w cenie nabycia, do momentu realizacji (np. sprzedaży) takiego składnika. Odpisy spowodowane trwałą utratą wartości odnoszone są w koszty finansowe

W przypadku gdy różnica pomiędzy wyceną aktywów i pasywów wg skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanej ceny nabycia) a wyceną wg wartości wymaganej (wymagającej) zapłaty nie jest istotna, Spółka wycenia takie aktywa i pasywa wg wartości wymaganej (wymagającej) zapłaty.

Za wartość godziwą przyjmuje się:

- 1) w przypadku składników lokat notowanych na jednym aktywnym rynku:
 - a. jeżeli dzień wyceny jest równocześnie zwykłym dniem dokonywania transakcji na aktywnym rynku:
 - według ostatniego dostępnego w momencie dokonywania wyceny kursu ustalonego na aktywnym rynku w dniu wyceny, z zastrzeżeniem, że gdy wycena składnika aktywów dokonywana jest po ustaleniu w dniu wyceny kursu zamknięcia,
 - w przypadku braku kursu zamknięcia – przyjmuje się wartość wynikających z notowań określonych na godz. 23:00 z dnia wyceny;
 - b. jeżeli dzień wyceny nie jest zwykłym dniem dokonywania transakcji na aktywnym rynku:
 - według ostatniego dostępnego w momencie dokonywania wyceny kursu zamknięcia ustalonego na aktywnym rynku,
 - w przypadku braku kursu zamknięcia - innej, ustalonej przez rynek wartości stanowiącej jego odpowiednik, skorygowanego w sposób umożliwiający uzyskanie wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej;
- 2) w przypadku gdy składnik lokat jest przedmiotem obrotu na więcej niż jednym aktywnym rynku, wartością godziwą jest kurs ustalony na rynku głównym. Podstawą wyboru rynku głównego są:
 - a. wolumen obrotu na danym składniku lokat lub
 - b. liczba zawartych transakcji na danym składniku lokat, lub
 - c. ilość danego składnika lokat wprowadzonego do obrotu na danym rynku, lub

- d. kolejność wprowadzenia do obrotu, lub
 - e. możliwość dokonania przez fundusz transakcji na danym rynku.
- Wyboru rynku głównego, uzasadnionego polityką inwestycyjną Spółki, dokonuje się w oparciu o wyżej wymienione kryteria. Wyboru tego dokonuje się na koniec każdego kolejnego kwartału.
- 3) w przypadku braku aktywnego rynku za wartość godziwą przyjmuje się cenę nabycia pomniejszoną o odpisy z tytułu utraty wartości lub wartość oszacowaną za pomocą metody estymacji powszechnie uznanej za poprawną (DCF).

Za aktywny rynek przyjmuje się również rynek „NewConnect”.

Jeżeli ceny nabycia jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenie, składników inwestycji są różne, to ich rozchód wycenia się według metody FIFO, tj. przyjmując, że ich rozchód wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych. Zgodnie z art. 30 Ustawy o rachunkowości: Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki i zużycie składników majątkowych dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku (ustawowego oraz dobrowolnego) z dopłat, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom (o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat) przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Spółka tworzy obowiązkowo kapitał zapasowy za pokrycie straty, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Mariola Karaban

Sporządziła

Kozicki Edward

Prezes Zarządu

Tomasz Tyliński

Wiceprezes Zarządu

BLUMERANG INVESTORS S.A.

ul. Jasielska 16a
60-476 Poznań
NIP: 781-180-99-34

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**WARIANT PORÓWAWCZY**

01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.

I.P. WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2013-31.12.2013	01.01.2012-31.12.2012
	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	125 976,48	22 084,11
- od jednostek powiązanych	13 976,48	500,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	125 976,48	22 084,11
2. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 098 862,16	1 494 882,39
1. Amortyzacja	14 344,63	210 229,99
2. Zużycie materiałów i energii	17 760,07	40 006,09
3. Usługi obce	531 910,77	674 336,56
4. Podatki i opłaty, w tym:	5 661,00	4 308,50
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	504 629,49	515 109,02
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 306,02	20 446,50
7. Pozostałe koszty rodzajowe	20 250,18	30 445,73
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-972 885,68	-1 472 798,28
D. Pozostałe przychody operacyjne	257 778,23	1 095 213,13
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	245 112,00	35 000,00
2. Dotacje	0,00	0,00
3. Inne przychody operacyjne	12 666,23	1 060 213,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 495,82	22 543,61
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne	7 495,82	22 543,61
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-722 603,27	-400 128,76
G. Przychody finansowe	1 911 191,89	1 089 511,92
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	198 496,24	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	140 335,88	44 556,08
- od jednostek powiązanych	124 171,49	24 000,51
3. Zysk ze zbycia inwestycji	749 296,02	30 771,30
4. Aktualizacja wartości inwestycji	823 063,75	1 014 184,40
5. Inne	0,00	0,14
H. Koszty finansowe	483 254,28	218 740,96
1. Odsetki, w tym:	483 254,28	74 345,00
- dla jednostek powiązanych	11 414,68	10 967,79
2. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4. Inne	0,00	144 395,96
I. Zysk/Strata na działalności gospodarczej	705 334,34	470 642,20
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
1. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
2. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk/Strata brutto	705 334,34	470 642,20
L. Podatek dochodowy	133 137,00	242 774,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
Zysk/Strata netto	572 197,34	227 868,20

BLUMERANG INVESTORS S.A.

ul. Jasielska 16a

60-476 Poznań

NIP 781-180-99-34

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2013 R.

AKTYWA		31.12.2013 PLN	31.12.2012 PLN
A.	AKTYWA TRWAŁE	15 279 375,90	6 956 286,47
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	4 127,07	18 471,70
1.	Środki trwałe	4 127,07	18 471,70
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	874,31	5 372,77
d.	środki transportu	0,00	7 263,17
e.	inne środki trwałe	3 252,76	5 835,76
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	990 000,00
1.	od jednostek powiązanych	0,00	990 000,00
2.	od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	14 913 674,83	5 495 663,77
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	14 913 674,83	5 495 663,77
a.	w jednostkach powiązanych	14 913 674,83	5 495 663,77
-	udziały i akcje	14 913 674,83	5 495 663,77
-	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 i akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	361 574,00	452 151,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	361 574,00	452 151,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	10 464 313,54	12 865 886,94
I.	Zapasy	30 377,46	30 377,46
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	30 377,46	30 377,46
5.	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	360 617,69	743 087,77
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 274,67	2 598,37
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	1 274,67	2 598,37
-	do 12 miesięcy	1 274,67	2 598,37
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	359 343,02	740 489,40
a.	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	11 333,74	0,00
-	do 12 miesięcy	11 333,74	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b.	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	61 822,00	0,00
c.	inne	286 187,28	740 489,40
d.	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 983 599,31	11 989 969,27
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 983 599,31	11 989 969,27
a.	w jednostkach powiązanych	9 523 099,36	9 606 809,11
-	udziały i akcje	9 078 742,34	9 244 870,16
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	444 357,02	361 938,95
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b.	w pozostałych jednostkach	439 770,00	533 153,33
-	udziały i akcje	76 129,78	364 864,56
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	363 640,22	168 288,77
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c.	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20 729,95	1 850 006,83
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	20 729,95	1 850 006,83
-	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	89 719,08	102 452,44
Aktywa razem		25 743 689,44	19 822 173,41

BLUMERANG INVESTORS S.A.

ul. Jasielska 16a

60-476 Poznań

NIP 781-180-99-34

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2013 R.

P A S Y W A	31.12.13 PLN	31.12.12 PLN
A. KAPITAŁ WŁASNY	12 925 145,21	12 352 947,87
I. Kapitał podstawowy	4 800 000,00	4 800 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał zapasowy	7 130 811,81	6 902 943,61
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	422 136,06	422 136,06
VIII. Zysk (strata) netto	572 197,34	227 868,20
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 818 544,23	7 469 225,54
I. Rezerwy na zobowiązania	1 367 585,16	1 321 941,80
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 337 161,00	1 294 601,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	6 371,75	3 970,80
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	3 970,80
3. Pozostałe rezerwy	24 052,41	23 370,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	24 052,41	23 370,00
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	11 450 959,07	6 099 283,74
1. Wobec jednostek powiązanych	2 383 293,58	809 685,95
a. z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	50 947,21	0,00
- do 12 miesięcy	50 947,21	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	2 332 346,37	809 685,95
2. Wobec pozostałych jednostek	9 067 665,49	5 289 597,79
a. kredyty i pożyczki	2 746 726,64	521 737,72
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 007 232,88
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	68 812,86
d. z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	303 653,42	482 656,84
- do 12 miesięcy	303 653,42	482 656,84
- 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, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16 752,94	8 597,57
h. z tytułu wynagrodzeń	973 791,01	563 068,44
i. inne	5 026 741,48	1 637 491,48
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	48 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	48 000,00
a. długoterminowe	0,00	0,00
b. krótkoterminowe	0,00	48 000,00
SUMA	25 743 689,44	19 822 173,41

BLUMERANG INVESTORS S.A.
ul. Jasielska 16a
60-476 Poznań
NIP: 781-180-99-34

(pieczęćka firmy)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPORZĄDZONE NA 31.12.2013

Lp. Wyszczególnienie	31-12-2013 PLN	31-12-2012 PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 352 947,87	12 125 079,67
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	12 352 947,87	12 125 079,67
1 Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 800 000,00	4 800 000,00
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 800 000,00	4 800 000,00
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
- dopłaty do kapitału uchwalone lecz nie opłacone	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	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	6 902 943,61	3 594 897,87
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	227 868,20	3 308 045,74
a) zwiększenie (z tytułu)	227 868,20	3 308 045,74
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
przekazanie wyniku finansowego na kapitał	227 868,20	3 308 045,74
- emisja akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podwyższenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 130 811,81	6 902 943,61
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	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
b) zmniejszenie (z tytułu)	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	650 004,26	3 730 181,80
7.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	650 004,26	3 730 181,80
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	650 004,26	3 730 181,80
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu przeniesienia na kapitał zapasowy)	227 868,20	3 308 045,74
7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	422 136,06	422 136,06
7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
pokrycia straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00
7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	422 136,06	422 136,06
8 Wynik netto	572 197,34	227 868,20
a) zysk netto	572 197,34	227 868,20
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 925 145,21	12 352 947,87
III Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 925 145,21	12 352 947,87

(imię i nazwisko osoby sporządzającej)
 Mariola Karaban

Sporządzono dnia 12.05.2014

(podpisy członków zarządu)

Pieczętka firmy

RACHUNEK Z PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
METODA POŚREDNIA

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2013-31.12.2013 PLN	01.01.2012-31.12.2012 PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	572 197,34	227 868,20
II. Korekty razem	-1 139 790,60	-866 642,20
1. Amortyzacja	14 344,63	210 229,99
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odstęki i udziały w zyskach (dywidendy)	147 370,97	22 489,02
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 817 471,77	-1 014 184,40
5. Zmiana stanu rezerw	45 643,36	267 295,83
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	259 470,08	-807 676,24
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	155 541,77	402 875,13
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	55 310,36	52 328,47
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-567 593,26	-638 774,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 110 425,81	692 264,62
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	157 282,04	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	953 143,77	692 264,62
a) w jednostkach powiązanych	897 367,40	0,00
b) w pozostałych jednostkach	55 776,37	692 264,62
-zbycie aktywów finansowych	3 931,00	362 351,25
-dywidendy i udziały w zyskach	198 496,24	0,00
-spłata udzielonych pożyczek	50 000,00	326 901,61
-odsetki	1 845,37	3 011,76
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-3 435 781,56	-118 514,75
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-355 000,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-3 080 781,56	-118 514,75
a) w jednostkach powiązanych	-2 911 590,00	0,00
pożyczki powiązane	-1 711 590,00	0,00
nabycie aktywów finansowych	-1 200 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	-169 191,56	-118 514,75
-nabycie aktywów finansowych	-59 191,56	-47 492,20
udzielone pożyczki	-110 000,00	-71 022,55
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 325 355,75	573 749,87
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 255 700,00	2 258 878,86
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
1. oraz dopłat do kapitału	0,00	2 000 000,00
2. Kredyty i pożyczki	2 255 700,00	258 878,86
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-1 192 027,87	-368 822,79
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-683 967,81	-166 900,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-350 000,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-68 812,86	-184 130,68
8. Odsetki	-89 247,20	-17 792,11
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 063 672,13	1 890 056,07
D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 829 276,88	1 825 031,94
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych w tym:	-1 829 276,88	1 825 031,94
z tytułu różnic kursowych	0,00	
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 850 006,83	24 974,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	20 729,95	1 850 006,83
- ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego, oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zakres zmian wartości rodzajowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco (w PLN):

Treść	Stan na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2013
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	26.641,96	0,00	0,00	26.641,96
Środki transportu	305.171,78	343.020,17	305.171,78	343.020,17
Pozostałe środki trwałe	12.915,16	0,00	0,00	12.915,16
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	344.728,90	343.020,17	305.171,78	382.577,29

Natomiast zmiany umorzenia składników majątku przedstawiają się następująco (w PLN):.

Treść	Stan na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2013
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	21.269,19	4.498,46	0,00	25.767,65
Środki transportu	297.908,61	350.283,34	305.171,78	343.020,17
Pozostałe środki trwałe	7.079,40	2.583,00	0,00	9.662,40
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	326.257,20	357.364,80	305.171,78	378.450,22

BLUMERANG INVESTORS S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2013-31.12.2013**

Zakres zmian inwestycji długoterminowych przedstawia się następująco (w PLN):

Nazwa Spółki	Ilość posiadanych akcji	Procentowy udział	Stan na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2013
BLU PRE IPO S.A.	2.148.939	50,17%	3.167.613,77	0,00	0,00	3.167.613,77
BLU ONE S.A.	161.936	64,63%	2.328.050,00	0,00	0,00	2.328.050,00
IFUSION S.A.	9.900.000	62,26%	0,00	990.000,00	0,00	990.000,00
T2 INVESTMENT S.A.	3.187.487	51,83%	511.482,93	7.916.528,13	0,00	8.428.011,06
RAZEM			6.007.146,70	8.906.528,13	0,00	14.913.674,83

Wartość Spółki BLU PRE IPO S.A. według notowań na zorganizowanym rynku „NewConnect” wynosi 343.830,24 zł, natomiast Spółki T2 Investment S.A. wynosi 2.358.740,38 zł.

Spółka dokonała testów na utratę wartości posiadanych udziałów stosując metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF), ze względu na fakt, iż wartość notowań na rynku „NewConnect” nie uwzględnia zdaniem Zarządu premii za kontrolę. W związku z powyższym zdaniem Zarządu nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu,

Jednostka wynajmuje, na podstawie zawartej umowy od dnia 1 października 2007 roku na czas nieokreślony lokal biurowy położony w Poznaniu przy ul. Jasielskiej 16A

Spółka podnajmuje również od 01.04.2013 roku lokal biurowy położony w Warszawie przy ul. Grzybowska 2/43

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada powyższych zobowiązań.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wynosi 4.800.000,00 zł i dzieli się na 9.600.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 50 gr każda, z czego:

- akcje serii A w ilości 1.000.000,00 sztuk,
- akcje serii B w ilości 3.000.000,00 sztuk,
- akcje serii C w ilości 800.000,00 sztuk,
- akcje serii D w ilości 4.800.000,00 sztuk

BLUMERANG INVESTORS S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2013-31.12.2013**

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku struktura akcjonariuszy Spółki przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	% posiadanych głosów	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna 1 akcji (w zł)	Wartość posiadanych akcji (w zł)
MOONROCK ENTERPRISE S.A.	84,28 %	8.090.695,00	0,50	4.045.347,50
Pozostali	15,72 %	1.509.305,00	0,50	754.652,50
Razem kapitał akcyjny	100 %	9.600.000,00	x	4.800.000,00

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd zamierza zaproponować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby zysk netto w wysokości 572.197,34 zł netto za rok obrotowy 01 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013 roku został przeznaczona na kapitał zapasowy.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2013
Rezerwa na niewykorzystany urlop	3.970,80 zł	6.371,75 zł	3.970,80 zł.	6.371,75 zł
Rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	23.370,00 zł	24.052,41 zł	23.370,00 zł	24.052,41 zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w tym:	1.294.601,00 zł	42.560,00 zł	0,00 zł	1.337.161,00 zł
- wycena portfela inwestycyjnego na dzień 31-12-2013 roku	1.254.142,07 zł	17.454,35 zł	0,00 zł	1.271.596,42 zł
- rezerwa z tytułu odsetek naliczonych na dzień 31-12-2013 roku od pożyczek udzielonych	40.459,15 zł	25.106,12 zł	0,00 zł	65.564,27 zł
RAZEM	1.321.941,80 zł	72.984,16 zł	27.340,80 zł	1.367.585,16 zł

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Odpisy	Stan na dzień 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2013
Odpis aktualizujący wartość należności	56.020,06	3.823,15 zł.	0,00 zł.	59.843,21 zł
Odpis aktualizujący wartość pożyczek	480.324,48	0,00 zł	0,00 zł	480.324,48 zł
RAZEM	536.344,54 zł	3.823,15 zł.	0,00 zł	540.167,69 zł

Odpis aktualizujący wartość pożyczek dotyczy nie uzyskanej kwoty spłaty pożyczek od Spółek Van Hellder Polska S.A., Autogroup S.A, Eureka Sp z o.o. i od osoby fizycznej.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

1. do 1 roku,
2. powyżej 1 roku do 3 lat,
3. powyżej 3 do 5 lat,
4. powyżej 5 lat,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:

Czynne rozliczenia międzyokresowe	2013	2012
Prenumeraty, abonamenty	3.344,38	16.077,74
Koszty związane z wejściem Spółki na GPW	86.374,70	86.374,70
RAZEM	89.719,08	102.452,44

Koszty związane z wejściem Spółki na Giełdę Papierów Wartościowych dotyczą usług doradztwa prawnego oraz kosztów aktu notarialnego.

Bierne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:

Bierne rozliczenia międzyokresowe	2013	2012
Zaliczka na sprzedaż samochodu	0,00	48.000,00
RAZEM	0,00	48.000,00

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe:

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	2013	2012
Aktywa z tytułu odroczonego podatku w tym:	361.574,00	452.151,00
- wycena portfela inwestycyjnego na dzień 31-12-2013 roku	0,00	138.927,77
- aktywo z tytułu zawiązania rezerwy na odsetki naliczone na dzień 31-12-2013 roku od obligacji	0,00	1374,25
- aktywo z tytułu zawiązania rezerwy na odsetki naliczone na dzień 31-12-2013 roku od pożyczek otrzymanych	43.230,89	695,71
- aktywo z tytułu zawiązania rezerwy na straty podatkowe z lat poprzednich	109.994,86	186.693,67
- aktywo z tytułu zawiązania rezerwy nie wypłacone wynagrodzenia, składki ZUS oraz rezerwa urlopową	190.968,32	108.416,13
- aktywo z tytułu zawiązania rezerwy na koszty sporządzenia i badania sprawozdania finansowego	17.379,93	4.440,30
- różnica między wartością podatkową a bilansową leasingu	0,00	11.603,39
RAZEM	361.574,00	452.151,00

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Na dzień 31 grudnia 2013 Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

Spółka BLUMERANG INVESTORS S.A. dokonała poręczenia cywilnego udzielonego Spółce stowarzyszonej LMB CAPITAL S.A do umowy dotyczącej organizacji i obsługi emisji obligacji do kwoty 6.000.000 zł

II.**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Treść	Kwota (zł)
Przychody ze sprzedaży usług najmu w kraju	23.065,56
Przychody ze sprzedaży usług zarządzania w kraju	100.000,00
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług w kraju	2.910,92
RAZEM	125.976,48

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

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

Tytuł	
1. Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 r.	705.334,34
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	929.223,59
niewypłacone wynagrodzenie	21.056,42
niewypłacone wynagrodzenie z umowy zlecenia	3.978,02
rezerwa a wynagrodzenie zarządu	395.658,00
niezapłacony ZUS	3.893,62
koszty reprezentacji i reklamy	5.653,71

BLUMERANG INVESTORS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2013-31.12.2013

odsetki budżetowe	904,12
ubezpieczenie majątkowe	5.427,58
składki członkowskie dobrowolne	2.941,69
rezerwa urlopowa	412,42
obce rezerwa na usługi księgowe	13.130,00
wycena akcji na 31.12.2013 rok	140.083,92
amortyzacja bilansowa środków trwałych w leasingu	7.263,17
odsetki od pożyczek naliczone	206.423,87
odsetki wobec kontrahentów naliczone	8.770,64
wyłączenie z kosztów nie zapłaconych powyżej 30 dni od terminu płatności	99.933,80
koszty egzekucyjne	1.560,25
pozostałe koszty	12.132,38
3. Zwiększenia kosztów	-131.209,36
rozwiązanie rezerwy na badanie bilansu	12.000,00
rozwiązanie rezerwy na sporządzenie sprawozdania	7.000,00
odsetki od obligacji zapłacone	7.232,88
raty kapitałowe od leasingu	30.965,78
amortyzacja podatkowa –wykup samochodów z leasingu	74.010,70
4. Zmniejszenia przychodów	-1.099.670,61
wycena akcji na dzień 31.12.2013 rok	963.147,67
odsetki od pożyczek naliczone na 31.12.2013 rok	136.522,94
5. Zwiększenie przychodów	0,00
6. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	403.677,96
7. Odliczenie 50%straty z roku 2010	-305.755,67
8. Odliczenie straty z roku 2011	-97.922,29
9. Podatek do zapłaty	0,00

- 6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

- 7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane
	Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną		
1.	środowiska	0,00	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
2.	Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe	37.847,08	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	37.847,08	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	f) inne	0,00	0,00
3.	Niefinansowe aktywa trwałe razem	0,00	0,00

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

10. Struktura przychodów finansowych

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2013-31.12.2013	Za okres 01.01.2012-31.12.2012
Zysk ze zbycia inwestycji	749.296,02	30.771,30
Dywidenda	198.496,24	0,00
Odsetki od udzielonych pożyczek naliczone bilansowo	136.522,94	5.054,81
Odsetki od udzielonych pożyczek zapłacone	0,00	38.367,97
Aktualizacja wartości inwestycji	823.063,75	1.014.184,40
Odsetki od bieżących rachunków	45,06	85,76
Odsetki od lokat	3.767,88	1.047,54
Dodatnie różnice kursowe	0,00	0,14
Przychody finansowe razem	1.911.191,89 zł	1.089.511,92

11. Struktura kosztów finansowych

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2013-31.12.2013	Za okres 01.01.2012-31.12.2012
Odpis aktualizujący wartość pożyczek	0,00	80.178,72
Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	55.220,06
Odsetki od otrzymanych pożyczek - naliczone	206.423,87	43.363,41
Odsetki od otrzymanych pożyczek - zapłacone	25.449,40	0,00
Odsetki bankowe	4,59	0,00
Ujemne różnice kursowe	0,00	72,28
Odsetki budżetowe	904,12	1.775,11
Odsetki wobec kontrahentów	9.630,18	3.106,39
Odsetki od obligacji zapłacone z roku 2012	-7.232,88	0,00
Odsetki od obligacji zapłacone	240.000,00	7.232,88
Odsetki od leasingu	3.451,00	17.792,11
Inne koszty finansowe	4.624,00	10.000,00
Koszty finansowe razem	483.254,28 zł	218.740,96 zł

12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

II.a.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Spółka nie posiadała na dzień 31 grudnia aktywów i pasywów wyrażonych w walucie obcej.

III.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

1) Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych

Treść	Środki pieniężne w kasie (PLN)	Środki pieniężne na rachunku bankowym (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
			lokaty	czeki, weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
1. Stan na początek roku obrotowego	4.788,74	62.975,48	1.782.242,61	0,00	0,00	1.850.006,83
2. Stan na koniec roku obrotowego	4.788,74	15.941,21	0,00	0,00	0,00	20.729,95
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	-47.034,27	-1.782.242,61	0,00	0,00	-1.829.276,88
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IV.

1. Informacje o:

1) Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki nią powiązanej, lub
- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki,
-wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

3). Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych,

W 2013 roku Spółka zatrudniała jednego pracownika na pełny wymiar czasu pracy na stanowisku dyrektora inwestycyjnego. Spółka zatrudniała dwie osoby na podstawie umowy cywilno – prawnej. Zarząd jak i rada nadzorcza pełnili swoje funkcje na podstawie powołania.

- 4). Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy,

01.01.2013-31.12.2013	Wynagrodzenie należne (PLN) brutto	Wynagrodzenie wypłacone (PLN) brutto
Zarząd	420.000,00 zł	24.342,00 zł
Rada Nadzorcza	12.000,00 zł	9.000,00 zł
RAZEM	432.000,00 zł	33.342,00 zł

- 5). 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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła

- 6). Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi;

- Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej nr 11/2013 z 18.12.2013 roku badanie sprawozdania finansowego za 2013 r. przeprowadziła spółka 4Audyt Sp z o.o. za kwotę 5.500,00 zł netto (sprawozdanie jednostkowe) natomiast za badanie skonsolidowanego sprawozdania 5.000,00 zł netto

V.**1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

Od 01.01.2011 roku do 31.12.2012 roku Spółka sporządzała statutowe sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia z 15.06.2011 roku w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie jej papierów wartościowych do obrotu na rynku regulowanym. Ponieważ Spółka nie złożyła wniosku o zatwierdzenie prospektu emisyjnego od roku 2013 powróciła do sporządzania sprawozdania finansowego według Polskich Standardów Rachunkowości.

Podkreślić należy, że w przypadku Spółki sporządzenie sprawozdań finansowych wg Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Polskich Standardów Rachunkowości nie powoduje żadnych, istotnych różnic, które wpłynęłyby na wynik finansowy lub kapitał własny Spółki. Różnice występują tylko w sposobie prezentacji danych oraz zakresie stosowanych ujawnień. Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku zostało sporządzone zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości. Wszystkie dane porównywalne za rok 2012 zostały zaprezentowane według tych samych zasad.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Od 01.01.2011 roku do 31.12.2012 roku Spółka sporządzała statutowe sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia z 15.06.2011 roku w związku z zamiarem ubiegania się o dopuszczenie jej papierów wartościowych do obrotu na rynku regulowanym. Ponieważ Spółka nie złożyła wniosku o zatwierdzenie prospektu emisyjnego od roku 2013 powróciła do sporządzania sprawozdania finansowego według Polskich Standardów Rachunkowości.

Podkreślić należy, że w przypadku Spółki sporządzenie sprawozdań finansowych wg Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Polskich Standardów Rachunkowości nie powoduje żadnych, istotnych różnic, które wpłynęłyby na wynik

finansowy lub kapitał własny Spółki. Różnice występują tylko w sposobie prezentacji danych oraz zakresie stosowanych ujawnień. Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku zostało sporządzone zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości. Wszystkie dane porównywalne za rok 2012 zostały zaprezentowane według tych samych zasad.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Dla celów porównawczych Spółka prezentuje bilans jak i rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Wyszczególnienie	31-12-2012
AKTYWA TRWAŁE	16 201 156,63
Wartość firmy	0,00
Wartości niematerialne	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	18 471,70
Nieruchomości inwestycyjne	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych	5 495 663,77
Inwestycje w innych jednostkach podporządkowanych	9 244 870,16
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0,00
Należności długoterminowe	990 000,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	452 151,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	0,00
AKTYWA OBROTOWE	3 621 016,78
Zapasy	30 377,46
Należności z tytułu dostaw i usług	0,00
Pozostałe należności krótkoterminowe	80 163,02
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 558 017,03
a) wyceniane w wartości godziwej przez sprawozdanie zysków i strat, w tym przeznaczone do obrotu	364 864,56
b) pożyczki i należności	1 193 152,47
c) utrzymywane do terminu wymagalności	0,00
d) dostępne do sprzedaży	0,00
e) inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 850 006,83
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	102 452,44
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0,00
AKTYWA OGÓŁEM	19 822 173,41

BLUMERANG INVESTORS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2013-31.12.2013

Wyszczególnienie	31-12-2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 352 947,87
Kapitał podstawowy	4 800 000,00
Akcje / udziały własne	0,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00
Różnice kursowe z konsolidacji	0,00
Pozostałe kapitały	6 902 943,61
Zyski zatrzymane	650 004,26
- zysk (strata) z lat ubiegłych	422 136,06
- zysk (strata) netto bieżącego roku przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	227 868,20
Udziały niekontrolujące	0,00
Zobowiązania	7 469 225,54
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania	1 294 601,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki	0,00
Zobowiązania długoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych i leasingu finansowego	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 294 601,00
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	0,00
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00
Dotacje rządowe	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	6 174 624,54
Krótkoterminowe kredyty i pożyczki	668 923,67
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych i leasingu finansowego	2 076 045,74
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	530 656,84
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0,00
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 865 515,05
Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	10 113,24
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0,00
Dotacje rządowe	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	23 370,00
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	0,00
PASYWA OGÓŁEM	19 822 173,41

SPRAWOZDANIE ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2012-31.12.2012
<i>Działalność kontynuowana</i>	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 044 955,70
- do jednostek powiązanych	0,00
Wynik na sprzedaży papierów wartościowych	30 771,30
Dywidendy	0,00
Aktualizacja portfela inwestycji	1 014 184,40
Zysk (strata) ze sprzedaży całości lub części jednostek podporządkowanych	0,00
Przychody ze sprzedaży	22 084,11
Przychody ze sprzedaży produktów	0,00
Przychody ze sprzedaży usług	22 084,11
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
Koszt własny sprzedaży	0,00
Koszt sprzedanych produktów	0,00
Koszt sprzedanych usług	0,00
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	0,00
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 067 039,81
Koszty sprzedaży	0,00
Koszty ogólnego zarządu	-1 494 882,39
Pozostałe przychody operacyjne	1 095 213,13
Pozostałe koszty operacyjne	-22 543,61
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	644 826,94
Przychody finansowe	44 556,22
Koszty finansowe	-218 740,96
Odpis wartości firmy	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy	0,00
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	470 642,20
Podatek dochodowy	-242 774,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	227 868,20
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	227 868,20
<i>Działalność zaniechana</i>	0,00
Strata netto z działalności zaniechanej	0,00
Zysk (strata) netto	227 868,20
Zysk (strata) netto przypadający:	227 868,20
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	227 868,20

W celu zachowania porównywalności danych w bilansie, rachunku zysków i strat oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zaprezentowano dane skorygowane tj. według Polskich Standardów Rachunkowości (PSR). Powyżej przedstawione dane za rok 2012 z zatwierdzonego sprawozdania finansowego. Ze względu na inny układ według

Międzynarodowych Standardów Rachunkowości a Polskich Standardów Rachunkowości nie zaprezentowano tych danych w osobnej kolumnie bilansu oraz rachunku zysków i strat.

VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Przedsięwzięcia takie nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

BLUMERANG INVESTORS S.A. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej, której jednostką dominującą jest spółka MOONROCK ENTERPRISE S.A. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących transakcji z jednostką dominującą:

- Spółka MOONROCK ENTERPRISE S.A. dokonała nabycia 1.500 sztuk obligacji serii A wyemitowanych przez BLUMERANG INVESTORS S.A. za łączną kwotę 1.200.000 zł. BLUMERANG INVESTORS S.A. dokonał całkowitego wykupu obligacji w dniu 20.12.2013 roku

- w dniu 20.12.2013 roku Spółka MOONROCK ENTERPRISE S.A. udzieliła pożyczki Spółce BLUMERANG INVESTORS S.A. w kwocie 654.255,10 zł. Na dzień 31-12-2013 roku odsetki naliczone wynosiły 3.352,91 zł

- w dniu 20.12.2013 roku Spółka dokonała potrącenia pożyczek udzielonych z wykupem obligacji na łączną kwotę 1.635.000,00 zł

- Spółka na podstawie umowy do 31-03-2013 podnajmowała od spółki MOONROCK ENTERPRISE S.A. lokal biurowy położony przy ul. Nowogrodzkiej 47a w Warszawie. Miesięczny czynsz najmu wynosi 6.967,21 zł brutto. Łącznie w roku 2013 wystawiono faktur za czynsz najmu w kwocie 20.901,63 zł netto

- w roku 2013 MOONROCK ENTERPRISE S.A. dokonał spłaty całości pożyczek otrzymanych od BLUMERANG INVESTORS S.A. w wysokości 1.952.328,90 zł. Odsetki na dzień bilansowy wynosiły 182.218,34 zł

BLUMERANG INVESTORS S.A. posiada 64,63% udziałów w Spółce BLU ONE S.A. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących transakcji z jednostką powiązaną:

- Spółka BLUMERANG INVESTORS S.A. w dniu 24.05.2013 roku udzieliła jednostce powiązanej 247.485,48 zł pożyczki. Na dzień bilansowy odsetki naliczone wynosiły 14.653,20 zł

- w roku 2013 Spółka BLUMERANG INVESTORS S.A. dokonała spłaty pożyczki wobec Spółki BLU ONE S.A. kwocie 314.409,18 zł

BLUMERANG INVESTORS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2013-31.12.2013

BLUMERANG INVESTORS S.A. posiada 62,26 % udziałów w Spółce IFUSION S.A. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących transakcji z jednostką powiązaną:

- Spółka w dniu 19.12.2013 roku objęła 9.900.000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł w zamian za należność w wysokości 990.000 zł
- Spółka IFUSION S.A. świadczyła na rzecz Spółki dominującej usługi informatyczne za łączną kwotę 40.000 zł netto

BLUMERANG INVESTORS S.A. S.A. posiada 36,17% udziałów w spółce LMB CAPITAL S.A. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących transakcji z jednostką powiązaną:

- Spółka LMB CAPITAL S.A. w dniu 20.11.2013 roku dokonała zapłaty za refakturę dotyczącą usług prawnych w kwocie 15.219,12 zł.

BLUMERANG INVESTORS S.A. S.A. posiada 50,17% udziałów w Spółce BLU PRE IPO S.A. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących transakcji z jednostką powiązaną:

- w okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka BLU PRE IPO S.A. podpisała z jednostką powiązaną BLUMERANG INVESTORS S.A umowę podnajmu na podstawie której wynajmuje ona lokal w Warszawie przy ul. Grzybowskiej 2/43. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym koszty najmu zgodnie z powyższą umową wynosiły 16.598,34 zł netto.

- w okresie objętym sprawozdaniem finansowym dokonano kompensaty zobowiązania Spółki BLU PRE IPO S.A. z tytułu czynszu najmu z należnością finansową BLUMERANG INVESTORS S.A z na kwotę 20.415,96 zł

BLUMERANG INVESTORS S.A. S.A. posiada 51,83% udziałów w Spółce T2 INVESTMENT S.A. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących transakcji z jednostką powiązaną:

- w dniu 27.03.2013 roku Spółka dominująca nabyła 1855 udziałów w Spółce T2 JASIELSKA Sp z o.o. za łączną kwotę 2.400.000 zł
- w dniu 31 grudnia 2013 roku Spółka dokonała sprzedaży 4000 akcji w Spółce Notebooki.pl za łączną 570.000 zł
- w dniu 31 grudnia 2013 roku Spółka dokonała sprzedaży 3,5% akcji w Spółce LMB CAPITAL S.A. za łączną cenę 875.000,00 zł.
- Spółka dominująca obciążyła w roku 2013 spółkę zależną kosztami usług telekomunikacyjnych za łączną kwotę 10.243,02 zł netto

- 3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.**

Nazwa Spółki	Siedziba Spółki	% udział	Ilość posiadanych akcji/udziałów	Wartość nominalna 1 akcji/udziałów (zł)	Wartość posiadanych akcji/udziałów (zł)	Zysk / Strata netto za rok 2013 rok
BLU ONE S.A.	ul. Jasielska 16a, 60-476 Poznań	64,63%	161.936	1,00	161.936,00 zł	395.262,35 zł
IFUSION S.A.	ul. Jasielska 16a, 60-476 Poznań	62,26%	9.900.000	0,10	990.000,00 zł	22.306,24 zł
T2 INVESTMENT S.A.	ul. Jasielska 16a, 60-476 Poznań	51,83 %	3.187.487	1,00	3.187.487,00zł	306.591,90 zł
LMB CAPITAL S.A.	ul. Jasielska 16a, 60-476 Poznań	36,17%	2.405.000	1,00	2.405.000,00 zł	2.685.703,50 zł
BLU PRE IPO S.A.	ul. Grzybowska 2 00-695 Warszawa	50,17%	2.148.939	0,50	1.074.469,50 zł	-803 637,11 zł

- 4. Informacja, czy jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzysta ze zwolnienia lub wyłączeń informacji o:**

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie;

Spółka wchodzi w skład grupy kapitałowej, której jednostką dominującą jest spółka MOONROCK ENTERPRISE S.A. z siedzibą w Poznaniu jednak ze względu na fakt, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej MOONROCK ENTERPRISE S.A. nie podlega publikacji, Blumerang Investors S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- 5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej.**

Spółka wchodzi w skład grupy kapitałowej, której jednostką dominującą jest Spółka MOONROCK ENTERPISE S.A. z siedzibą w Poznaniu.

VII.

Informacje o połączeniu w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie połączyła się z inną jednostką.

VIII.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2013 roku oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę.

IX.

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Udziały i akcje

W ramach inwestycji krótkoterminowych na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka zaprezentowała posiadane akcje i udziały w następujących spółkach:

BLUMERANG INVESTORS S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2013-31.12.2013**Spółki akcyjne notowane

Lp.	Nazwa Spółki	Liczba akcji	Kurs notowania z dnia 31-12-2013	Wartość według wyceny na dzień 31-12-2013
1.	ATON-HT S.A.	100	0,34	34,00 zł
2.	GPPI S.A.	127	0,18	22,86 zł
3.	INNO-GENE S.A.	21016	3,30	69.352,80 zł
4.	LOGZACT S.A.	151	41,50	6266,50 zł
5.	MOTORICUS S.A.	500	0,17	85,00 zł
6.	PBO ANIOŁA S.A.	2	1,40	2,80 zł
7.	SAKANA S.A.	871	0,42	365,82 zł

Jednostka posiada akcje w/w Spółkach które stanowią mniej jak 5% w kapitale podstawowym.

Kapitał zakładowy

Spółka zaprezentowała na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku kapitał zakładowy w kwocie 4.800.000,00 zł, oraz kapitał zapasowy w kwocie 7.130.811,81 zł

Mariola Karaban

Kozicki Edward

Tomasz Tyliński

Sporządziła

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Poznań, 12.05.2014 roku