

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 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2018
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	59.332,88	0,00	0,00	59.332,88
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
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	72.248,04	0,00	0,00	72.248,04

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

Treść	Stan na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2018
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	50.394,02	4.007,88	0,00	54.401,90
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
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	63.309,18	4.007,88	0,00	67.317,06

BLUMERANG INVESTORS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

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

Nazwa Spółki	Ilość posiadanych akcji	Procentowy udział	Stan na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2018
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%	990.000,00	0,00	990.000,00	0,00
RAZEM			2.328.050,00	0,00	990.000,00	2.328.050,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

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.

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

Według stanu na dzień 31 grudnia 2018 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

BLUMERANG INVESTORS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

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 strata netto za rok obrotowy 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku została pokryta zyskami lat przyszłych.

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

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2018
Rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	15.000,00 zł	14.300,00 zł	15.000,00 zł	14.300,00 zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w tym:	1.593.606,00 zł	0,00 zł	253.202,00 zł	1.210.227,00 zł
RAZEM	1.608.606,00 zł	14.300,00 zł	268.202,00 zł	1.224.527,00 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 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2018
Odpis aktualizujący wartość należności	59.843,21 zł	0,00 zł	0,00 zł	59.843,21 zł
Odpis aktualizujący wartość pożyczek	480.324,48 zł	0,00 zł	0,00 zł	480.324,48 zł
RAZEM	540.167,69 zł	0,00 zł	0,00 zł	540.167,69 zł

- 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	2017	2018
Opłata za notowanie instrumentów finansowych	2.400,00	0,00
Ulga na złe dłużni	16.110,86	13.644,73
Domeny	0,00	78,41
RAZEM	18.510,86	13.723,14

Bierne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe:

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	2017	2018
Aktywa z tytułu odroczonego podatku w tym:	1.554.262,00	2.160.486,00
RAZEM	1.554.262,00	2.160.486,00

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

Na dzień 31 grudnia 2018 Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Na dzień 31 grudnia 2018 Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, nie udzieliła gwarancji, poręczeń a także wekslowych.

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	0,00
Przychody ze sprzedaży usług zarządzania w kraju	0,00
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług w kraju	0,00
RAZEM	0,00

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	Wartość w PLN
1. Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2018 – 31.12.2018	(-) 4.065.460,81
2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, w tym:	(+) 2.562.322,62
Usługi księgowo NKUP	16.239,00
Odsetki budżetowe NKUP	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji NKUP	2.361.062,75
Odsetki od pożyczek (otrzymanych) naliczone NKUP	172.530,53
Inne koszty NKUP	12.490,34
3. Zwiększenia kosztów	(-) 14.300,00

BLUMERANG INVESTORS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

	Sporządzenie sprawozdania w 2018 roku	(-) 14.300,00
4.	Zmniejszenia przychodów	(-) 860.579,87
	Aktualizacja wartości inwestycji	819.739,12
	Odsetki od pożyczek naliczone	40.140,75
	Inne przychody operacyjne	700,00
5.	Zwiększenie przychodów	0,00
6.	Podstawa naliczenia podatku dochodowego	(-)2.363.732,00
7.	Podatek 15% (w zaokrągleniu)	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 trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane
	Niefinansowe aktywa trwale związane z ochroną środowiska		
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 trwale pozostałe	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) 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 trwale razem	0,00	0,00

9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

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) Objąsnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych

Treść	Środki pieniężna w kasie (PLN)	Środki pieniężna 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	247,25	0,00	0,00	0,00	5.035,99
2. Stan na koniec roku obrotowego	4.788,74	4,50	0,00	0,00	0,00	4.793,24
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	-242,75	0,00	0,00	0,00	-242,75
- 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 powiązaniemi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) 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
- c) 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 2018 roku Spółka nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę. Była zatrudniona jedna osoba na podstawie umowy zlecenia. 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,

01.01.2018-31.12.2018	Wynagrodzenie należne (PLN) brutto	Wynagrodzenie wypłacone (PLN) brutto
Zarząd	0,00 zł	0,00 zł

BLUMERANG INVESTORS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

Rada Nadzorcza	12.000,00 zł	9016,00 zł
RAZEM	36.000,00 zł	9016,00 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 badanie sprawozdania finansowego za 2018 r. przeprowadzi spółka Eureka Auditing Sp. z o.o. za kwotę 4.000,00 zł netto (sprawozdanie jednostkowe).

V.

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

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.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiła zmiana zasad polityki rachunkowości.

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 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

VI.

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

Przedsięwzięcia takie nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Opis	Nazwa spółki	Saldo BO	Zwiększenia (zmniejszenia)	Saldo BZ	Odsetki wykazane w RZiS
Pożyczki udzielone	Blu ONE S.A.	249.285,48	1397,96	250.683,44	4.576,86
Pożyczki udzielone	Moonrock Enterprise S.A.	189.606,00	1.000,00	190.606,00	17.231,71
Pożyczki udzielone	LMB Capital S.A.	6.000,00	19.500,00	25.500,00	1558,90
Pożyczki otrzymane	Moonrock Enterprise S.A.	685.005,10	1.500.480,92	2.185.486,02	136.909,46

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 2018 rok
BLU ONE S.A.	ul. Jasielska 16a, 60-476 Poznań	64,63%	161.936	1,00	161.936,00 zł	- 463.439,54
LMB CAPITAL S.A.	ul. Jasielska 16a, 60-476 Poznań	32,63 %	2.170.000	1,00	2.170.000 zł	*

*brak ostatecznych danych finansowych

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) 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 ENTERPRISE 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 2018 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.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

Podpis

Podpis

Księgowa

Prezes Zarządu

Poznań, 31.03.2019 roku