

RAPORT KWARTALNY JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY ZA IV KWARTAŁ ROKU 2013 GRUPA HRC S.A.



Warszawa, dnia 14 lutego 2014 r.

Raport GRUPA HRC S.A. za IV kwartał roku 2013 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 do Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.



INFORMACJE OGÓLNE:

Dane Emitenta:

Nazwa:	GRUPA HRC Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Leszno 8 lok. 1, 01-192 Warszawa
Numer KRS:	0000372596
Sąd rejestracji:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy
Kapitał zakładowy:	850 000 zł, w całości opłacony.
NIP:	9511949454
REGON:	016099664
Numer telefonu:	+48 22 862 38 12
Numer faksu:	+48 22 862 40 19
Adres poczty elektronicznej:	office@hrc.com.pl
Adres strony internetowej:	www.hrc.com.pl
Zarząd:	Piotr Macoch – Członek Zarządu
Rada Nadzorcza:	Tomasz Banasiak Jarosław Kopyt Piotr Karmelita Andrzej Wierzba Kamil Grzeszczuk

Dane jednostki objętej konsolidacją:

Nazwa:	MOBILIS TEAM Sp. z o.o.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Leszno 8 lok. 1, 01-192 Warszawa
Numer KRS:	0000276052
Sąd rejestracji:	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy
Kapitał zakładowy:	50 500 złotych
NIP:	7792310397
REGON:	300563691
Numer telefonu:	+48 22 436 20 25
Adres poczty elektronicznej:	biuro@mobilisteam.pl
Adres strony internetowej:	www.mobilisteam.pl
Zarząd:	Michał Mazurczak – Członek Zarządu Waldemar Paturej – Członek Zarządu
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	50,49 %
Udział Emitenta W liczbie głosów:	50,49 %

I. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Emitent prezentuje kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2013 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczne okresy roku poprzedniego.

DANE W ZŁOTYCH POLSKICH

	Bilans	31.12.2013	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
A.	Aktywa trwałe	966 945,00	966 945,00	966 945,00	1 216 590,79
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	700 945,00	700 945,00	700 945,00	-
III.	Należności długoterminowe	-	-	-	228 682,16
IV.	Inwestycje długoterminowe	266 000,00	266 000,00	266 000,00	987 908,63
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
B.	Aktywa obrotowe	1 222 717,79	1 685 881,94	1 176 385,15	1 376 708,75
I.	Zapasy	-	-	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	685 798,04	1 039 965,15	777 355,45	927 751,42
III.	Inwestycje krótkoterminowe	528 897,28	637 359,62	367 661,29	438 230,79
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 022,47	8 557,17	31 368,41	10 726,54
	Aktywa razem	2 189 662,79	2 652 826,94	2 143 330,15	2 593 299,54
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 265 654,96	1 237 338,55	1 213 185,15	1 385 692,32
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	850 000,00	850 000,00	850 000,00	850 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	305 114,38	305 114,38	305 114,38	366 074,49
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	76 332,34	76 332,34	76 332,34	2 566,03
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(8 305,57)	(18 261,57)	-	164 007,20
VIII.	Zysk (strata) netto	42 513,81	24 153,40	(18 261,57)	3 044,60
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	924 007,83	1 415 488,39	930 145,00	1 207 607,22
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 000,00	-	14 000,00	18 962,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	232 506,45	-	-	300 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	169 306,36	425 057,86	548 376,09	180 066,73
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	509 195,02	990 430,53	367 768,91	708 578,49
	Pasywa razem	2 189 662,79	2 652 826,94	2 143 330,15	2 593 299,54

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		01.10.2013-31.12.2013	01.01.2013-31.12.2013	01.10.2012-31.12.2012	01.01.2012-31.12.2012
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	320 917,07	983 419,77	156 654,88	937 119,47
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	320 917,07	983 419,77	156 654,88	937 119,47
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B.	Koszty działalności operacyjnej	750 430,91	2 400 369,88	368 225,54	1 888 111,92
I.	Amortyzacja	-	-	-	-
II.	Zużycie materiałów i energii	12 299,54	41 443,70	6 972,71	30 335,21
III.	Usługi obce	182 010,02	588 729,82	57 715,10	487 933,87
IV.	Podatki i opłaty	888,72	2 940,82	1 577,49	9 454,99
V.	Wynagrodzenia	58 410,39	191 700,61	80 332,67	321 722,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 287,00	41 061,61	16 066,07	66 927,87
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	14 713,08	62 738,11	27 297,54	43 060,27
VIII.	Koszty realizacji projektów POKL	473 822,16	1 471 755,21	178 263,96	928 677,71
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	(429 513,84)	(1 416 950,11)	(211 570,66)	(950 992,45)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	520 069,08	1 581 538,40	227 857,41	990 990,85
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	481 235,51	1 479 168,56	162 184,79	912 598,54
III.	Inne przychody operacyjne	38 833,57	102 369,84	65 672,62	78 392,31
E.	Pozostałe koszty operacyjne	73 351,98	89 292,37	48 303,75	63 469,55
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	73 351,98	89 292,37	48 303,75	63 469,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	17 203,26	75 295,92	(32 017,00)	(23 471,15)
G.	Przychody finansowe	18 492,85	19 063,09	707,34	1 021,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	16 250,17	16 820,41	261,52	574,26
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	2 242,68	2 242,68	445,82	447,09
H.	Koszty finansowe	14 237,70	33 601,20	8 228,51	12 297,77
I.	Odsetki	6 638,00	25 404,73	7 059,51	7 059,51
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	7 599,70	8 196,47	1 169,00	5 238,26

I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	21 458,41	60 757,81	(39 538,17)	(34 747,57)
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	21 458,41	60 757,81	(39 538,17)	(34 747,57)
L.	Podatek dochodowy	3 098,00	18 244,00	(18 232,00)	(16 486,00)
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	18 360,41	42 513,81	(21 306,17)	(18 261,57)
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		01.10.2013-31.12.2013	01.01.2013-31.12.2013	01.10.2012-31.12.2012	01.01.2012-31.12.2012
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 237 338,55	1 213 185,15	1 385 692,32	1 391 546,72
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 237 338,55	1 213 185,15	1 385 692,32	1 391 546,72
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 265 654,96	1 265 654,96	1 213 185,15	1 213 185,15
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 265 654,96	1 265 654,96	1 213 185,15	1 213 185,15
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		01.10.2013-31.12.2013	01.01.2013-31.12.2013	01.10.2012-31.12.2012	01.01.2012-31.12.2012
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	18 360,41	42 513,81	(21 306,17)	(18 261,57)
II.	Korekty razem	(116 076,70)	193 805,19	(249 662,82)	413 722,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(97 716,29)	236 319,00	(270 968,99)	395 460,43
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	-	-	-	-
II.	Wydatki	1 000,00	1 000,00	-	266 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 000,00)	(1 000,00)	-	(266 000,00)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	-	-	283 560,00	283 560,00
II.	Wydatki	10 746,05	75 083,01	83 160,51	92 059,51
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(10 746,05)	(75 083,01)	200 399,49	191 500,49
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(109 462,34)	160 235,99	(70 569,50)	320 960,92
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(109 462,34)	160 235,99	(70 569,50)	320 960,92
F.	Środki pieniężne na początek okresu	637 359,62	367 661,29	438 230,79	46 700,37
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	527 897,28	527 897,28	367 661,29	367 661,29

II. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Emitent prezentuje kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2013 roku oraz dane narastające za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczne okresy roku poprzedniego.

DANE W ZŁOTYCH POLSKICH

SKONSOLIDOWANY BILANS					
	Aktywa	31.12.2013	30.09.2013	31.12.2012	30.09.2012
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 267 003,06	1 312 448,90	1 432 182,06	1 216 590,79
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	-	-	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	439 598,53	468 268,00	554 276,41	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	763 010,53	779 786,90	813 511,65	-
IV.	Należności długoterminowe	-	-	-	228 682,16
V.	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	987 908,63
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	64 394,00	64 394,00	64 394,00	-
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 326 614,74	3 957 183,90	2 981 653,57	1 376 708,75
I.	Zapasy	261 463,19	327 096,22	224 983,66	-
II.	Należności krótkoterminowe	2 433 149,55	2 902 221,43	2 174 446,07	927 751,42
III.	Inwestycje krótkoterminowe	596 589,18	653 473,85	469 572,55	438 230,79
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 412,82	74 392,40	112 651,29	10 726,54
	Aktywa razem	4 593 617,80	5 269 632,80	4 413 835,63	2 593 299,54
	Pasywa				
A.	KAPITAŁ WŁASNY	797 512,37	835 759,56	1 266 386,30	1 385 692,32
I.	Kapitał podstawowy	850 000,00	850 000,00	850 000,00	850 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-
III.	Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-	-	-	-
IV.	Kapitał zapasowy	305 114,38	305 114,38	305 114,38	366 074,49
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	76 332,34	76 332,34	76 332,34	2 566,03
VII.	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(185 616,93)	(195 572,93)	-	164 007,20
IX.	Zysk (strata) netto	(248 317,42)	(200 114,23)	34 939,58	3 044,60
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	-	-	(230 512,51)	-
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-	-	-

D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 796 105,43	4 433 873,24	3 377 961,84	1 207 607,22
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 000,00	-	14 000,00	18 962,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	232 506,45	-	-	300 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 891 239,78	3 175 392,35	2 846 028,75	180 066,73
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	659 359,20	1 258 480,89	517 933,09	708 578,49
	Pasywa razem	4 593 617,80	5 269 632,80	4 413 835,63	2 593 299,54
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		01.10.2013-31.12.2013	01.01.2013-31.12.2013	01.10.2012-31.12.2012	01.01.2012-31.12.2012
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	3 834 403,42	12 286 725,58	2 251 955,28	3 032 419,87
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 431 019,22	10 733 205,46	1 909 076,12	2 689 540,71
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	403 384,20	1 553 520,12	342 879,16	342 879,16
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 324 836,74	13 828 831,75	2 249 360,83	3 769 247,21
I.	Amortyzacja	11 685,78	61 494,46	7 733,03	7 733,03
II.	Zużycie materiałów i energii	574 114,46	1 674 001,64	304 291,17	327 653,67
III.	Usługi obce	1 264 107,52	4 078 922,82	575 888,76	1 006 107,53
IV.	Podatki i opłaty	31 163,72	107 421,24	18 067,14	25 944,64
V.	Wynagrodzenia	1 139 943,98	3 596 451,68	594 875,16	836 264,49
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	219 614,44	719 515,17	111 882,11	162 743,91
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	163 323,47	406 451,76	91 347,44	107 110,17
VIII.	Koszty realizacji projektów POKL	473 822,16	1 471 755,21	178 263,96	928 677,71
IX.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	447 061,21	1 712 817,77	367 012,06	367 012,06
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(490 433,32)	(1 542 106,17)	2 594,45	(736 827,34)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	547 650,31	1 745 305,92	260 852,89	1 023 986,33
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 859,41	4 113,86	-	-
II.	Dotacje	481 235,51	1 479 168,56	162 184,79	912 598,54
III.	Inne przychody operacyjne	64 555,39	262 023,50	98 668,10	111 387,79
E.	Pozostałe koszty operacyjne	101 711,04	182 365,45	135 434,16	150 599,96
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 733,16	2 733,16	20 336,76	20 336,76
III.	Inne koszty operacyjne	98 977,88	179 632,29	115 097,40	130 263,20
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D-E)	(44 494,05)	20 834,30	128 013,18	136 559,03
G.	Przychody finansowe	18 494,29	19 068,83	22 089,08	22 403,09
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II.	Odsetki	16 251,61	16 826,15	21 643,26	21 956,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-

V.	Inne	2 242,68	2 242,68	445,82	447,09
H.	Koszty finansowe	(6 872,04)	65 935,67	32 356,78	36 426,04
I.	Odsetki	(14 471,74)	57 739,20	31 187,78	31 187,78
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	7 599,70	8 196,47	1 169,00	5 238,26
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G-H+/-I)	(19 127,72)	(26 032,54)	117 745,48	122 536,08
K.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I-K.II)	-	-	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L.	Odpis wartości firmy	28 669,47	114 677,88	19 112,98	19 112,98
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	28 669,47	114 677,88	19 112,98	19 112,98
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
N.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
O.	Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	(47 797,19)	(140 710,42)	98 632,50	103 423,10
P.	Podatek dochodowy	406,00	107 607,00	(4 173,00)	(2 427,00)
Q.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	(70 910,52)	(70 910,52)
S.	Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	(48 203,19)	(248 317,42)	31 894,98	34 939,58

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym		01.10.2013-31.12.2013	01.01.2013-31.12.2013	01.10.2012-31.12.2012	01.01.2012-31.12.2012
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	835 759,56	1 266 386,30	1 385 692,32	1 391 546,72
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	835 759,56	1 266 386,30	1 385 692,32	1 391 546,72
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	797 512,37	797 512,37	1 266 386,30	1 266 386,30
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	797 512,37	797 512,37	1 266 386,30	1 266 386,30

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		01.10.2013-31.12.2013	01.01.2013-31.12.2013	01.10.2012-31.12.2012	01.01.2012-31.12.2012
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I.	Zysk (strata) netto	(48 203,19)	(248 317,42)	31 894,98	34 939,58
II.	Korekty razem	(7 139,88)	457 296,54	(200 952,71)	462 432,11
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(55 343,07)	208 979,12	(169 057,73)	497 371,69
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	9 204,45	9 204,45	-	-
II.	Wydatki	1 000,00	17 083,93	-	266 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	8 204,45	(7 879,48)	-	(266 000,00)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	-	-	283 560,00	283 560,00
II.	Wydatki	10 746,05	75 083,01	83 160,51	92 059,51
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(10 746,05)	(75 083,01)	200 399,49	191 500,49
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(57 884,67)	126 016,63	31 341,76	422 872,18
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(57 884,67)	126 016,63	31 341,76	422 872,18
F.	Środki pieniężne na początek okresu	653 473,85	469 572,55	438 230,79	46 700,37
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	595 589,18	595 589,18	469 572,55	469 572,55

III. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Dane finansowe zawarte w raporcie kwartalnym zostały sporządzone zgodnie z zasadami stosowanymi przez Emitenta przy sporządzaniu rocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. 2013 poz. 330 z późn. zm.) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady asekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych (Dz. U. 2013 Nr 169 poz. 1327).

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonał zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

IV. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta i Grupy kapitałowej w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W IV kwartale 2013 r. ani w przedsiębiorstwie Emitenta ani na poziomie Grupy kapitałowej nie nastąpiły żadne zdarzenia o nietypowym charakterze.

W IV kwartale 2013 r. Emitent kontynuował realizację następujących projektów unijnych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007 – 2013, współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego:

- 1) *„Rekruter bez uprzedzeń”*,
- 2) *„Dekoratornia wyrobów cukierniczych”*,

Oba projekty były w IV kwartale realizowane zgodnie z harmonogramem i bez zakłóceń. Będą one kontynuowane w kolejnych kwartałach 2014 roku.

W IV kwartale 2013 r., w ramach wskazanych powyżej projektów Emitent wydatkował łącznie 473 822,16 złotych w ramach otrzymanych wcześniej dotacji z Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych w kwocie 481 235,51 złotych. Wydatki te obciążyły wynik na sprzedaży Emitenta, który w konsekwencji wyniósł -429 513,84 złotych.

Emitent wyjaśnia, iż obowiązujące zasady rachunkowości powodują, iż w zaprezentowanym rachunku wyników Emitenta zysk ze sprzedaży jest obciążony kosztami dotyczącymi realizacji projektów unijnych. Koszty te zostały opisane jako „Koszty realizacji projektów POKL” natomiast środki unijne, które Emitent otrzymuje stanowią „Pozostałe przychody operacyjne”.

Konkludując z czysto księgowego punktu widzenia kwota, którą Emitent otrzymał w ramach realizowanych projektów unijnych nie zwiększyła zysków Emitenta, ale za to zysk Emitenta został obciążony kosztami tych projektów. Powyższe okoliczności mogą sprawić, iż wybrane dane finansowe nie oddadzą rzeczywistej kondycji finansowej Emitenta. W tym miejscu należy zwrócić uwagę na fakt, iż gdyby nie obowiązujące w tym zakresie zasady rachunkowości to bez uwzględnienia wydatków związanych z projektami unijnymi zysk na sprzedaży osiągnąłby wartość dodatnią: 44 308,32 złote.

Zarząd ma nadzieję, iż powyższe wyjaśnienia dadzą pełniejszy obraz rzeczywistej sytuacji finansowej Emitenta. Należy stwierdzić, iż projekty unijne stanowią pozytywną wartość zarówno dla Emitenta jak i jego akcjonariuszy.

Należy zwrócić uwagę, iż przychody netto ze sprzedaży w IV kwartale 2013 roku wyniosły 320 917,07 złote wobec 156 654,88 złotych w analogicznym kwartale roku poprzedniego. Przychód został wygenerowany na bieżącej działalności gospodarczej Emitenta.

W IV kwartale 2013 r. Emitent prowadził bieżącą działalność gospodarczą, świadcząc usługi rekrutacyjne dla klientów. Zysk netto w IV kwartale 2013 roku wyniósł 18 360,41 złotych wobec straty netto -21 306,17 złotych w analogicznym kwartale roku poprzedniego. W ujęciu jednostkowym mamy więc do czynienia z poprawą wyników na wielu polach.

W okresie objętym niniejszym raportem nie zostały jednak zawarte żadne istotne umowy w rozumieniu Regulaminu NewConnect.

Przez cały IV kwartał 2013 r. trwały przygotowania do podpisania bardzo ważnej umowy z PTK Centertel Sp. z o.o. o wartości minimalnej ponad 20 milionów złotych. Co prawda sama umowa została podpisana w styczniu 2014 r. to jednak przygotowania do jej realizacji rozpoczęły się odpowiednio wcześniej.

Jest to największy projekt w historii Emitenta. Mając na uwadze fakt, iż przedmiotem umowy będzie zbudowanie ogólnopolskiej sieci sprzedaży konieczna była pewna reorganizacja w przedsiębiorstwie Emitenta. W IV kwartale Emitent przygotował się do znacznego zwiększania zatrudnienia (sprzedawców). Konieczne też było zapewnienie im narzędzi pracy m.in. samochodów służbowych.

Grupa kapitałowa

Skonsolidowane przychody netto ze sprzedaży w Grupie kapitałowej wyniosły w IV kwartale 2013 r. kwotę 3 834 403,42 złote wobec 2 251 955,28 zł w analogicznym okresie roku poprzedniego. W ujęciu rocznym, narastająco w roku 2013 przychody netto ze sprzedaży osiągnęły łączną sumę 12 286 725 ,58 złotych wobec 3 032 419,87 zł w roku 2012. Możemy więc mówić o 4 krotnym wzroście w tym zakresie. Dynamika sprzedaży w grupie rośnie.

W ujęciu skonsolidowanym w IV kwartale 2013 roku Grupa kapitałowa poniosła stratę na działalności gospodarczej w kwocie -19 127,72 złote. Narastająco w całym roku 2013 jest to kwota -26 032,54 złote. Taka wartość wynika przede wszystkim z inwestycji dokonanych przez jednostkę podporządkowaną pod kontrakty, które będą realizowane w roku 2014.

Na poziomie skonsolidowanym strata netto wyniosła –48 203,19 złotych w IV kwartale 2013 r. oraz -248 317,42 złote narastająco w całym roku 2013. Taki wynik wynika z obiektywnych przesłanek, które zostaną wyjaśnione poniżej.

Po pierwsze należy wskazać, iż zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie zasadami rachunkowości dokonano odpisu wartości firmy spółki Mobilis Team Sp. z o.o. W IV kwartale 2013 roku było to 28 669,47 złotych a w całym roku 2013 aż 114 677,88 złotych. Jest to okoliczność niezależna od Emitenta, którą z księgowego punktu widzenia należy brać pod uwagę.

Po drugie w całym roku 2013 Grupa kapitałowa zapłaciła 107 607,00 złotych podatku dochodowego. Jest to związane ze specyfiką kontraktów, których stroną jest jednostka podporządkowana Mobilis Team Sp. z o.o. Część przychodów tej spółki została osiągnięta i zaksięgowana w roku 2013 natomiast udokumentowanie kosztów uzyskania tych przychodów będzie możliwe dopiero w pierwszym kwartale 2014 r. Tak więc w roku 2014 zajdzie konieczność skorygowania deklaracji podatkowych i tym samym znaczna część zapłaconego w 2013 r. podatku zostanie przez spółkę odzyskana.

Jednostka podlegająca konsolidacji w okresie objętym raportem nie zawarła żadnych istotnych umów w rozumieniu Regulaminu NewConnect.

V. Stanowisko odnośnie opublikowanych prognoz

Do dnia sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego Emitent nie publikował żadnych prognoz wyników finansowych.

VI. Informacje, o których mowa w §10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

Nie dotyczy. Emitent oraz jednostka objęta konsolidacją osiągają regularne przychody z działalności operacyjnej. W Dokumencie Informacyjnym nie zawarto harmonogramu, o którym mowa w §10 pkt 13a) Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu

VII. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W IV kwartale 2013 r. w przedsiębiorstwie Emitenta oraz na poziomie Grupy Kapitałowej nie wprowadzono żadnych innowacji.

VIII. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

W skład Grupy kapitałowej Emitenta wchodzić dwie spółki. Jednostką dominującą jest Emitent – Grupa HRC S.A. Spółką zależną i jednostką podlegającą konsolidacji jest Mobilis Team Sp. z o.o., w której Emitent ma większości głosów na Zgromadzeniu Wspólników (50,49 %).

Emitent ma również prawo do powoływania i odwoływania jednego członka zarządu w Mobilis Team Sp. z o.o.

IX. Przyczyna nie składania sprawozdań finansowych w przypadku gdy Emitent tworzy grupę kapitałową

Nie dotyczy. Emitent tworzy Grupę kapitałową razem z Mobilis Team Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie i składa sprawozdania skonsolidowane począwszy od IV kwartału 2012 r.

X. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu

AKCJONARIUSZ	akcje serii	ilość akcji	nominalna wartość 1 akcji (zł)	nominalna łączna wartość akcji (zł)	udział % w kapitale	liczba głosów z akcji	udział % głosów
PW Capital Limited spółka prawa cypryjskiego	akcje serii A, akcje imienne uprzywilejowane	5 250 000	0,10	525 000,00	61,76%	10 500 000	76,36%
Free Float (New Connect)	akcje serii B, akcje zwykłe na okaziciela	1 000 000	0,10	100 000,00	11,76%	1 000 000	7,27%
Waldemar Paturej	akcje serii C, akcje zwykłe na okaziciela	730 000	0,10	73 000,00	8,59%	730 000	5,31%
Capital Partnership Sp. z o.o.	akcje serii C, akcje zwykłe na okaziciela	1 520 000	0,10	152 000,00	17,88%	1 520 000	11,05%

XI. Informacja dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31 grudnia 2013 r. Emitent zatrudniał 10 osób w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień 31 grudnia 2013 r. w Grupie kapitałowej Emitenta zatrudnionych było łącznie 124 osób w przeliczeniu na pełne etaty.