

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy

1 stycznia 2016 – 31 grudnia 2016

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

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

Spółka zarejestrowana jest w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr **0000396580**.

Siedziba Spółki mieści się w Katowicach.

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

Spółkę powołano na czas nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe z okresu **01.01.2016 – 31.12.2016** oraz dane porównawcze za okres poprzedni 01.01.2015 - 31.12.2015.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- b) bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 r.,
- c) rachunku zysków i strat sporządzonego za okres 01.01.2016 – 31.12.2016,
- d) rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego za okres 01.01.2016 - 31.12.2016,
- e) zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2016 - 31.12.2016,
- f) dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania przez Spółkę działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. W ocenie Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Jednostki.

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

1. **Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe** wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustalane są przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, gdyż zapewniają one odpisanie rzeczowego majątku trwałego przez okres jego ekonomicznej użyteczności.

2. Inwestycje w aktywa finansowe wyceniane są w następujący sposób:

- a) Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) przyjmuje się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w cenie ich nabycia. Na dzień bilansowy ich wycena dokonywana jest według wartości godziwej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z roku 2001 Nr 149, poz. 1674). W pierwszej kolejności do wyceny według wartości godziwej Spółka stosuje cenę instrumentu finansowego ustaloną na dzień bilansowy w aktywnym obrocie regulowanym jako wartość najbardziej wiarygodną, przy czym jeżeli z analiz wynika, iż cena ta została istotnie zniekształcona przez czynniki spekulacyjne i znacząco odbiega od ceny w aktywnym obrocie regulowanym po jakiej posiadana przez spółkę, na dzień bilansowy, ilość waloru mogłaby zostać sprzedana w faktycznej transakcji, wówczas Spółka dokonuje korekty przyjętej do wyceny ceny, oczyszczając ją z czynnika spekulacyjnego. Różnice powstałe w wyniku dokonanej w ten sposób wyceny ujmowane są zarówno na plus, jak i na minus.
- b) Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość,
- c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość,
- d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.

3. Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem (statut). Spółka tworzy następujące kapitały własne:

- 4.1. Kapitał zakładowy (akcyjny) – wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej.
- 4.2. Kapitał zapasowy - powstał z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej, pomniejszonej o wydatki związane z emisją akcji serii C.
- 4.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych - stanowi łączną stratę poniesioną przez Spółkę w latach poprzednich, która pokryta zostanie zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych.
- 4.4. Zysk/strata netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.

5. Zobowiązania finansowe wykazywane są w skorygowanej cenie nabycia. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

6. Przychody ze sprzedaży stanowią przychody ze sprzedaży produktów, czyli wyrobów gotowych i usług.

Przychód ze sprzedaży stanowi kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

7. Koszty działalności operacyjnej stanowią wszystkie koszty związane z normalną działalnością Spółki, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.

8. **Obciążenia podatkowe** zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz naliczony podatek odroczony.
9. **Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Katowice, dn. 30 maja 2017 roku

podpis osoby sporządzającej:



.....
Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej Spółką:



.....
Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

Bilans na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA		Stan na 31 grudnia 2015	Stan na 31 grudnia 2016
A. Aktywa trwałe		3 354 260,34	2 763 358,52
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartości 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		71 758,34	20 554,92
1. Środki trwałe		71 758,34	20 554,92
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		7 408,34	6 654,98
d/ środki transportu		64 350,00	9 679,00
e/ inne środki trwałe		0,00	4 220,94
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		3 469 000,00	2 722 493,60
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 519 000,00	2 722 493,60
a/ w jednostkach powiązanych		1 519 000,00	2 089 493,60
- udziały lub akcje		1 519 000,00	1 519 000,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	570 493,60
b/ w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c/ w pozostałych jednostkach		0,00	633 000,00
- udziały lub akcje		0,00	633 000,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		1 950 000,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		13 502,00	20 310,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		13 502,00	20 310,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		4 932 635,54	4 968 099,91
I. Zapasy		0,00	0,00
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		130 272,00	612 027,29
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b/ inne		0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b/ inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		130 272,00	612 027,29
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b/ z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		10 259,08	4 227,29
c/ inne		120 012,92	607 800,00
d/ dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		4 796 742,88	4 351 476,64
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 796 742,88	4 351 476,64
a/ w jednostkach powiązanych		4 759 724,31	3 833 256,28
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		759 724,31	1 714 012,28
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		4 000 000,00	2 119 244,00
b/ w pozostałych jednostkach		300,00	486 490,06
- udziały lub akcje		300,00	486 490,06
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	500,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		36 718,57	31 730,30
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		36 718,57	31 730,30
- 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		5 620,66	4 595,98
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
Aktywa razem		8 486 895,88	7 731 458,43

PASywa		Stan na 31 grudnia 2015	Stan na 31 grudnia 2016
A. Kapitał (fundusz) własny		7 698 613,97	6 935 608,81
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		510 000,00	8 707 928,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		215 857,00	215 857,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		215 857,00	215 857,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		8 145 999,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-326 781,24	-1 173 242,03
VI. Zysk (strata) netto		-846 460,79	-814 934,86
VII. Odpisy z tytułu netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		788 281,91	795 849,62
I. Rezerwy na zobowiązania		38 502,00	55 810,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		13 502,00	20 310,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		25 000,00	35 500,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		25 000,00	35 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	30 071,31
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	30 071,31
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. 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/ zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e/ inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		749 779,91	709 968,31
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		662 908,66	664 261,66
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 607,00	7 960,00
- do 12 miesięcy		6 607,00	7 960,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b/ inne		656 301,66	656 301,66
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b/ inne		0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		86 871,25	45 706,65
a/ kredyty i pożyczki		16 233,61	16 233,61
b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		69 447,64	28 942,04
- do 12 miesięcy		69 447,64	28 942,04
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e/ zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0,00	0,00
f/ zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g/ z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		1 190,00	531,00
h/ z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i/ inne		0,00	0,00
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00
Pasywa razem		8 486 895,88	7 731 458,43

Katowice, dn. 30 maja 2017 r.

podpis osoby sporządzającej:

Dorota Sauczek

podpis osoby wykonującej jednolitą:

Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2016 - 31.12.2016
(wariant porównawczy)

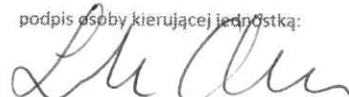
Wyszczególnienie		Za okres	
		01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	55 373,00	15 000,00
	od jednostek powiązanych	0,00	15 000,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	55 373,00	15 000,00
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	312 631,72	178 270,31
	I. Amortyzacja	63 849,14	60 713,29
	II. Zużycie materiałów i energii	38 509,10	13 349,84
	III. Usługi obce	162 400,95	65 085,51
	IV. Podatki opłaty, w tym:	43 390,41	34 900,52
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
	- emerytalne	0,00	0,00
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 482,12	4 221,15
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-257 258,72	-163 270,31
D.	Pozostałe przychody operacyjne	11,43	4 776,13
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Dotacje	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	11,43	4 776,13
E.	Pozostałe koszty operacyjne	187 876,18	490,40
	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III. Inne koszty operacyjne	187 876,18	490,40
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-445 123,47	-158 984,58
G.	Przychody finansowe	67 072,45	64 337,97
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a/ od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b/ od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	II. Odsetki, w tym:	67 070,92	64 337,97
	- od jednostek powiązanych	59 744,89	64 337,97
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
	V. Inne	1,53	0,00
H.	Koszty finansowe	468 409,77	720 288,25
	I. Odsetki, w tym:	248 665,60	2 163,31
	- dla jednostek powiązanych	170 040,30	2 071,31
	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	152 706,29	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	213,00	706 565,94
	IV. Inne	66 824,88	11 559,00
I.	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-846 460,79	-814 934,86
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-846 460,79	-814 934,86

Katowice, dn. 30 maja 2017 r.

podpis osoby sporządzającej:


Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej jednostką:


Prezes Zarządu - Lukasz Ochman

Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2016 - 31.12.2016
(metoda pośrednia)

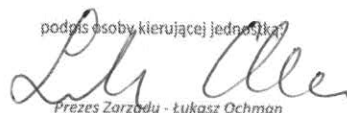
Wyszczególnienie		01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-846 460,79	-814 934,86
II. Korekty razem		564 348,32	734 470,36
1. Amortyzacja		63 849,14	60 713,29
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		181 497,55	-62 266,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		252 219,29	706 565,94
5. Zmiana stanu rezerw		-82 406,00	6 808,00
6. Zmiana stanu zapasów		74 333,33	0,00
7. Zmiana stanu należności		-114 956,98	68 244,71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		41 069,87	-39 811,60
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		148 742,12	-5 783,32
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-282 112,47	-80 464,50
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		2 583 787,81	86 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		2 583 787,81	20 000,00
a) w jednostkach powiązanych		150 000,00	20 000,00
b) w pozostałych jednostkach		2 433 787,81	0,00
- zbycie aktywów finansowych		2 306 461,78	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		7 326,03	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		120 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	56 000,00
II. Wydatki		8 620 337,83	90 453,47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		11 857,48	9 509,87
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		1 950 000,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		6 066 200,35	80 443,60
a) w jednostkach powiązanych		4 450 000,00	80 443,60
b) w pozostałych jednostkach		1 616 200,35	0,00
- nabycie aktywów finansowych		1 616 200,35	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		592 280,00	500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-6 036 550,02	-4 453,47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		6 314 758,00	79 929,70
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	51 929,70
2. Kredyty i pożyczki		6 248 783,00	28 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		65 975,00	0,00
II. Wydatki		63 143,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		63 143,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		6 251 615,00	79 929,70
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		-67 047,49	-4 988,27
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-67 047,49	-4 988,27
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		103 766,06	36 718,57
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)		36 718,57	31 730,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Katowice, dn. 30 maja 2017 r.

podpis osoby sporządzającej:


Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej jednostką:


Prezes Zarządu - Lukasz Ochman

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w okresie 01.01.2016 - 31.12.2016

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	399 075,76	7 698 613,97
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	399 075,76	7 698 613,97
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	510 000,00	510 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	8 197 928,70
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	8 197 928,70
- emisja akcji serii D	0,00	8 197 928,70
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenie akcji	0,00	0,00
-	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	510 000,00	8 707 928,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	215 857,00	215 857,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
-	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	215 857,00	215 857,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	8 145 999,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	8 145 999,00	-8 145 999,00
a) zwiększenie (z tytułu)	8 145 999,00	0,00
- uchwalone, ale niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego	8 145 999,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-8 145 999,00
- przeniesienie do kapitału podstawowego w związku z zarejestrowaniem podwyższenia kapitału w Krajowym Rejestrze Sądowym	0,00	-8 145 999,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	8 145 999,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-326 781,24	-1 173 242,03
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 337 543,66	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 337 543,66	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-1 337 543,66	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 664 324,90	-1 173 242,03
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 664 324,90	-1 173 242,03
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-1 337 543,66	0,00
- przekazanie zysku na pokrycie strat	-1 337 543,66	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-326 781,24	-1 173 242,03
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-326 781,24	-1 173 242,03
6. Wynik netto	-846 460,79	-814 934,86
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-846 460,79	-814 934,86
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	7 698 613,97	6 935 608,81
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 698 613,97	6 935 608,81

Katowice, dn. 30 maja 2017 r.

podpis osoby sporządzającej:

Dorota Souczek

podpis osoby kierującej jednostką:

Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. Objasnienia do bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:
 - 1.1. środki trwałe: załącznik nr 1;
 - 1.2. wartości niematerialne i prawne: Spółka nie posiada;
 - 1.3. długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe: Zaprezentowana w bilansie kwota 1.519.000,00 zł stanowi wartość 75% udziałów w spółce PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Kwota odpowiada cenie nabycia udziałów w podmiocie. Na dzień bilansowy spółka dokonała analizy udziałów pod kątem ewentualnej utraty przez nie wartości. Do analizy zastosowała metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. W oparciu o tę metodę stwierdzono, iż nie doszło do utraty wartości udziałów na dzień bilansowy, a prezentowana w bilansie wartość, w ocenie Zarządu, jest wartością odzyskiwalną, pomimo, iż spółka PMG Concept Sp. z o.o. na dzień bilansowy posiada aktywa netto na poziomie znacząco niższym od wartości udziałów wykazanych w sprawozdaniu finansowym. Bieżące dane finansowe spółki PMG Concept Sp. z o.o. zamieszczono w nocie F.3 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego. Po dniu bilansowym Spółka dokonała zbycia udziałów w PMG Concept sp. z o.o. za cenę sprzedaży wynoszącą 1.500.000,00 zł.

Przedstawiona w długoterminowych aktywach finansowych kwota 570.493,60 zł stanowi łączną wysokość poniesionych przez Spółkę nakładów na założenie nowego podmiotu - spółkę Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Na podaną powyżej kwotę składają się przede wszystkim: wkład pieniężny wniesiony do spółki oraz wkład niepieniężny stanowiący wierzytelności Spółki z tytułu udzielonej PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością pożyczki. Na dzień bilansowy spółka Centurion Nieruchomości sp. z o.o. nie została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym - jej rejestracja w rejestrze przedsiębiorców KRS nastąpiła w dniu 11 kwietnia 2017 r.

Ponadto w długoterminowych aktywach finansowych wykazane zostały nabyte udziały i akcje w spółkach, po uwzględnieniu odpisów aktualizujących. Udziały i akcje przeznaczone są do sprzedaży, ale ich rozliczenie zaplanowano nie wcześniej niż na rok 2018.
 - 1.4. wysokość utworzonych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz finansowych: W roku obrachunkowym 2016 Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość zakupionych udziałów i akcji. łączna wysokość utworzonego odpisu wynosi 427.500,00 zł.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość: Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, leasingu lub innych umów: Spółka nie posiada.
4. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności: Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość pozostałych należności. Jednocześnie Spółka utrzymała odpisy aktualizujące dokonane w latach poprzednich.

Należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie: utworzenie	Zmniejszenie: rozwiązanie niewykorzystanego odpisu	Zmniejszenie: wykorzystanie odpisu	Stan odpisu na koniec roku
długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
krótkoterminowe, w tym:	258 797,77 zł	2 937,57 zł	- 3 970,74 zł	0,00 zł	257 764,60 zł
a) z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	258 797,77 zł	2 937,57 zł	- 3 970,74 zł	0,00 zł	257 764,60 zł
SUMA:	258 797,77 zł	2 937,57 zł	- 3 970,74 zł	0,00 zł	257 764,60 zł

5. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego): Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31.12.2016 r. wynosi 8.707.928,70 zł i dzieli się na:

- 1.600.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej po 0,10 zł każda,
- 3.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej po 0,10 zł każda,
- 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej po 0,10 zł każda,
- 81.979.287 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej po 0,10 zł każda.

Wszystkie powyższe akcje są akcjami nieuprzywilejowanymi.

Strukturę własności kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2016 r. zawiera załącznik nr 2.

6. Propozycje pokrycia straty netto za rok obrotowy:

	31 grudnia 2016
STRATA NETTO	- 814 934,86 zł
Propozycja: pokrycie straty zyskami netto osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych	- 814 934,86 zł

7. Informacje o stanie rezerw: Zmiana stanu rezerw została zawarta w załączniku nr 3, natomiast poniżej przedstawiona została szczegółowa kalkulacja rezerw za rok 2016:

Lp.	Opis	Kwota rezerwy	Tytuł rezerwy
1.	rezerwa na odroczony podatek dochodowy od naliczonych na dzień bilansowy odsetek od udzielonych pożyczek	9 651,00 zł	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2.	rezerwa na koszty transakcji na udziałach	4 500,00 zł	pozostałe rezerwy krótkoterminowe
3.	rezerwa na koszty transakcji na akcjach	6 000,00 zł	
	SUMA:	20 151,00 zł	

8. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty: Na zaprezentowane w bilansie zobowiązania długoterminowe składa się pożyczka udzielona przez spółkę Twinlight Finance Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr) w dniu 4 stycznia 2016 roku w kwocie 28.000,00 zł z oprocentowaniem wynoszącym 7,5% w skali roku. Termin spłaty powyższej pożyczki ustalony został na dzień 31 grudnia 2018 roku. W sprawozdaniu pożyczka została wykazana wraz z naliczonymi na dzień 31 grudnia 2016 roku odsetkami wynoszącymi 2.071,31 zł.

9. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na swoim majątku.

h a

10. Informacje o powiązaniu między pozycjami, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów wykazywany jest w więcej niż jednej pozycji bilansu: bilans nie zawiera ww. pozycji.
11. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez Jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie wystąpiły.
12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	13 502,00 zł	20 310,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	13 502,00 zł	20 310,00 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wg ksiąg	104 627,00 zł	191 688,00 zł
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	- 91 125,00 zł	- 171 378,00 zł
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 620,66 zł	4 595,98 zł
– wydatki dot. przedłużenia rejestracji strony internetowej	0,00 zł	262,47 zł
– wydatki dot. planowanego nabycia nieruchomości gruntowych	1 600,00 zł	0,00 zł
– ubezpieczenie samochodu w części dotyczącej roku następnego	4 020,66 zł	3 779,51 zł
– pozostałe	0,00 zł	554,00 zł
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	0,00 zł	0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł

Kierując się zasadą ostrożności Spółka utworzyła w roku obrachunkowym odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 171.378,00 zł, obniżając w ten sposób aktywa na odroczonego podatku dochodowy do wysokości rezerwy na odroczonego podatku dochodowy.

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za rok 2016:

Lp.	Opis	Kwota podstawy	Podatek odroczonego
1.	koszty niestanowiące K.U.P. w związku z korektą zg. z ustawą o pdop	9 700,00 zł	1 455,00 zł
2.	odpis aktualizujący wartość akcji przeznaczonych do obrotu	279 419,07 zł	41 912,86 zł
3.	rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2016	10 000,00 zł	1 500,00 zł
4.	naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki na dzień bilansowy	24 648,94 zł	3 697,34 zł
5.	kwota podatku VAT naliczonego niepodlegająca odliczeniu	316,71 zł	47,51 zł
6.	rezerwa na wydatki związane z transakcjami na udziałach	10 000,00 zł	1 500,00 zł
7.	strata podatkowa za lata 2012 - 2013	201 969,37 zł	30 295,41 zł
8.	strata podatkowa za rok 2014	85 889,22 zł	12 883,38 zł
9.	strata podatkowa za rok 2015	45 953,46 zł	6 893,02 zł
10.	strata podatkowa za rok 2016	182 522,37 zł	27 378,36 zł
11.	odpis aktualizujący wartość nabytych udziałów i akcji	427 500,00 zł	64 125,00 zł
	SUMA:		191 687,87 zł

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za rok 2015:

Lp.	Opis	Kwota podstawy	Podatek odroczony
1.	koszty niestanowiące K.U.P. w związku z korektą zg. z ustawą o pdop	9 700,00 zł	1 843,00 zł
2.	odpis aktualizujący wartość akcji przeznaczonych do obrotu	213,13 zł	40,49 zł
3.	rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2015	10 000,00 zł	1 900,00 zł
4.	naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki na dzień bilansowy	22 535,27 zł	4 281,70 zł
5.	kwota podatku VAT naliczonego niepodlegająca odliczeniu	11 163,23 zł	2 121,01 zł
6.	rezerwa na wydatki związane z transakcjami na udziałach	10 000,00 zł	1 900,00 zł
7.	strata podatkowa za lata 2011 - 2013	314 157,34 zł	59 689,89 zł
8.	strata podatkowa za rok 2014	85 889,22 zł	16 318,95 zł
9.	strata podatkowa za rok 2015	45 953,46 zł	8 731,16 zł
10.	rezerwa na koszty obsługi prawnej	41 014,34 zł	7 792,72 zł
SUMA:			104 626,99 zł

13. Informacje o składnikach aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej: w roku obrachunkowym składniki takie nie wystąpiły.

14. Informacje o utworzonych odpisach aktualizujących wartość aktywów: załącznik nr 4.

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

Posiadane przez Spółkę aktywa finansowe przeznaczone do obrotu zostały przyjęte do ksiąg pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w wartości ceny nabycia. Na dzień 31 grudnia 2016 r. niesprzedane akcje notowane na rynku regulowanym, zostały przez Spółkę wycenione wg kursu z dnia bilansowego. Wycena posiadanych akcji została dokonana zgodnie z zasadami ustalonymi w Polityce Rachunkowości. Po dniu bilansowym Spółka dokonała zbycia części posiadanych akcji w cenie niższej od ceny rynkowej z dnia bilansowego. W wyniku rozliczenia transakcji zbycia zrealizowana została strata w wysokości 573.859,44 zł.

Wykazana w aktywach finansowych kwota 1.714.012,28 zł stanowi:

- pożyczkę udzieloną spółce zależnej PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Na dzień 31 grudnia 2016 r. należność główna wynosiła 178.610,00 zł. W sprawozdaniu pożyczka została zaprezentowana wraz z naliczonymi odsetkami, które zgodnie z zawartą umową pożyczki od dnia udzielenia do dnia 28 października 2014 r. wynosiły 13% w skali roku. Natomiast w dniu 28 października 2014 r. podpisany został aneks do umowy pożyczki obniżający wysokość oprocentowania do 10% w skali roku. Łączna należność z tytułu udzielonej pożyczki na dzień bilansowy wynosiła 313.725,39 zł.
- pożyczkę udzieloną nowoutworzonej spółce zależnej Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w kwocie 1.400.000,00 zł. Zgodnie z zawartą umową pożyczki oprocentowanie wynosi 2,5% w skali roku, a termin spłaty pożyczki przypada na dzień 31 grudnia 2017 r. Na dzień bilansowy łączna należność z tytułu udzielonej pożyczki wynosiła 1.400.286,89 zł.

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe w podmiotach powiązanych stanowią nierozliczoną część zaliczek zapłaconych na poczet nabycia udziałów i akcji na podstawie zawartych umów przedwstępnych zawartych w dniu 1 lipca 2015 r. i 1 września 2015 r. Łączna wysokość wypłaconych zaliczek wynosiła 4.000.000,00 zł, natomiast na dzień

Handwritten signature

31 grudnia 2016 r. do rozliczenia pozostała kwota 2.119.244,00 zł. Ta pozostała część wypłaconych zaliczek rozliczona zostanie do końca roku 2018.

16. Informacje dotyczące należności krótkoterminowych: Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość pozostałych należności. Jednocześnie Spółka utrzymała odpisy aktualizujące dokonane w roku poprzednim.

Wykazana poniżej kwota 550.000,00 zł stanowi nierozliczoną część zaliczek wypłaconych w roku 2015 na poczet nabycia działek niezabudowanych znajdujących się w Dąbrowie Górniczej i Zawoi. Łączna wysokość zaliczek wynosiła 1.950.000,00 zł. Część zaliczek została rozliczona w roku 2016, natomiast pozostałą część rozliczono po dniu bilansowym.

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
– należności z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w tym:	389 069,77 zł	869 791,89 zł
– należności z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
– należności z tytułu podatku od towarów i usług	336,08 zł	4 227,29 zł
– należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	9 923,00 zł	0,00 zł
– pozostałe należności krótkoterminowe	258 810,69 zł	257 764,60 zł
– należności z tytułu wypłaconej zaliczki	120 000,00 zł	57 800,00 zł
– należności z tytułu wypłaconej zaliczki na poczet nabycia nieruchomości	0,00 zł	550 000,00 zł
– dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO RAZEM:	389 069,77 zł	869 791,89 zł
Odpisy aktualizujące wartość należności	-258 797,77 zł	- 257 764,60 zł
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:	130 272,00 zł	612 027,29 zł

17. Informacje dotyczące zobowiązań krótkoterminowych: Na zaprezentowane w bilansie zobowiązania krótkoterminowe składają się:

- dwie pożyczki otrzymane od osób indywidualnych w dniu 18 sierpnia 2015 r. w łącznej wysokości 1.000.000,00 zł z oprocentowaniem wynoszącym 7,5% w skali roku. W związku z tym, że umowy pożyczek zakładały możliwość ich konwersji na akcje wyemitowane przez Pożyczkobiorcę w ostatniej emisji, w dniu 12 listopada 2015 r. należności główne wynikające z powyższych umów zostały potrącone z należnych od Pożyczkodawców wpłat z tytułu objęcia akcji serii D. Na dzień bilansowy do spłaty zostały naliczone odsetki w kwocie 16.232,88 zł.
- pożyczka udzielona przez spółkę Twinlight Finance Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr) w dniu 16 września 2015 roku w kwocie 2.000.000,00 zł z oprocentowaniem wynoszącym 7,5% w skali roku. W dniu 12 listopada 2015 r. należność główna pożyczki wraz z częścią naliczonych odsetek została rozliczona z objętymi przez Pożyczkodawcę akcjami serii D. Na dzień 31 grudnia 2016 r. do spłaty pozostała kwota 6.301,66 zł stanowiąca naliczone odsetki.
- zobowiązanie z tytułu zakupu w 2014 roku 75 udziałów w spółce PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Udziały te zostały nabyte od jednostki powiązanej - Twinlight Finance Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr). Cena nabycia udziałów, zgodnie z zawartą Umową sprzedaży udziałów, wynosi 1.500.000,00 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2016 roku do spłaty pozostała kwota 650.000,00 zł. Zobowiązanie to zostało rozliczone po dniu bilansowym.

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	662 908,66 zł	664 261,66 zł
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 607,00 zł	7 960,00 zł
– zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu naliczonych odsetki od otrzymanych pożyczek	6 301,66 zł	6 301,66 zł
– zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów w spółce PMG Concept sp. z o.o.	650 000,00 zł	650 000,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w tym:	86 871,25 zł	45 706,65 zł
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	69 447,64 zł	28 942,04 zł
– zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT-4	531,00 zł	531,00 zł
– zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług	659,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu naliczonych odsetki od otrzymanych pożyczek	16 233,61 zł	16 233,61 zł
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:	749 779,91 zł	709 968,31 zł

B. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży:

	31 grudnia 2015	31 grudnia 2016
1. Sprzedaż usług	55 373,00 zł	15 000,00 zł
2. Sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł
3. Sprzedaż towarów	0,00 zł	0,00 zł
4. Sprzedaż produktów	0,00 zł	0,00 zł
5. Zmiana stanu produktów	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM	55 373,00 zł	15 000,00 zł
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	55 373,00 zł	15 000,00 zł
Sprzedaż eksportowa	0,00 zł	0,00 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: Spółka nie dokonywała w roku obrachunkowym odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: W roku obrachunkowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasy.

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

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

4 a

	31 grudnia 2015	31 grudnia 2016
ZYSK/STRATA brutto	- 846 460,79 zł	- 814 934,86 zł
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	978 898,85 zł	760 758,77 zł
– odpisy amortyzacyjne od zużycia samochodu osobowego niestanowiące K.U.P.	26 264,76 zł	26 264,76 zł
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od otrzymanych pożyczek	22 535,27 zł	2 071,31 zł
– zapłacone odsetki od pożyczek niestanowiące K.U.P. zg. z art. 16 ust. 1 pkt. 60	112 747,74 zł	0,00 zł
– odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych	493 810,14 zł	279 385,94 zł
– odpis aktualizujący wartość inwestycji długoterminowych	0,00 zł	427 500,00 zł
– korekta kosztów w zw. z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych	700,00 zł	0,00 zł
– odpis aktualizujący wartość pozostałych należności	14 169,43 zł	477,57 zł
– rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	10 000,00 zł	10 000,00 zł
– podatek VAT niepodlegający odliczeniu	11 163,23 zł	316,71 zł
– pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	5 991,86 zł	3 091,48 zł
– ujemne różnice kursowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	519,15 zł	0,00 zł
– zapłacone odsetki budżetowe	66,60 zł	92,00 zł
– rozliczenie wydatków na emisję akcji serii D	66 283,00 zł	11 559,00 zł
– rezerwa na koszty obsługi prawnej	41 014,34 zł	0,00 zł
– odpis aktualizujący wartość zaliczek na zapasy i środki trwałe	173 633,33 zł	0,00 zł
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych (-)	- 88 176,08 zł	- 62 177,57 zł
– korekta kosztów w zw. z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych	- 185,69 zł	0,00 zł
– podatek VAT niepodlegający odliczeniu dot. r. poprzedniego, ale odliczony w br.	- 307,59 zł	- 11 163,23 zł
– zapłacone odsetki od pożyczek naliczone w latach poprzednich	- 75 182,80 zł	0,00 zł
– wydatki na koszty obsługi prawnej	0,00 zł	- 41 014,34 zł
– wydatki na badanie sprawozdania finansowego	- 12 500,00 zł	- 10 000,00 zł
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych (-)	- 90 215,44 zł	- 66 168,71 zł
– odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych	- 30 470,55 zł	- 320,00 zł
– rozliczenie odpisu aktualizującego wartość pozostałych należności	0,00 zł	- 1 510,74 zł
– naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	- 59 744,89 zł	- 64 337,97 zł
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych (+)	0,00 zł	0,00 zł
WYNIK podatkowy	- 45 953,46 zł	- 182 522,37 zł
Odliczenia od dochodu	0,00 zł	0,00 zł
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00 zł	0,00 zł
Naliczony podatek dochodowy wg stawki 19%	0,00 zł	0,00 zł
Zapłacone zaliczki na podatek dochodowy	9 923,00 zł	0,00 zł
Rozliczenie podatku dochodowego	- 9 923,00 zł	0,00 zł
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 483,00 zł	87 061,00 zł
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- 84 889,00 zł	- 80 253,00 zł
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	82 406,00 zł	- 6 808,00 zł
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	0,00 zł	0,00 zł

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

7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: W roku obrachunkowym nie wystąpiły.

Y a

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

Wyszczególnienie	Nakłady:	
	poniesione	planowane
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	9 509,87 zł	0,00 zł
• w tym na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł

9. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: w roku obrachunkowym przychody i koszty takie nie wystąpiły.
10. Informacje o odsetkach od aktywów i zobowiązań finansowych w danym roku obrotowym: załącznik nr 6.

C. Objasnienia do pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych: W roku obrachunkowym w Spółce nie wystąpiły pozycje w walutach obcych.

D. Objasnienia do rachunku przepływów środków pieniężnych

Szczegółowe objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych zawiera załącznik nr 7.

E.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki: nie wystąpiły.
2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi: nie wystąpiły.
3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych: w bieżącym okresie obrachunkowym Spółka nie zatrudniała pracowników.
4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących w roku obrotowym:

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

5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze

wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także informacje o zobowiązaniach zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju: nie wystąpiły.

6. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy: za rok sprawozdawczy Spółka wypłaci biegłemu rewidentowi wynagrodzenie w kwocie 3.500,00 zł netto. Wynagrodzenie zostanie wypłacone po wykonaniu usługi, czyli w roku 2017. Powyższa kwota stanowi tylko i wyłącznie wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki. Ponadto Spółka wypłaci biegłemu rewidentowi wynagrodzenie w kwocie 6.500,00 zł netto za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2016.

F.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwota i rodzaju: nie wystąpiły.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Jednostki: zdarzenia powyższe nie wystąpiły.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: Spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrachunkowym.

G.

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

Nazwa podmiotu (ze wskazaniem formy prawnej)	Siedziba	Procent posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	Stopień udziału w zarządzaniu	Zysk/strata netto za rok obrachunkowy
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	75%	75	- 289 948,45 zł
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	400	- 1 448,61 zł

W poniższej tabeli zawarte zostały podstawowe dane finansowe spółek zależnych:

Nazwa podmiotu (ze wskazaniem formy prawnej)	Przychody	Suma bilansowa	Kapitał zakładowy	Kapitały własne
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	1 430 715,35 zł	2 487 983,11 zł	50 000,00 zł	- 25 394,38 zł
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	0,00 zł	2 499 151,28 zł	20 000,00 zł	568 551,39 zł

H.

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

Katowice, dnia 30 maja 2017 roku

podpis osoby sporządzającej:



Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej Spółką:



Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	11 427,40	148 500,00	430,08	-	99 300,00	259 657,48
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	5 066,78	4 443,09	9 509,87	-	19 019,74
- nabycie	-	-	-	-	-	9 509,87	-	9 509,87
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	5 066,78	4 443,09	-	-	9 509,87
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym: (-)	-	-	-	-	-	(9 509,87)	-	(9 509,87)
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	(9 509,87)	-	(9 509,87)
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	11 427,40	153 566,78	4 873,17	-	99 300,00	269 167,35
Umorzenie na początek okresu	-	-	4 019,06	84 150,00	430,08	-	-	88 599,14
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	753,36	59 737,78	222,15	-	-	60 713,29
Zmniejszenia, w tym: (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	4 772,42	143 887,78	652,23	-	-	149 312,43
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	7 408,34	64 350,00	-	-	99 300,00	171 058,34
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	-	(99 300,00)	(99 300,00)
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	7 408,34	64 350,00	-	-	-	71 758,34
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	6 654,98	9 679,00	4 220,94	-	99 300,00	119 854,92
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	(99 300,00)	(99 300,00)
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	6 654,98	9 679,00	4 220,94	-	-	20 554,92
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	41,76	93,70	13,38	-	-	55,47

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

wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 r.

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji danego rodzaju			Udział % w kapitale zakładowym	Wartość nominalna akcji	Liczba głosów	Udział % w głosach na WZA
		zwyczajne	uprzywilejowane	inne				
1.	Twinlight Finance Limited	64 874 069	-	-	74,50%	6 487 406,90 zł	64 874 069	74,50%
2.	Pozostali	22 205 218	-	-	25,50%	2 220 521,80 zł	22 205 218	25,50%
	Razem:	87 079 287	-	-	100,00%	8 707 928,70 zł	87 079 287	100,00%

Opis	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 502,00 zł	9 651,00 zł	- zł	2 843,00 zł	20 310,00 zł
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a) długoterminowa	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) krótkoterminowa	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	25 000,00 zł	10 500,00 zł	- zł	- zł	35 500,00 zł
a) długoterminowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) krótkoterminowa, w tym:	25 000,00 zł	10 500,00 zł	- zł	- zł	35 500,00 zł
- rezerwa na koszty transakcji na udziałach i akcjach	25 000,00 zł	10 500,00 zł	- zł	- zł	35 500,00 zł
Razem	38 502,00 zł	20 151,00 zł	- zł	2 843,00 zł	55 810,00 zł

4

ZAŁĄCZNIK NR 4. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

31 grudnia 2016

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Rzeczowe aktywa trwałe	99 300,00 zł	- zł	- zł	- zł	99 300,00 zł
Należności długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Inwestycje długoterminowe	- zł	427 500,00 zł	- zł	- zł	427 500,00 zł
Zapasy	74 333,33 zł	- zł	- zł	- zł	74 333,33 zł
Należności krótkoterminowe	258 797,77 zł	2 937,57 zł	- zł	3 970,74 zł	257 764,60 zł
Inwestycje krótkoterminowe	213,13 zł	279 385,94 zł	- zł	320,00 zł	279 279,07 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	91 125,00 zł	121 102,00 zł	- 21 316,00 zł	- 19 533,00 zł	171 378,00 zł
Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem	523 769,23 zł	830 925,51 zł	- 21 316,00 zł	- 23 823,74 zł	1 309 555,00 zł

	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu, w tym:	-	-	6 709 724,31	513,13	748 589,91
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	-	-	76 054,64
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	650 000,00
- udziały i akcje	-	-	-	513,13	-
- zaliczki na udziały	-	-	4 000 000,00	-	-
- zaliczki na nieruchomości	-	-	1 950 000,00	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	759 724,31	-	23 535,27
Zwiększenia, w tym:	-	1 060 500,00	1 543 287,97	764 756,00	189 104,82
- akcje i udziały	-	1 060 500,00	-	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	1 460 500,00	-	28 000,00
- odsetki	-	-	64 337,97	-	2 071,31
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	18 450,00	-	159 033,51
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(3 869 256,00)	-	(198 186,11)
- zbycie akcji i udziałów	-	-	-	-	-
- rozliczenie zaliczek na udziały	-	-	(1 880 756,00)	-	-
- rozliczenie zaliczek na nieruchomości	-	-	(1 400 000,00)	-	-
- spłata kredytów i pożyczek	-	-	(570 050,00)	-	-
- spłata odsetek	-	-	-	-	-
- spłata należności/zobowiązań dot. nabycia udziałów	-	-	-	-	-
- spłata należności/zobowiązań handlowych	-	-	(18 450,00)	-	(198 186,11)
Stan na koniec okresu, w tym:	-	1 060 500,00	4 383 756,28	765 269,13	739 508,62
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	-	-	36 902,04
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	650 000,00
- udziały i akcje	-	1 060 500,00	-	765 269,13	-
- zaliczki na udziały	-	-	2 119 244,00	-	-
- zaliczki na nieruchomości	-	-	550 000,00	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	1 714 512,28	-	52 606,58
Aktualizacja wartości na początek okresu, w tym:	-	-	-	(213,13)	-
- udziały i akcje	-	-	-	(213,13)	-
Wartość na początek okresu po uwzględnieniu aktualizacji	-	-	6 709 724,31	300,00	748 589,91
Odписy aktualizujące wartość utworzone w trakcie roku	-	(427 500,00)	-	(279 385,94)	-
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	320,00	-
Wycena zwiększająca wartość	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości na koniec okresu, w tym:	-	(427 500,00)	-	(279 279,07)	-
- udziały i akcje	-	(427 500,00)	-	(279 279,07)	-
Wartość na koniec okresu po uwzględnieniu aktualizacji, w tym:	-	633 000,00	4 383 756,28	485 990,06	739 508,62
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	-	-	36 902,04
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	650 000,00
- udziały i akcje	-	-	-	485 990,06	-
- zaliczki na udziały	-	633 000,00	2 119 244,00	-	-
- zaliczki na nieruchomości	-	-	550 000,00	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	1 714 512,28	-	52 606,58

a4

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

Lp.	Rodzaj aktywa	Przychody z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone, lecz niezrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu	-	-	-	-
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-	-
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	64 337,97	-
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-	-
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	-	-	-	-
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-	-
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży	-	-	-	-
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-	-
5.	Środki pieniężne	-	-	-	-
RAZEM		-	-	64 337,97	-

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone, lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1.	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	-	-	-	
2.	Pozostałe zobowiązania:	-	-	2 071,31	
	- kredyty i pożyczki	-	-	2 071,31	
	- dłużne papiery wartościowe	-	-	-	
	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	
	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	
3.	Inne pasywa	92,00	-	-	
RAZEM		92,00	-	2 071,31	

a 4

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

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	31 grudnia 2016
naliczone odsetki na dzień bilansowy od otrzymanych pożyczek (+)	2 071,31
naliczone odsetki na dzień bilansowy od udzielonych pożyczek (-)	- 64 337,97
Razem	- 62 266,66

Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	31 grudnia 2016
odpis aktualizujący wartość nabytych akcji w celach inwestycyjnych	706 565,94
Razem	706 565,94

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw	31 grudnia 2016
Stan rezerw na początek roku (-)	- 38 502,00
rezerwa wykazana w inwestycjach długoterminowych	- 10 500,00
Stan rezerw na koniec roku (+)	55 810,00
Razem zmiana stanu rezerw	6 808,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	31 grudnia 2016
Stan zapasów na początek roku (+)	-
Stan zapasów na koniec roku (-)	-
Razem zmiana stanu zapasów	-

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	31 grudnia 2016
Stan bilansowy należności długoterminowych na początek roku	-
Stan bilansowy należności długoterminowych na koniec roku (-)	-
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	130 272,00
należności przeniesione z inwestycji długoterminowych	550 000,00
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	- 612 027,29
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na początek roku	-
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na koniec roku (-)	-
Razem zmiana stanu należności	68 244,71

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	31 grudnia 2016
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	- 749 779,91
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	709 968,31
Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku (+)	650 000,00
Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku (-)	- 650 000,00
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na początek roku (+)	22 535,27
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na koniec roku (-)	- 22 535,27
Razem zmiana stanu zobowiązań	- 39 811,60

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31 grudnia 2016
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	13 502,00
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	- 20 310,00
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na początek roku	5 620,66
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na koniec roku (-)	- 4 595,98
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) - kompensata (+)	-
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) wykazany w działalności inwestycyjnej (-)	-
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	-
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	-
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	-
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	-
Razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 5 783,32

a 4

ZAŁĄCZNIK NR 8. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w okresie od 1 stycznia 2016 - 31 grudnia 2016

PRZYCHODY (wg jednostek powiązanych)	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zyski nadzwyczajne	RAZEM
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	15 000,00	-	-	64 051,08	-	79 051,08
Twilight Finance Limited	-	-	-	-	-	-
Silesia One Spółka Akcyjna	-	-	-	-	-	-
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	286,89	-	286,89
RAZEM	15 000,00	-	-	64 337,97	-	79 337,97

KOSZTY (wg jednostek powiązanych)	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	Koszty sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty operacyjne	Koszty finansowe	Straty nadzwyczajne	RAZEM
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	1 100,00	-	-	-	1 100,00
Twilight Finance Limited	-	-	-	-	-	2 071,31	-	2 071,31
Silesia One Spółka Akcyjna	-	-	-	-	-	-	-	-
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	1 100,00	-	2 071,31	-	3 171,31

NALEŻNOŚCI (wg jednostek powiązanych)	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Pozostałe należności	Należności długoterminowe	Kredytoterminowe aktywa finansowe	Zaliczki na poczet nabycia środków trwałych i zapasów przed uwzględnieniem odpisów aktualizujących	RAZEM
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	313 725,39	173 633,33	487 358,72
Twilight Finance Limited	-	-	-	2 119 244,00	-	2 119 244,00
Silesia One Spółka Akcyjna	-	-	-	-	-	-
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	1 400 386,89	-	1 400 386,89
RAZEM	-	-	-	3 833 256,28	173 633,33	4 006 893,61

ZOBOWIĄZANIA (wg jednostek powiązanych)	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Udzielone pożyczki krótkoterminowe i długoterminowe	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów	RAZEM
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	7 960,00	-	-	-	-	7 960,00
Twilight Finance Limited	-	6 301,66	650 000,00	30 071,31	-	686 372,97
Silesia One Spółka Akcyjna	-	-	-	-	-	-
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
RAZEM	7 960,00	6 301,66	650 000,00	30 071,31	-	694 332,97

W dniu 30 września 2014 roku Spółka dokonała zakupu 75 udziałów w spółce PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Udziały te zostały nabyte od jednostki powiązanej - Twilight Finance Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr). Cena nabycia udziałów, zgodnie z zawartą Umową sprzedaży udziałów, wynosi 1 500 000,00 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2016 roku do spłaty pozostała kwota 650 000,00 zł. Zobowiązanie to zostało rozliczone po dniu bilansowym.

W roku 2015 Spółka wypłaciła jednostce powiązanej - Twilight Finance Limited zaliczki na poczet nabycia udziałów i akcji w innych podmiotach w łącznej wysokości 4 000 000,00 zł. Zaliczki te zostały wypłacone na podstawie zawartych umów przedwstępnych z dnia 1 lipca 2015 roku oraz 1 września 2015 roku. W roku 2016 zaliczki zostały częściowo zrealizowane poprzez przeniesienie na Spółkę udziałów i akcji spółek, zgodnie z zawartymi umowami. Po powyższych transakcjach na dzień 31 grudnia 2016 roku pozostała kwota 2 119 244,00 zł, która zostanie rozliczona do dnia 31 grudnia 2018 r.

Handwritten signature