

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ
CENTURION FINANCE**

za rok obrotowy

1 stycznia 2017 – 31 grudnia 2017

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

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Grupę Kapitałową Centurion Finance tworzą następujące spółki:

Jednostka Dominująca: Centurion Finance Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach;

Szczebel pierwszy:

- Jednostka Zależna Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przez Jednostkę Dominującą: **CENTURION FINANCE Spółka Akcyjna** z siedzibą w Katowicach przy ul. Aleksandra Zająca 22, 40-749 Katowice.

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

Spółka Dominująca 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 Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr 0000396580.

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

Spółkę Dominującą powołano na czas nieoznaczony.

W dniu 9 listopada 2016 roku Centurion Finance S.A. zawiązała spółkę Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach przy ul. Aleksandra Zająca 22, 40-749 Katowice. W dniu 11 kwietnia 2017 r. spółka zależna została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka Zależna posiada nr NIP: 954-27-76-836 oraz nr REGON: 367026386.

Spółka Zależna powołana została na czas nieoznaczony.

Przeważającym przedmiotem działalności Jednostki Zależnej są roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków. Jednostka Dominująca posiada w spółce Centurion Nieruchomości sp. z o.o. 100% udziałów.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. Jednostka Dominująca nie posiada jednostek podporządkowanych, których dane finansowe wyłączone zostały ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółka Zależna również nie posiada jednostek podporządkowanych, ani też udziałów w innych podmiotach.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe z okresu **01.01.2017 – 31.12.2017** oraz dane porównawcze za okres poprzedni 01.01.2016 – 31.12.2016. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się z:

- wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 r.,

- c) skonsolidowanego rachunku zysków i strat sporządzonego za okres 01.01.2017 – 31.12.2017,
- d) skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego za okres 01.01.2017 - 31.12.2017,
- e) zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2017 - 31.12.2017,
- f) dodatkowych informacji i objaśnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W skonsolidowanym sprawozdaniu uwzględniono dane finansowe Jednostki Zależnej Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za okres 01.01.2017 - 31.12.2017. Połączenie rozliczone zostało za pomocą metody nabycia, natomiast konsolidacja dokonana została przy zastosowaniu metody pełnej, o której mowa w art. 60 ustawy o rachunkowości.

Roczne sprawozdania finansowe stanowiące podstawę skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej.

Skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych jednostek powiązanych prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości. Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych podmiotów wchodzących do Grupy Kapitałowej nie uległy zmianie i są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych za rok ubiegły.

Poniżej przedstawiono przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia Jednostkom 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 Grupa Kapitałowa 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 Grupę Kapitałową, na dzień bilansowy, ilość waloru mogłaby zostać sprzedana w faktycznej transakcji, wówczas Grupa Kapitałowa dokonuje korekty przyjętej do wyceny ceny, oczyszczając ją z czynnika spekulacyjnego. Różnice powstałe w wyniku dokonanej w ten sposób wyceny, ujmowane są w rachunku zysków i strat 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 Grupa Kapitałowa 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. **Kapitały własne** stanowią kapitały tworzone przez Grupę Kapitałową zgodnie z obowiązującym prawem (statut). Grupa Kapitałowa tworzy następujące kapitały własne:
- 3.1. Kapitał zakładowy (akcyjny) – wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Jednostki Dominującej oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej.
- 3.2. Kapitał zapasowy – powstał z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, pomniejszonej o wydatki związane z emisją akcji.
- 3.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych – stanowi łączną stratę poniesioną przez Grupę Kapitałową w latach poprzednich, która pokryta zostanie zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych.
- 3.4. Zysk/strata netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat.
4. **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 Grupę Kapitałową nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.
5. **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.
6. **Koszty działalności operacyjnej** stanowią wszystkie koszty związane z normalną działalnością Grupy Kapitałowej, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.
7. **Obciążenia podatkowe** zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz naliczony podatek odroczony. Rezerwa oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalane są w Jednostce Dominującej, natomiast Jednostka Zależna odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego korzystając ze zwolnienia, o którym mowa art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości. Jednostka Dominująca odstąpiła również od ich utworzenia na poziomie korekt do sprawozdania skonsolidowanego, ze względu na nieistotność tego podatku w Jednostkach Zależnych.
8. **Wartość firmy** powstająca przy połączeniu wynika z wystąpienia na dzień połączenia nadwyżki ceny nabycia udziałów w jednostce nad udziałem w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych Jednostki Zależnej, ujmowanych na dzień połączenia. Wartość firmy ujmuje się jako składnik aktywów trwałych pomniejszony o odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne wartości firmy naliczane są metodą liniową w przyjętym przez Grupę Kapitałową 5-letnim okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości firmy.

9. Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia Grupie Kapitałowej prawo wyboru

Grupa Kapitałowa sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa Kapitałowa sporządza metodą pośrednią.

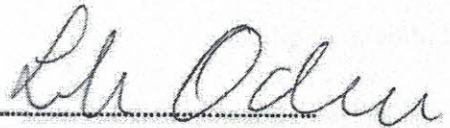
Katowice, dn. 30 maja 2018 roku

podpis osoby sporządzającej:



Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową:



Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2017 r.

AKTYWA		Stan na 31. grudnia 2016	Stan na 31. grudnia 2017
A. Aktywa trwałe		3 282 646,33	1 815 291,62
I. Wartości niematerialne i prawne		114 991,67	0,00
1. Koszty zaliczonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		114 991,67	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych		1 122 163,00	394,88
1. Wartość firmy - jednostki zależne		1 122 163,00	394,88
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe		1 219 347,00	943 959,78
1. Środki trwałe		1 219 347,00	943 959,78
a/ grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		135 923,57	135 763,57
b/ budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty infrastruktury lądowej i wodnej		362 139,45	396 259,93
c/ urządzenia techniczne i maszyny		280 614,92	5 901,62
d/ środki transportu		426 771,33	2 702,32
e/ inne środki trwałe		13 895,73	3 852,34
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
IV. 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
V. Inwestycje długoterminowe		825 154,66	1 246 589,96
1. Miernochomody		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		825 154,66	1 246 589,96
a/ w jednostkach zależnych i współzależnych stosujących metody kalkulacji pełnej lub metody proporcjonalną		0,00	312 083,96
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	312 083,96
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b/ w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych uśrednianych metodą przepływu wartości		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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	150 000,00
- 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	150 000,00
d/ w pozostałych jednostkach		825 154,66	794 500,00
- udziały lub akcje		693 000,00	794 500,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		132 154,66	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	24 347,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	24 347,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		5 356 904,85	5 440 703,22
I. Zapasy		1 751 747,65	1 997 480,00
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		347 707,05	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		1 404 040,60	1 997 480,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		807 062,16	1 258 250,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	1 250 000,00
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	1 250 000,00
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		807 062,16	3 250,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		170 860,05	0,00
- do 12 miesięcy		170 860,05	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b/ z tytułu podstaw, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		6 229,17	3 250,00
c/ inne		629 472,74	0,00
d/ dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 793 489,66	2 194 724,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 793 489,66	2 194 724,69
a/ w jednostkach zależnych i współzależnych		0,00	358 931,55
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	358 931,55
b/ w jednostkach stowarzyszonych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c/ w pozostałych jednostkach		2 683 067,19	1 839 369,92
- udziały lub akcje		435 990,06	35 783,59
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		57 833,33	945,62
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		2 119 244,00	1 732 660,65
d/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		130 432,27	6 423,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		130 432,27	6 423,22
- 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		4 395,98	4 237,93
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
Aktywa razem		8 639 553,18	7 264 994,24

PASYWA		Stan na	Stan na
		31 grudnia 2016	31 grudnia 2017
A.	Kapitał (fundusz) własny	6 019 752,40	6 796 011,19
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 707 928,70	8 707 928,70
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	215 857,00	215 857,00
	- nadwyżka wartości sprzedanych/wniezionej nad wartość 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.	Rezerwa kapitału (funduszu) rezerwowego, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
V.	Różnica kursowa z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 359 021,51	-2 904 033,30
VII.	Zysk (strata) netto	-1 545 013,79	776 258,79
VIII.	Odpisy z tytułu netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Kapitały mniejszości	0,00	0,00
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 619 798,78	468 989,65
I.	Rezerwy na zobowiązania	325 486,00	64 576,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	24 347,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	325 486,00	40 229,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	325 486,00	40 229,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	474 282,50	247 500,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	90 071,31	247 500,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	444 111,19	0,00
	a/ kredyty i pożyczki	288 249,62	0,00
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c/ inne zobowiązania finansowe	155 861,57	0,00
	d/ zobowiązania emisyjne	0,00	0,00
	e/ inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 772 546,89	156 907,65
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	856 801,66	41 250,00
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	41 250,00
	- do 12 miesięcy	0,00	41 250,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b/ inne	856 801,66	0,00
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	1 116 244,22	115 657,65
	a/ kredyty i pożyczki	380 235,85	54 706,59
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c/ inne zobowiązania finansowe	322 238,54	0,00
	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	391 977,47	20 420,06
	- do 12 miesięcy	391 977,47	20 420,06
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e/ zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f/ zobowiązania emisyjne	0,00	0,00
	g/ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	199 556,80	531,00
	h/ z tytułu wynagrodzeń	22 236,06	0,00
	i/ inne	0,00	40 000,00
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Pozostałe międzyokresowe	247 584,40	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne nadliczenia międzyokresowe	247 584,40	0,00
	- długoterminowe	11 136,56	0,00
	- krótkoterminowe	236 447,84	0,00
Pasywa razem		8 639 551,18	7 264 994,84

Kielce, dn. 30 maja 2018 roku

podpis osoby sporządzającej:

Dorota Szwarc

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową:

Wojciech Zarecki - Łukasz Ochman

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 429 615,35	0,00
od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 559 920,06	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-130 536,41	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	231,70	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 929 131,40	136 752,37
I. Amortyzacja	542 368,57	18 800,88
II. Zużycie materiałów i energii	594 783,38	13 235,22
III. Usługi obce	358 310,71	41 983,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:	37 717,48	58 513,14
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	323 068,46	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	67 540,51	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 342,29	4 220,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-499 516,05	-136 752,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	312 829,01	0,54
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	234 847,96	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	77 981,05	0,54
E. Pozostałe koszty operacyjne	143 586,76	111,97
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	143 586,76	111,97
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-330 273,80	-136 863,80
G. Przychody finansowe	59,12	61 487,17
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:	59,12	61 487,17
- od jednostek powiązanych	0,00	61 486,12
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	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	806 745,10	43 673,66
I. Odsetki, w tym:	88 620,16	2 445,01
- dla jednostek powiązanych	2 071,31	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	18 673,56
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	706 565,94	22 555,09
IV. Inne	11 559,00	0,00
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	997 420,80
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H + I)	-1 136 959,79	878 370,51
K. Odpis wartości firmy	408 052,00	102 111,72
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	408 052,00	102 111,72
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L + M)	-1 545 011,79	776 258,79
O. Podatek dochodowy	0,00	0,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (N - O - P + R)	-1 545 011,79	776 258,79

Katowice, dn. 30 maja 2018 roku

podpis osoby sporządzającej:

Dorota Souczek

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową:

Przewodniczący Zarządu - Łukasz Ochman

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2017 - 31.12.2017
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		Za okres	
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-1 545 011,79	776 258,79
II. Korekty razem		1 773 084,18	-2 045 878,63
1. Zyski (straty) mniejszości		0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
3. Amortyzacja		541 309,78	18 800,88
4. Odpis wartości firmy		408 052,00	102 111,72
5. Odpis ujemnej wartości firmy		0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		76 735,24	-59 011,11
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		706 565,94	-956 192,15
9. Zmiana stanu rezerw		7 000,00	27 576,00
10. Zmiana stanu zapasów		104 021,91	-43 450,00
11. Zmiana stanu należności		73 993,49	-1 142 890,04
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		89 054,07	31 165,02
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-233 648,25	-23 988,95
14. Inne korekty z działalności operacyjnej		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		228 072,40	-1 269 619,84
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		90 032,01	1 451 756,47
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:		24 032,01	1 439 756,47
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		24 032,01	1 439 756,47
- zbycie aktywów finansowych		0,00	1 439 756,47
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		24 032,01	0,00
- odsetki		0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		56 000,00	12 000,00
II. Wydatki		47 377,95	556 145,68
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		46 877,95	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	1 095 255,30
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne		500,00	556 145,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		42 654,06	895 610,79
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		79 929,70	250 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		51 929,70	0,00
2. Kredyty i pożyczki		28 000,00	250 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		279 573,12	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		85 195,80	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		119 713,38	0,00
8. Odsetki		74 663,93	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		-199 643,42	250 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		71 083,04	-124 009,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		71 083,04	-124 009,05
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		59 349,23	130 432,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		130 432,27	6 423,22
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Katowice, dn. 30 maja 2018 roku

podpis osoby sporządzającej:

Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową:

Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

**Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
za okres 01.01.2017 - 31.12.2017**

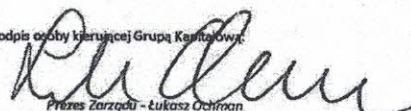
Wyszczególnienie		Za okres	
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)		7 512 834,49	6 019 752,40
- korekty błędów		0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach błędów		7 512 834,49	6 019 752,40
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		510 000,00	8 707 928,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		8 197 928,70	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		8 197 928,70	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		8 197 928,70	0,00
-		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
-		0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		8 707 928,70	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
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		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
-		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- zbycie 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		8 145 999,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-8 145 999,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
-		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		-8 145 999,00	0,00
- przeniesienie do kapitału podstawowego w związku z zarejestrowaniem podwyższenia kapitału w Krajowym Rejestrze Sądowym		-8 145 999,00	0,00
-		0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczeń		0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-1 359 021,51	-1 359 021,51
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
- korekty błędów		0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		0,00	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
- przekazanie na pokrycie strat z lat ubiegłych		0,00	0,00
-		0,00	0,00
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-1 359 021,51	-1 359 021,51
- korekty błędów		0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-1 359 021,51	-1 359 021,51
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	-1 545 011,79
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	-1 545 011,79
-		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
- pokryciem zyskiem z poprzedniego roku obrotowego		0,00	0,00
-		0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 359 021,51	-2 904 033,30
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 359 021,51	-2 904 033,30
7. Wynik netto		-1 545 011,79	776 258,79
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		-1 545 011,79	776 258,79
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		6 019 752,40	6 796 011,19
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		6 019 752,40	6 796 011,19

Katowice, dn. 30 maja 2018 roku

podpis osoby sporządzającej:


Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową:


Przemysław Ochman - Łukasz Ochman

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. Objasnienia do bilansu

1. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego) Jednostki Dominującej: Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej na dzień 31.12.2017 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 2017 r. zawiera załącznik nr 1.

2. Wartość firmy: W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaprezentowana została wartość firmy Jednostki Zależnej – Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Poniżej przedstawione zostały dane finansowe na podstawie, których ustalona została wartość firmy na dzień 31 grudnia 2017 r.:

Wartość objęcia 100% udziałów w Centurion Nieruchomości sp. z o.o.:	570 493,60 zł
Wartość aktywów Centurion Nieruchomości sp. z o.o. na 09.11.2016 r.:	570 000,00 zł
Wartość zobowiązań Centurion Nieruchomości sp. z o.o. na 09.11.2016 r.:	0,00 zł
Wartość aktywów netto na dzień 09.11.2016 r., w tym:	570 000,00 zł
Wartość przejętych przez Centurion Finance S.A. aktywów netto (100%):	570 000,00 zł
Wartość firmy na dzień 09.11.2016 r. (dzień połączenia):	493,60 zł
Stan odpisów amortyzacyjnych wartości firmy na dzień 31.12.2017 r.:	- 98,72 zł
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na dzień 31.12.2017 r.:	0,00 zł
Wartość firmy netto na dzień 31.12.2017 r.:	394,88 zł
Wartość aktywów Centurion Nieruchomości sp. z o.o. na 31.12.2017 r.:	2 885 969,10 zł
Wartość zobowiązań Centurion Nieruchomości sp. z o.o. na 31.12.2017 r.:	2 353 254,00 zł
Wartość aktywów netto na dzień 31.12.2017 r.:	532 715,10 zł

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca dokonała analizy wartości firmy pod kątem ewentualnej utraty wartości. Do analizy zastosowano metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. W oparciu o tę metodę stwierdzono, iż nie doszło do utraty wartości firmy na dzień bilansowy, a tym samym, w ocenie Zarządu, nie ma konieczności dokonywania odpisów aktualizujących wartość firmy.

3. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym: zdarzenia takie nie wystąpiły.
4. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: nie wystąpiły.
5. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych:
- 5.1. Środki trwałe: załącznik nr 2;

5.2. wartości niematerialne i prawne: załącznik nr 3;

5.3. długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe: Na zaprezentowaną w bilansie kwotę 784.500,00 zł składają się nabyte udziały i objęte akcje, po uwzględnieniu odpisów aktualizujących. Udziały i akcje przeznaczone są do sprzedaży, ale ich rozliczenie zaplanowano nie wcześniej niż na rok 2019.

Ponadto w długoterminowych aktywach finansowych wykazana została pożyczka udzielona przez Jednostkę Zależną w łącznej kwocie 353.339,96 zł.

Przedstawiona w długoterminowych aktywach finansowych kwota 150.000,00 zł stanowi łączną wysokość poniesionych przez Spółkę nakładów na objęcie 300 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Na dzień bilansowy podwyższenie kapitału zakładowego spółki PMG Concept sp. z o.o. nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym - rejestracja podwyższenia w Rejestrze Przedsiębiorców KRS nie nastąpiła również do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

5.4. wysokość utworzonych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz finansowych: W roku obrotowym 2017 Grupa Kapitałowa nie dokonała odpisu aktualizującego wartość zakupionych udziałów i akcji. Natomiast Grupa Kapitałowa utrzymała odpisy dokonane w roku poprzednim. łączna wysokość utworzonego odpisu wynosi 427.500,00 zł.

6. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych i wyjaśnienie okresu ich odpisywania: nie wystąpiły.

7. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez Jednostki Powiązane: nie występują w Grupie Kapitałowej.

8. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Jednostki Powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, leasingu lub innych umów: nie wystąpiły.

9. Informacje o stanie rezerw: Zmiana stanu rezerw została zawarta w załączniku nr 4.

10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności: Na dzień 31 grudnia 2017 roku Grupa Kapitałowa dokonała odpisu aktualizującego wartość pozostałych należności. Jednocześnie Grupa Kapitałowa utrzymała odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności dokonane w latach poprzednich, natomiast rozwiązane zostały odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług utworzone w latach ubiegłych.

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:	305 546,05 zł	97,72 zł	- 47 876,45 zł	0,00 zł	257 767,32 zł
a) z tytułu dostaw i usług	47 781,45 zł	0,00 zł	- 47 781,45 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	257 764,60 zł	97,72 zł	- 95,00 zł	0,00 zł	257 767,32 zł
SUMA:	305 546,05 zł	97,72 zł	- 47 876,45 zł	0,00 zł	257 767,32 zł

11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty: załącznik nr 5.

- 12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych:** Przedstawione poniżej zobowiązania zostały zaciągnięte przez spółkę PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Natomiast nieruchomość została sprzedana spółce Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z zastrzeżeniem, że pozostała do spłaty należność z tego tytułu zostanie zapłacona po całkowitej spłacie poniższych zobowiązań.

Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązanie	Zobowiązanie
hipoteka na nieruchomości położonej w Katowicach przy ul. Zająca 22	kredyt inwestycyjny zaciągnięty w Banku BPS S.A.	323 194,45 zł
hipoteka na nieruchomości położonej w Katowicach przy ul. Zająca 22 na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	nieopłacone składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	99 138,00 zł

- 13. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:** Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań warunkowych.

- 14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:**

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00 zł	24 347,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00 zł	24 347,00 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wg ksiąg	191 688,00 zł	202 889,00 zł
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	- 191 688,00 zł	- 178 542,00 zł
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4 595,98 zł	4 237,93 zł
– wydatki dot. przedłużenia rejestracji strony internetowej	262,47 zł	42,44 zł
– ubezpieczenie majątku trwałego Grupy Kapitałowej dotyczące następnego roku obrotowego	3 779,51 zł	3 641,49 zł
– pozostałe	554,00 zł	554,00 zł
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	247 584,40 zł	0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	247 584,40 zł	0,00 zł
– otrzymana dotacja	245 984,40 zł	0,00 zł
– przychody przyszłych okresów	1 600,00 zł	0,00 zł

Kierując się zasadą ostrożności Grupa Kapitałowa utworzyła w roku obrotowym odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 178.542,00 zł, obniżając w ten sposób aktywa na odroczony podatek dochodowy do wysokości rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za rok 2017:

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	1 455,00 zł
2.	odpis aktualizujący wartość akcji przeznaczonych do obrotu	50 142,54 zł	7 521,38 zł
3.	rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017	10 000,00 zł	1 500,00 zł
4.	naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki na dzień bilansowy	26 748,95 zł	4 012,34 zł

4

Al

5.	kwota podatku VAT naliczonego niepodlegająca odliczeniu	1 021,15 zł	153,17 zł
6.	rezerwa na wydatki związane z transakcjami na udziałach	14 729,00 zł	2 209,35 zł
7.	strata podatkowa za rok 2013	100 991,62 zł	15 148,74 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.	strata podatkowa za rok 2017	397 397,00 zł	59 609,55 zł
12.	odpis aktualizujący wartość nabytych udziałów i akcji	427 500,00 zł	64 125,00 zł
SUMA:			202 889,29 zł

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za rok 2016:

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	1 455,00 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

15. Informacje o powiązaniu między pozycjami, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów wykazywany jest w więcej niż jednej pozycji bilansu: Grupa Kapitałowa posiada zobowiązania z tytułu nabycia nieruchomości oraz należności z tytułu udzielonych pożyczek, które w bilansie podzielone zostały na krótkoterminowe i długoterminowe.

Opis składnika aktywów lub pasywów	łączne saldo na dzień bilansowy	wykazana w pozycji krótkoterminowych	wykazana w pozycji długoterminowych
Składniki pasywów, w tym:	288 750,00 zł	41 250,00 zł	247 500,00 zł
- zobowiązania z tytułu nabycia nieruchomości	288 750,00 zł	41 250,00 zł	247 500,00 zł
Składniki aktywów, w tym:	353 339,96 zł	41 250,00 zł	312 089,96 zł
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	353 339,96 zł	41 250,00 zł	312 089,96 zł

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

17. Informacje dotyczące instrumentów finansowych: Klasyfikację aktywów i zobowiązań finansowych dla wszystkich grup z wykazanymi wartościami zawiera załącznik nr 6.

Posiadane przez Grupę Kapitałową aktywa finansowe przeznaczone do obrotu zostały przyjęte do ksiąg pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w wartości ceny nabycia. Na dzień 31 grudnia 2017 r. niesprzedane akcje

4

al

notowane na rynku regulowanym, zostały przez Grupę wycenione wg kursu z dnia bilansowego. Wycena posiadanych akcji została dokonana zgodnie z zasadami ustalonymi w Polityce Rachunkowości Jednostki Dominującej.

Ponadto w pozycji krótkoterminowych aktywów finansowych zaprezentowane zostały:

- kwota 1.332.660,65 zł stanowiąca zapłacone i nierozliczone do dnia bilansowego zaliczki przez Jednostkę Dominującą na poczet nabycia udziałów i akcji kilku spółek. Zaliczki zapłacone zostały na podstawie umów przedwstępnych zawartych w dniu 1 lipca 2015 r. i 1 września 2015 r. łączna wysokość wypłaconych zaliczek wynosiła 4.000.000,00 zł. Zgodnie z ustaleniami pozostała na dzień bilansowy kwota zaliczek zostanie rozliczona do 31 grudnia 2018 roku.
- kwota 400.000,00 zł stanowiąca zapłaconą i nierozliczoną do dnia bilansowego zaliczkę przez Jednostkę Dominującą na poczet nabycia akcji. Na podstawie zawartej umowy przedwstępnej zakupu akcji Jednostka Dominująca wypłaciła zaliczkę w kwocie 500.000,00 zł. Do dnia bilansowego część zaliczki została zwrócona, natomiast pozostała zaliczka rozliczona została do dnia 10 marca 2018 r.
- kwota 41.250,00 zł stanowi część krótkoterminowej pożyczki udzielonej przez Jednostkę Zależną Centurion Nieruchomości sp. z o.o. spółce PMG Concept sp. z o.o.
- kwota 317.681,55 zł stanowi krótkoterminowe pożyczki udzielone przez Jednostkę Dominującą spółce PMG Concept sp. z o.o.

18. Informacje dotyczące należności krótkoterminowych:

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00 zł	1 250 000,00 zł
– należności z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
– pozostałe należności krótkoterminowe	0,00 zł	1 250 000,00 zł
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w tym:	1 112 608,21 zł	261 017,92 zł
– należności z tytułu dostaw i usług	218 641,50 zł	0,00 zł
– należności z tytułu podatku od towarów i usług	6 729,37 zł	1 541,00 zł
– należności z tytułu podatku od nieruchomości	0,00 zł	1 709,60 zł
– pozostałe należności krótkoterminowe	279 437,34 zł	257 767,32 zł
– należności z tytułu wypłaconej zaliczki	57 800,00 zł	0,00 zł
– należności z tytułu wypłaconej zaliczki na poczet nabycia nieruchomości	550 000,00 zł	0,00 zł
– dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO RAZEM:	1 112 608,21 zł	1 511 017,92 zł
Odpisy aktualizujące wartość należności	- 305 546,05 zł	- 257 767,32 zł
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:	807 062,16 zł	1 253 250,60 zł

19. Informacje o odpisach aktualizujących wartość aktywów: załącznik nr 7.

20. Informacje dotyczące zobowiązań krótkoterminowych: Na zaprezentowane w skonsolidowanym bilansie zobowiązania krótkoterminowe składają się przede wszystkim otrzymane przez Grupę Kapitałową następujące pożyczki:

- dwie pożyczki otrzymane przez Jednostkę Dominującą 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 Jednostkę Dominującą 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 zapłaty zostały naliczone odsetki w łącznej kwocie 16.232,88 zł.

- pożyczka udzielona Jednostce Dominującej 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 2017 roku do spłaty pozostały odsetki w kwocie 6.301,66 zł.
- pożyczka udzielona Jednostce Dominującej 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 2017 roku odsetkami wynoszącymi łącznie 4.171,32 zł.

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	656 301,66 zł	41 250,00 zł
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	41 250,00 zł
– zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	0,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu naliczonych odsetek od otrzymanych pożyczek	6 301,66 zł	0,00 zł
– zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów w spółce PMG Concept sp. z o.o.	650 000,00 zł	0,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w tym:	1 116 244,22 zł	115 657,65 zł
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	391 977,47 zł	20 420,06 zł
– zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT-4	20 054,00 zł	531,00 zł
– zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT-8	0,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług	70 606,15 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości	313,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	108 583,15 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów bankowych i pożyczek	364 002,24 zł	28 000,00 zł
– zobowiązania z tytułu naliczonych odsetek od otrzymanych pożyczek	16 233,61 zł	26 706,59 zł
– zobowiązania z tytułu wynagrodzeń pracowniczych	22 236,06 zł	0,00 zł
– zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowego	122 238,54 zł	0,00 zł
– pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0,00 zł	40 000,00 zł
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:	1 772 545,88 zł	156 907,65 zł

B. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach niepodlegających konsolidacji: W roku obrachunkowym nie wystąpiły.

C. Objaśnienia do skonsolidowanego rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży:

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2017
1. Sprzedaż usług	1 559 920,06 zł	0,00 zł
2. Sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł
3. Sprzedaż towarów	231,70 zł	0,00 zł

4

Al

4. Sprzedaż produktów	0,00 zł	0,00 zł
5. Zmiana stanu produktów	- 130 536,41 zł	0,00 zł
RAZEM	1 429 615,35 zł	0,00 zł
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	1 667 593,10 zł	1 560 151,76 zł
Sprzedaż eksportowa	0,00 zł	0,00 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: Grupa Kapitałowa nie dokonywała w roku obrachunkowym odpisów aktualizujących środki trwałe. Jednocześnie Grupa Kapitałowa utrzymała odpisy aktualizujące środki trwałe utworzone w roku poprzednim. Wysokość utworzonych odpisów zaprezentowana została w załączniku nr 2.
3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: załącznik nr 7.
4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: w roku sprawozdawczym nie wystąpiły.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2017
ZYSK/STRATA brutto	- 1 545 011,79 zł	776 258,79 zł
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	1 782 720,94 zł	156 735,28 zł
– odpisy amortyzacyjne od zużycia samochodu osobowego niestanowiące K.U.P.	26 264,76 zł	2 188,73 zł
– koszty niestanowiące K.U.P. amortyzacja środków trwałych w leasingu	108 912,91 zł	0,00 zł
– zapłacone koszty upomnień i opłaty dodatkowe	0,00 zł	294,60 zł
– odpisy amortyzacyjne od wartości firmy niestanowiące K.U.P.	408 052,00 zł	102 111,72 zł
– odpisy amortyzacyjne od aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji	234 847,96 zł	0,00 zł
– naliczone odsetki od otrzymanych pożyczek	2 071,31 zł	2 100,01 zł
– odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych	279 385,94 zł	35 063,37 zł
– odpis aktualizujący wartość inwestycji długoterminowych	427 500,00 zł	0,00 zł
– rezerwa na koszty transakcji na udziałach i akcjach sprzedanych	0,00 zł	3 229,00 zł
– odpis aktualizujący wartość należności krótkoterminowych	19 955,86 zł	97,72 zł
– odpis aktualizujący wartość zapasów	120 000,00 zł	0,00 zł
– rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	10 000,00 zł	10 000,00 zł
– podatek VAT niepodlegający odliczeniu	316,71 zł	1 021,15 zł
– korekta amortyzacji środków trwałych zbytych pomiędzy Jednostkami Zależnymi	2 864,94 zł	0,00 zł
– pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	10 206,28 zł	613,98 zł
– utworzona rezerwa na zobowiązanie odsetkowe	7 000,00 zł	0,00 zł
– zapłacone odsetki budżetowe	2 149,00 zł	15,00 zł
– rozliczenie wydatków na emisję akcji serii D	11 559,00 zł	0,00 zł
– wynagrodzenia naliczone, lecz niewypłacone	50 758,98 zł	0,00 zł
– przekazane darowizny	300,00 zł	0,00 zł
– niezapłacone składki do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	60 575,29 zł	0,00 zł
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych (-)	- 188 107,00 zł	- 30 165,23 zł

– strata ze sprzedaży udziałów w spółce zależnej	0,00 zł	- 19 000,00 zł
– korekta amortyzacji	0,00 zł	- 848,52 zł
– korekta kosztów w zw. z ujawnieniem leasingów	- 119 713,38 zł	0,00 zł
– podatek VAT niepodlegający odliczeniu dot. poprzedniego roku obrotowego, ale odliczony w bieżącym roku obrotowym	- 11 163,23 zł	- 316,71 zł
– odsetki od pożyczek dotyczące lat ubiegłych poniesione w roku podatkowym	- 3 479,44 zł	0,00 zł
– korekta kosztów w związku z rozliczeniem odpisu aktualizującego	- 2 736,61 zł	0,00 zł
– wydatki na koszty obsługi prawnej	- 41 014,34 zł	0,00 zł
– wydatki na badanie sprawozdania finansowego poniesione w roku bieżącym	- 10 000,00 zł	- 10 000,00 zł
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych (-)	- 298 138,82 zł	- 1 331 222,10 zł
– odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych	- 320,00 zł	- 272 250,18 zł
– rozliczenie odpisu aktualizującego wartość należności	- 1 510,74 zł	- 95,00 zł
– rozliczenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	- 61 460,12 zł	0,00 zł
– przychody z tytułu otrzymanej dotacji (-)	- 234 847,96 zł	0,00 zł
= naliczone odsetki od udzielonych pożyczek (-)	0,00 zł	- 61 456,12 zł
– zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce zależnej ustalony zgodnie z ustawą o rachunkowości (-)	0,00 zł	- 997 420,80 zł
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych (+)	30 440,72 zł	0,00 zł
– zysk ze sprzedaży środków trwałych pomiędzy Jednostkami Zależnymi	30 440,72 zł	0,00 zł
Podstawa opodatkowania, w tym:	- 218 095,95 zł	- 428 393,26 zł
Podstawa opodatkowania w Jednostce Dominującej	- 182 522,37 zł	- 397 397,00 zł
Podstawa opodatkowania w Jednostce Zależnej - PMG Concept sp. z o.o.	- 35 260,38 zł	0,00 zł
Podstawa opodatkowania w Jednostce Zależnej - Centurion Nieruchomości sp. z o.o.	- 313,20 zł	- 30 996,26 zł
Podatek bieżący	0,00 zł	0,00 zł
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	87 061,00 zł	9 390,00 zł
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- 87 061,00 zł	2 125,00 zł
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00 zł	- 11 515,00 zł
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	0,00 zł	0,00 zł

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: W roku obrotowym 2017 Grupa Kapitałowa nie wytworzyła środków trwałych.
7. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: W roku obrotowym nie wystąpiły.
8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie	Nakłady:	
	poniesione	planowane
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	543 054,26 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 obrotowym przychody i koszty takie nie wystąpiły.

10. Informacje o odsetkach od aktywów i zobowiązań finansowych w danym roku obrotowym: załącznik nr 8.

D. Objaśnienia do pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach

obcych: W roku obrachunkowym w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły pozycje w walutach obcych.

E.

1. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę powiązaną, a także opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności oraz wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera stosowne korekty: nie wystąpiły.
2. Objaśnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów środków pieniężnych: Szczegółowe objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych zawiera załącznik nr 9.
3. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w skonsolidowanym bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej: nie wystąpiły.
4. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez Jednostkę Dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz Grupy Kapitałowej) na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi: nie wystąpiły.

5. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

	Ilość zatrudnionych na dzień 31 grudnia 2017 r.
Pracownicy umysłowi: administracja	0
Pracownicy umysłowi: produkcja	0
Pracownicy fizyczni	0

6. 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

7. 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.

8. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy: za rok sprawozdawczy Jednostka Dominująca wypłaci biegłemu rewidentowi wynagrodzenie w kwocie łącznej 10.000,00 zł netto. Na kwotę tą składa się wynagrodzenie za obowiązkowe badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Dominującej oraz wynagrodzenie za obowiązkowe badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Wynagrodzenie zostanie wypłacone po wykonaniu usługi, czyli w roku 2018.

F.

1. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego: Grupa Kapitałowa nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrachunkowym.
2. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi w rozumieniu ustawy o rachunkowości: załącznik nr 10.

G.

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

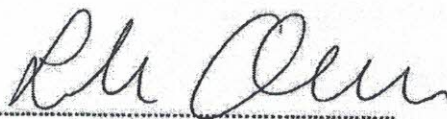
Katowice, dnia 30 maja 2018 roku

podpis osoby sporządzającej:



Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową:



Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

ZAŁĄCZNIK NR 1. Dane o strukturze własności kapitału zakładowego Jednostki Dominującej oraz liczbie i wartości objętych akcji

wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 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.	Joanna Boszko	61 775 270	-	-	70,94%	6 177 527,00 zł	61 775 270	70,94%
2.	Pozostali	25 304 017	-	-	29,06%	2 530 401,70 zł	25 304 017	29,06%
	Razem:	87 079 287	-	-	100,00%	8 707 928,70 zł	87 079 287	100,00%

4
PL

	Grunty w tym prawo włączystego 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	135 925,57	448 987,23	398 180,14	871 970,72	16 255,28	-	-	1 871 318,94
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	99 300,00	99 300,00
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	99 300,00	99 300,00
Zmniejszenia, w tym:(-)	(162,00)	(41 696,63)	(386 752,74)	(718 403,94)	(11 382,11)	-	-	(1 158 397,42)
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	(162,00)	(41 696,63)	(386 752,74)	(718 403,94)	(11 382,11)	-	-	(1 158 397,42)
Wartość brutto na koniec okresu	135 763,57	407 290,60	11 427,40	153 566,78	4 873,17	-	99 300,00	812 221,52
Umorzenie na początek okresu	-	26 034,24	117 565,22	445 199,39	2 359,55	-	-	591 158,40
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	10 182,24	753,36	6 976,68	888,60	-	-	18 800,88
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	(25 185,81)	(112 792,80)	(301 311,61)	(1 707,32)	-	-	(440 997,54)
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	(25 185,81)	(112 792,80)	(301 311,61)	(1 707,32)	-	-	(440 997,54)
Umorzenie na koniec okresu	-	11 030,67	5 525,78	150 864,46	1 540,83	-	-	168 961,74
Wartość księgowa netto na początek okresu	135 925,57	422 952,99	280 614,92	426 771,33	13 895,73	-	-	1 280 160,54
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	(60 813,54)	-	-	-	-	-	(60 813,54)
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	135 925,57	362 139,45	280 614,92	426 771,33	13 895,73	-	-	1 219 347,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	135 763,57	396 259,93	5 901,62	2 702,32	3 332,34	-	99 300,00	643 259,78
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	(99 300,00)	(99 300,00)
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	135 763,57	396 259,93	5 901,62	2 702,32	3 332,34	-	-	543 959,78
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	2,71	48,36	98,24	31,62	-	-	20,80

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	555 311,02	-	555 311,02
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	-	(555 311,02)	-	(555 311,02)
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	(555 311,02)	-	(555 311,02)
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na początek okresu	-	-	-	-	440 319,35	-	440 319,35
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	-	(440 319,35)	-	(440 319,35)
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	(440 319,35)	-	(440 319,35)
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	114 991,67	-	114 991,67
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	114 991,67	-	114 991,67
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	-	-	-

4

101

Opis	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	24 347,00 zł	- zł	- zł	24 347,00 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:	125 486,00 zł	4 729,00 zł	- zł	- 89 986,00 zł	40 229,00 zł
a) długoterminowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) krótkoterminowa, w tym:	125 486,00 zł	4 729,00 zł	- zł	- 89 986,00 zł	40 229,00 zł
- rezerwa na koszty transakcji na udziałach i akcjach	35 500,00 zł	4 729,00 zł	- zł	- zł	40 229,00 zł
- rezerwa na zobowiązania odsetkowe	19 000,00 zł	- zł	- zł	- 19 000,00 zł	- zł
- rezerwa na zobowiązanie podatkowe	70 986,00 zł	- zł	- zł	- 70 986,00 zł	- zł
Razem	125 486,00 zł	29 076,00 zł	- zł	- 89 986,00 zł	64 576,00 zł

ZAŁĄCZNIK NR 5. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych				Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek				RAZEM
	z tytułu kredytów i pożyczek	z tytułu emisji papierów	inne zobowiązania finansowe	razem	z tytułu kredytów i pożyczek	z tytułu emisji papierów	inne zobowiązania finansowe	razem	
OKRES SPŁATY:									
do 1 roku									
początek okresu	-	-	-	-	114 002,24	-	127 238,54	236 240,78	236 240,78
koniec okresu	-	-	41 250,00	41 250,00	-	-	-	-	41 250,00
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	30 071,31	-	-	30 071,31	109 963,78	-	108 929,63	218 893,41	248 964,72
koniec okresu	-	-	123 750,00	123 750,00	-	-	-	-	123 750,00
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	-	-	-	-	82 285,68	-	46 931,94	129 217,62	129 217,62
koniec okresu	-	-	82 500,00	82 500,00	-	-	-	-	82 500,00
ponad 5 lat									
początek okresu	-	-	-	-	96 000,16	-	-	96 000,16	96 000,16
koniec okresu	-	-	41 250,00	41 250,00	-	-	-	-	41 250,00
RAZEM:									
początek okresu	30 071,31	-	-	30 071,31	402 251,86	-	278 100,11	680 351,97	710 423,28
koniec okresu	-	-	288 750,00	288 750,00	-	-	-	-	288 750,00

4

all

31 grudnia 2017

ZAŁĄCZNIK NR 6. Zmiany w Instrumentach finansowych

	Aktywa finansowe otrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pozycyki udzielone i nałeżności własne	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu, w tym:	-	1 060 500,00	3 138 883,49	765 269,13	2 024 936,02
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	218 641,30	-	381 977,47
- należności/zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	278 100,11
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	850 000,00
- udziały i akcje	-	1 060 500,00	-	765 269,13	-
- zaliczki na udziały	-	-	2 119 242,00	-	-
- zaliczki na nieruchomości	-	-	550 000,00	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	250 977,59	-	704 858,44
Aktualizacja wartości na początek okresu, w tym:	-	(427 500,00)	(47 781,45)	(279 275,07)	-
- należności handlowe	-	-	(47 781,45)	-	-
- udziały i akcje	-	(427 500,00)	-	(279 275,07)	-
Wartość na początek okresu po uwzględnieniu aktualizacji	-	633 000,00	9 091 102,04	485 990,06	2 024 936,02
Wyjście z Grupy Kapitałowej spółki PMG Concept sp. z o.o., w tym:	-	-	(154 114,10)	-	(1 285 427,40)
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	(218 641,30)	-	(355 073,43)
- należności/zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	(278 100,11)
- oszczędności	-	-	-	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	64 227,40	-	(652 251,86)
Zwiększenia, w tym:	-	252 500,00	1 182 568,45	1 060 175,30	2 644 880,63
- akcje i udziały	-	252 500,00	-	1 060 175,30	-
- zaliczki na udziały	-	-	570 415,65	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	550 195,68	-	-
- oszczędności	-	-	61 156,12	-	2 105,01
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	-	-	2 642 780,62
- należności/zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	(101 000,00)	(1 762 210,00)	(1 689 817,58)	(3 020 512,60)
- zbycie akcji i udziałów	-	(101 000,00)	-	(1 689 817,58)	-
- rozliczenia wypisanych zaliczek na udziały	-	-	(957 000,00)	-	-
- rozliczenia zaliczek na nieruchomości	-	-	(550 000,00)	-	-
- zapłacone kredyty i pożyczki	-	-	(255 210,00)	-	-
- zapłacone odsetki	-	-	-	-	-
- spłacone należności/zobowiązania dot. nabycia udziałów	-	-	-	-	(650 000,00)
- spłacone należności/zobowiązania handlowych	-	-	-	-	(2 370 512,60)
- spłacone należności/zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	1 212 000,00	2 408 627,84	135 626,85	363 876,65
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	-	-	309 170,06
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	-
- udziały i akcje	-	1 212 000,00	-	135 626,85	-
- zaliczki na udziały	-	-	1 732 660,65	-	-
- zaliczki na nieruchomości	-	-	-	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	671 967,19	-	54 706,59
- należności/zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-
Opłaty aktualizacji wartości ujemnych w bilansie rezerwy	-	(427 500,00)	-	(802 114,39)	-
Wykorzystanie odpisów aktualizacyjnych	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych	-	-	(47 781,45)	54 1 590,20	-
Wyłączenie wartości z bilansu	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości na koniec okresu, w tym:	-	(427 500,00)	-	(39 863,26)	-
- należności handlowe	-	-	-	-	-
- udziały i akcje	-	(427 500,00)	-	(39 863,26)	-
Wartość na koniec okresu po uwzględnieniu aktualizacji, w tym:	-	784 500,00	2 408 627,84	95 763,59	363 876,65
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	-	-	309 170,06
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	-
- udziały i akcje	-	784 500,00	-	95 763,59	-
- zaliczki na udziały	-	-	1 732 660,65	-	-
- zaliczki na nieruchomości	-	-	-	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	671 967,19	-	54 706,59
- należności/zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-

ZAŁĄCZNIK NR 7. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

31 grudnia 2017

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Rzeczowe aktywa trwałe	60 813,54 zł	99 300,00 zł	- zł	60 813,54 zł	99 300,00 zł
Należności długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Inwestycje długoterminowe	427 500,00 zł	- zł	- zł	- zł	427 500,00 zł
Zapasy	536 608,31 zł	- zł	- zł	462 274,98 zł	74 333,33 zł
Należności krótkoterminowe	305 546,05 zł	97,72 zł	- zł	47 876,45 zł	257 767,32 zł
Inwestycje krótkoterminowe	279 279,07 zł	32 834,37 zł	- zł	272 250,18 zł	39 863,26 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	191 688,00 zł	115 242,00 zł	6 899,00 zł	121 489,00 zł	178 542,00 zł
Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem	1 801 434,97 zł	247 474,09 zł	6 899,00 zł	964 704,15 zł	1 077 305,91 zł

ZAŁĄCZNIK NR 8. 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	-	-	16 947,21	44 539,96
	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		-	-	16 947,21	44 539,96

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:	330,00	-	-	2 100,01
	- kredyty i pożyczki	-	-	-	2 100,01
	- dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	330,00	-	-	-
3.	Inne pasywa	15,00	-	-	-
RAZEM		345,00	-	-	2 100,01

ZAŁĄCZNIK NR 9. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	31 grudnia 2017
naliczone odsetki od otrzymanych pożyczek (+)	2 445,01
naliczone odsetki od udzielonych pożyczek (-)	- 61 456,12
Razem	- 59 011,11

Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	31 grudnia 2017
odpis aktualizujący wartość nabytych akcji w celach inwestycyjnych (+)	22 555,09
zysk ze sprzedaży udziałów i akcji w jednostkach powiązanych (+)	- 997 420,80
strata ze sprzedaży udziałów i akcji (+)	18 673,56
Razem	- 956 192,15

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw	31 grudnia 2017
Stan rezerw na początek roku (-)	- 125 486,00
rezerwa odniesiona do inwestycji długoterminowych	- 1 500,00
wyjście z Grupy spółki zależnej	89 986,00
Stan rezerw na koniec roku (+)	64 576,00
Razem zmiana stanu rezerw	27 576,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	31 grudnia 2017
Stan zapasów na początek roku (+)	1 751 747,05
nabycie zapasów skompensowane z pozostałymi inwestycjami krótkoterminowymi	550 000,00
zmniejszenie zapasów w związku z wyjściem z grupy:	- 347 707,05
Stan zapasów na koniec roku (-)	- 1 997 490,00
Razem zmiana stanu zapasów	- 43 450,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	31 grudnia 2017
Stan bilansowy należności długoterminowych na początek roku	-
Stan bilansowy należności długoterminowych na koniec roku (-)	-
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	807 062,16
kompensata należności z zaliczkami:	- 550 000,00
zmniejszenie należności krótkoterminowych w związku z wyjściem z grupy	- 146 701,60
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	- 1 253 250,60
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na początek roku	-
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na koniec roku (-)	-
Razem zmiana stanu należności	- 1 142 890,04

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	31 grudnia 2017
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	- 1 772 545,88
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	156 907,65
Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku (+)	650 000,00
Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku (-)	-
Stan zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na początek roku (+)	122 238,54
Stan zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na koniec roku (-)	-
zmniejszenie zobowiązań krótkoterminowych w związku z wyjściem z grupy (+)	542 733,79
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na początek roku (+)	386 537,51
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na koniec roku (-)	- 54 706,59
Razem zmiana stanu zobowiązań	31 165,02

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31 grudnia 2017
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	-
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	- 24 347,00
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	4 595,98
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	- 4 237,93
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	- 11 136,56
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku (+)	-
zmniejszenie rozliczeń międzyokresowych w związku z wyjściem z grupy (+)	247 584,40
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	- 236 447,84
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku (+)	-
Razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 23 988,95

4 P 1

ZAŁĄCZNIK NR 10. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w okresie od 1 stycznia 2017 - 31 grudnia 2017

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	-	-	-	61 456,12	-	61 456,12
RAZEM	-	-	-	61 456,12	-	61 456,12

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	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-	-	-	-	-

NALEŻNOŚCI (wg jednostek powiązanych)	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Pozostałe należności	Należności długoterminowe	Zaliczki na poczet nabycia udziałów i akcji (krótkoterminowe aktywa finansowe)	RAZEM
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	671 021,51	-	-	671 021,51
RAZEM	-	671 021,51	-	-	671 021,51

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	288 750,00	-	-	-	-	288 750,00
RAZEM	288 750,00	-	-	-	-	288 750,00