

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ
CENTURION FINANCE**

za rok obrotowy

1 stycznia 2016 – 31 grudnia 2016

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

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 31 grudnia 2016 r. Grupę Kapitałową Centurion Finance tworzą następujące spółki:

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

Szczebel pierwszy:

- Jednostka Zależna PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach,
- 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 prowadzonym 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 30 września 2014 roku Centurion Finance S.A. nabyła 75% udziałów w spółce **PMG CONCEPT spółka z ograniczoną odpowiedzialnością** z siedzibą w Katowicach przy ul. Ceglanej 71, 40-514 Katowice.

Spółka Zależna posiada nr **NIP: 6482687351** oraz nr **REGON: 241078001**.

Spółka Zależna powołana została na czas nieoznaczony.

Przeważającym przedmiotem działalności Jednostki Zależnej jest wykonywanie instalacji elektrycznych oraz realizacja robót związanych z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych.

Jednostka Dominująca posiada w spółce PMG Concept sp. z o.o. 75% udziałów, które to udziały zostały nabyte w dniu 30 września 2014 r.

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 2016 r. Jednostka Dominująca nie posiada jednostek podporządkowanych, których dane finansowe wyłączone zostały ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółki Zależne również nie posiadają jednostek podporządkowanych, ani też udziałów w innych podmiotach.

Skonsolidowane 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. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się z:

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

W skonsolidowanym sprawozdaniu uwzględniono dane finansowe Jednostki Zależnej PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za okres 01.01.2016 - 31.12.2016 oraz dane finansowe Jednostki Zależnej Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością za okres 09.11.2016 - 31.12.2016. Połączenia rozliczone zostały 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.

Istniejące problemy z płynnością finansową Spółki Zależnej - PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wskazują na zagrożenie kontynuacji Jej działalności. Niemniej jednak Zarząd Jednostki Zależnej jak i Jednostki Dominującej uważają, że PMG Concept sp. z o.o. jest w stanie kontynuować działalność gospodarczą w niezmnieszonej istotnie zakresie przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Kwestię działań podjętych i planowanych do podjęcia w zakresie poprawy sytuacji finansowej Jednostki Zależnej oraz zapewnienia Jej w przyszłości źródeł finansowania opisano szczegółowo w nocie E.1 dodatkowych informacji i objaśnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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 Jednostki Zależne odstąpiły 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 Jednostek Zależnych, 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. **Kapitały mniejszości** ustalane są i prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 169, poz. 1327). Jeżeli straty jednostek zależnych przypadające na kapitały mniejszości przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie, to ich nadwyżka podlega rozliczeniu z kapitałem własnym Grupy Kapitałowej.

10. **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 2017 roku

podpis osoby sporządzającej:



Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową:



Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

Skonsolidowany bilans na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA		Stan na	Stan na
		31 grudnia 2015	31 grudnia 2016
A. Aktywa trwałe		5 414 750,79	3 282 646,33
I. Wartości niematerialne i prawne		390 971,67	114 991,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		390 971,67	114 991,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		1 530 195,00	1 122 143,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne		1 530 195,00	1 122 143,00
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe		1 326 387,45	1 219 347,00
1. Środki trwałe		1 326 387,45	1 219 347,00
a/ grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		132 662,00	135 925,57
b/ budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		362 617,04	362 119,45
c/ urządzenia techniczne i maszyny		317 744,98	280 614,92
d/ środki transportu		513 363,43	426 771,33
e/ inne środki trwałe		0,00	13 695,73
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		2 167 196,67	826 164,66
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		217 196,67	826 164,66
a/ w jednostkach zależnych i współzależnych, niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		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
b/ w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		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	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
d/ w pozostałych jednostkach		217 196,67	826 164,66
- udziały lub akcje		0,00	633 000,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		217 196,67	193 164,66
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		1 950 000,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe		5 909 602,86	5 356 904,85
I. Zapasy		455 768,96	1 751 747,05
1. Materiały		380 918,96	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	347 707,05
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	1 404 040,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		74 850,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		331 055,65	807 062,16
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		331 055,65	807 062,16
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		198 870,70	170 860,05
- do 12 miesięcy		198 870,70	170 860,05
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b/ z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zobowiązań oraz innych tytułów publicznoprawnych		12 172,03	6 729,37
c/ inne		120 012,92	629 472,74
d/ dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe		5 116 982,56	2 793 499,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		5 116 982,56	2 793 499,66
a/ w jednostkach zależnych i współzależnych		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
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		5 057 633,33	2 663 067,39
- udziały lub akcje		300,00	485 990,06
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		57 333,33	57 833,33
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		5 000 000,00	2 119 244,00
d/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		59 349,23	130 432,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		59 349,23	130 432,27
- 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		5 795,69	4 595,98
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
Aktywa razem		11 324 353,65	8 639 551,16

PASYWA		Stan na 31 grudnia 2015	Stan na 31 grudnia 2016
A. Kapitał (fundusz) własny		7 512 834,49	8 019 752,40
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 opiewającej/emitowanej 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) rezerwowane, w tym:		8 145 999,00	0,00
- utworzone zgodnie z umową/statutem spółki		0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczeń		0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-555 715,59	-1 359 021,51
VII. Zysk (strata) netto		-808 305,92	-1 945 011,79
VIII. Odpisy z zysku 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		3 811 519,16	2 619 796,78
I. Rezerwy na zobowiązania		107 986,00	125 486,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		107 986,00	125 486,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		107 986,00	125 486,00
II. Zobowiązania długoterminowe		550 012,95	474 182,50
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		550 012,95	444 111,19
a/ kredyty i pożyczki		360 303,21	288 249,62
b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe		189 709,74	155 861,57
d/ zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e/ inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		2 671 087,85	1 772 545,88
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		1 659 781,11	656 301,66
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		1 659 781,11	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		1 011 306,74	1 116 244,22
a/ kredyty i pożyczki		389 898,60	380 235,85
b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe		96 692,38	122 238,54
d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		438 874,48	391 977,47
- do 12 miesięcy		438 874,48	391 977,47
- 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 publicznoprawnych		72 936,88	199 556,30
h/ z tytułu wynagrodzeń		12 904,90	22 236,06
i/ inne		0,00	0,00
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		482 432,36	247 584,40
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		482 432,36	247 584,40
- długoterminowe		361 896,06	11 136,56
- krótkoterminowe		120 536,30	236 447,84
Pasywa razem		11 324 353,65	8 639 551,18

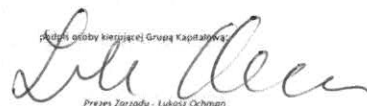
Katowice, dn. 30 maja 2017 roku

podpis osoby pełniącej funkcję:



Dorota Senczek

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową:



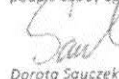
Prezes Zarządu - Lukasz Ochman

Skonsolidowany 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:	1 823 280,48	1 429 615,35
	od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 667 593,10	1 559 920,06
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	155 687,38	-130 536,41
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	231,70
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 913 228,13	1 929 131,40
	I. Amortyzacja	390 038,40	542 368,57
	II. Zużycie materiałów i energii	759 802,28	594 783,38
	III. Usługi obce	384 099,82	358 310,71
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	46 413,34	37 717,48
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	256 260,44	323 068,46
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	53 133,52	67 540,51
	- emerytalne	0,00	0,00
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	23 480,33	5 342,29
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-89 947,65	-499 516,05
D.	Pozostałe przychody operacyjne	348 292,64	312 829,01
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Dotacje	136 994,64	234 847,96
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	211 298,00	77 981,05
E.	Pozostałe koszty operacyjne	81 138,73	143 586,76
	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	33 192,19	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III. Inne koszty operacyjne	47 946,54	143 586,76
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	177 206,26	-330 273,80
G.	Przychody finansowe	7 332,56	59,12
	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:	7 331,03	59,12
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	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	574 058,74	806 745,10
	I. Odsetki, w tym:	353 849,57	88 620,16
	- dla jednostek powiązanych	173 519,75	3 071,31
	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	67 289,88	11 559,00
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H + I)	-389 519,92	-1 136 959,79
K.	Odpis wartości firmy	408 052,00	408 052,00
	I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	408 052,00	408 052,00
	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)	-797 571,92	-1 545 011,79
O.	Podatek dochodowy	5 734,00	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)	-803 305,92	-1 545 011,79

Katowice, dn. 30 maja 2017 roku

podpis osoby sporządzającej:


Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową:


Prezes Zarządu - Lukasz Ochman

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2016 - 31.12.2016
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		Za okres	
		01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto		-803 305,92	-1 545 011,79
II. Korekty razem		792 923,23	1 773 084,18
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		390 038,40	541 309,78
4. Odpis wartości firmy		408 052,00	408 052,00
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)		316 667,60	76 735,24
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		186 599,29	706 565,94
9. Zmiana stanu rezerw		-81 757,00	7 000,00
10. Zmiana stanu zapasów		-455 768,96	104 021,91
11. Zmiana stanu należności		133 741,90	73 993,49
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-133 269,21	89 054,07
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		28 619,21	-233 648,25
14. Inne korekty z działalności operacyjnej		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		-10 382,69	228 072,40
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		2 479 257,81	90 032,01
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:		2 479 257,81	24 032,01
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		2 479 257,81	24 032,01
- zbycie aktywów finansowych		2 306 461,78	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		45 470,00	24 032,01
- odsetki		7 326,03	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		120 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00	66 000,00
II. Wydatki		9 723 317,84	47 377,95
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		467 117,49	46 877,95
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		1 950 000,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		7 306 200,35	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		7 306 200,35	0,00
- nabycie aktywów finansowych		7 186 200,35	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		120 000,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)		-7 244 060,03	42 654,06
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		7 624 585,00	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		7 248 783,00	28 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		375 802,00	0,00
II. Wydatki		423 118,15	279 573,12
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		114 175,80	85 195,80
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		173 853,64	119 713,38
8. Odsetki		71 945,71	74 663,93
9. Inne wydatki finansowe		63 143,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)		7 201 466,85	-199 643,42
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		-52 975,87	71 083,04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		-52 975,87	71 083,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		112 325,10	59 349,23
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:		59 349,23	130 432,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Katowice, dn. 30 maja 2017 roku

podpis osoby sporządzającej:

Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową:

Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

**Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym
za okres 01.01.2016 - 31.12.2016**

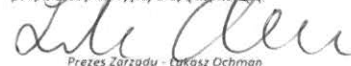
Wyszczególnienie		Za okres	
		01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		170 141,41	7 512 834,49
- korekty błędów		0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów		170 141,41	7 512 834,49
1. Kapitał (fundusz) 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
- wydania udziałów (emisji akcji)		0,00	8 197 928,70
-		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		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
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
- 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
- podwyższenie kapitału podstawowego w Jednostce Dominującej poprzez emisję akcji serii D pokryte, ale nie zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym		8 145 999,00	0,00
-		0,00	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
-		0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		8 145 999,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia		0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-555 715,59	-1 359 021,51
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		1 282 362,64	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		1 282 362,64	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)		-1 282 362,64	0,00
- przekazanie na pokrycie strat z lat ubiegłych		-1 282 362,64	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		-1 838 078,23	-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		-1 838 078,23	-1 359 021,51
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
-		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		1 282 362,64	0,00
- pokryciem zyskiem z poprzedniego roku obrotowego		1 282 362,64	0,00
-		0,00	0,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-555 715,59	-1 359 021,51
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-555 715,59	-1 359 021,51
7. Wynik netto		-803 305,92	-1 545 011,79
a) zysk netto		0,00	0,00
b) strata netto		-803 305,92	-1 545 011,79
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		7 512 834,49	6 019 752,40
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		7 512 834,49	6 019 752,40

Katowice, dni. 30 maja 2017 roku

podpis osoby sporządzającej:


 Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową:


 Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. Objasnienia do bilansu

1. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego) Jednostki Dominującej: Kapitał podstawowy Jednostki

Dominującej na dzień 31.12.2016 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 1.

2. Wartość firmy: W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaprezentowana została wartość firmy Jednostki Zależnej -

PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Poniżej przedstawione zostały dane finansowe na podstawie, których ustalona została wartość firmy na dzień 31 grudnia 2016 r.:

Wartość nabycia 75% udziałów w PMG Concept sp. z o.o.:	1 519 000,00 zł
Wartość aktywów PMG Concept sp. z o.o. na 30.09.2014 r.:	1 768 144,02 zł
Wartość zobowiązań PMG Concept sp. z o.o. na 30.09.2014 r.:	2 463 157,35 zł
Wartość aktywów netto na dzień 30.09.2014 r., w tym:	- 695 013,33 zł
Wartość przejętych przez Centurion Finance S.A. aktywów netto (75%):	- 521 260,00 zł
Wartość firmy na dzień 30.09.2014 r. (dzień połączenia):	2 040 260,00 zł
Stan odpisów amortyzacyjnych wartości firmy na dzień 31.12.2016 r.:	- 918 117,00 zł
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na dzień 31.12.2015 r.:	0,00 zł
Wartość firmy netto na dzień 31.12.2016 r.:	1 122 143,00 zł
Wartość aktywów PMG Concept sp. z o.o. na 31.12.2016 r. po korektach konsolidacyjnych:	2 223 970,01 zł
Wartość zobowiązań PMG Concept sp. z o.o. na 31.12.2016 r. po korektach konsolidacyjnych:	2 881 463,60 zł
Wartość aktywów netto na dzień 31.12.2016 r. po korektach konsolidacyjnych:	- 657 493,59 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. Po dniu bilansowym Spółka dokonała zbycia udziałów w PMG Concept sp. z o.o. za cenę sprzedaży wynoszącą 1.500.000,00 zł.

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 633.000,00 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 2018.

Ponadto w długoterminowych aktywach finansowych wykazane zostały dwie pożyczki udzielone przez Jednostkę Zależną w łącznej kwocie 193.164,66 zł. Są to pożyczki udzielone obecnej Pani Prezes Zarządu Jednostki Zależnej PMG Concept sp. z o.o. Szczegółowe informacje na temat pożyczek zamieszczono w punkcie E.7.

5.4. wysokość utworzonych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz finansowych: W roku obrachunkowym 2016 Grupa Kapitałowa dokonała odpisu aktualizującego wartość zakupionych udziałów i akcji. 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: Grupa Kapitałowa posiada środki transportu oraz maszyny używane na podstawie umów leasingu operacyjnego. Spełniając warunki, o których mowa w art. 3 ust. 4 i 5 Ustawy o rachunkowości Grupa Kapitałowa zaliczyła używane na podstawie umów leasingu operacyjnego środki transportu i maszyny do swojego rzeczowego majątku trwałego.

9. Informacje o stanie rezerw: Zmiana stanu rezerw została zawarta w załączniku nr 4, natomiast poniżej przedstawiona została szczegółowa kalkulacja rezerw za rok 2016:

Lp.	Opis	Kwota rezerwy	Tytuł rezerwy
1.	rezerwa na koszty transakcji na udziałach	4 500,00 zł	pozostałe rezerwy krótkoterminowe
2.	rezerwa na koszty transakcji na akcjach	6 000,00 zł	
3.	rezerwa na zobowiązania odsetkowe	7 000,00 zł	
	SUMA:	17 500,00 zł	

10. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności: Na dzień 31 grudnia 2016 roku Grupa Kapitałowa dokonała odpisu aktualizującego wartość należności handlowych oraz pozostałych należności. Jednocześnie Grupa Kapitałowa 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:	287 100,93 zł	22 415,86 zł	- 3 970,74 zł	0,00 zł	305 546,05 zł
a) z tytułu dostaw i usług	28 303,16 zł	19 478,29 zł	0,00 zł	0,00 zł	47 781,45 zł
b) inne	258 797,77 zł	2 937,57 zł	- 3 970,74 zł	0,00 zł	257 764,60 zł
SUMA:	287 100,93 zł	22 415,86 zł	- 3 970,74 zł	0,00 zł	305 546,05 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:

Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązanie	Zobowiązanie
zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych	kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w Banku BPS S.A.	250 000,00 zł
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	0,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	0,00 zł	0,00 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	- 104 627,00 zł	- 191 688,00 zł
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 795,69 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 majątku trwałego Grupy Kapitałowej dotyczące następnego roku obrotowego	4 195,69 zł	3 779,51 zł
– pozostałe	0,00 zł	554,00 zł
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	482 432,36 zł	247 584,40 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	482 432,36 zł	247 584,40 zł
– otrzymana dotacja	480 832,36 zł	245 984,40 zł
– przychody przyszłych okresów	1 600,00 zł	1 600,00 zł

Kierując się zasadą ostrożności Grupa Kapitałowa utworzyła w roku obrotowym odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 191.688,00 zł, obniżając w ten sposób aktywa na odroczonego podatek dochodowy do wysokości rezerwy na odroczonego podatku dochodowego.

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

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za rok 2015:

Lp.	Opis	Kwota podstawy	Kwota podatku odroczonego
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

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 zaciągniętych kredytów bankowych, zobowiązania z tytułu zawartych umów leasingu operacyjnego 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:	680 351,97 zł	236 240,78 zł	444 111,19 zł
- zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	402 251,86 zł	114 002,24 zł	288 249,62 zł
- zobowiązania z tytułu leasingów operacyjnych	278 100,11 zł	122 238,54 zł	155 861,57 zł
Składniki aktywów, w tym:	250 497,99 zł	57 333,33 zł	193 164,66 zł
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	250 497,99 zł	57 333,33 zł	193 164,66 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 2016 r. niesprzedane akcje 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. Po dniu bilansowym Grupa Kapitałowa 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.

Ponadto w pozycji krótkoterminowych aktywów finansowych zaprezentowane zostały:

- kwota 2.119.244,00 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 57.333,33 zł stanowi część krótkoterminową pożyczek udzielonych przez Jednostkę Zależną PMG Concept sp. z o. o. obecnej Pani Prezes Zarządu Jednostki Zależnej. Szczegółowe informacje na temat pożyczek zamieszczono w punkcie E.7.

18. Informacje dotyczące należności krótkoterminowych: 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:	618 156,58 zł	1 112 608,21 zł
– należności z tytułu dostaw i usług	227 173,86 zł	218 641,50 zł
– należności z tytułu podatku od towarów i usług	2 249,03 zł	6 729,37 zł
– należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	9 923,00 zł	0,00 zł
– pozostałe należności krótkoterminowe	258 810,69 zł	279 437,34 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:	618 156,58 zł	1 112 608,21 zł
Odpisy aktualizujące wartość należności	- 287 100,93 zł	- 305 546,05 zł
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:	331 055,65 zł	807 062,16 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 2016 roku do spłaty pozostały odsetki w kwocie 6.301,66 zł.

Ponadto Grupa Kapitałowa posiada kredyt bankowe. Poniżej omówiono najistotniejsze z zaciągniętych kredytów:

- kredyt rewolwingowy zaciągnięty w dniu 3 października 2014 r. w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie na łączną kwotę 100.000,00 zł. Zgodnie z zawartym aneksem nr 1 z dnia 14 października 2015 roku kredyt został zablokowany, a jego spłata rozłożona została na 36 miesięcznych rat kapitałowych. Termin spłaty kredytu przypada na 30 września 2018 r. Wykorzystana kwota kredytu oprocentowana jest według zmiennej stawki WIBOR dla trzymiesięcznych depozytów międzybankowych, powiększonej o stałą w trakcie trwania umowy kredytowej marżę Banku wynoszącą 5,0%. Na dzień 31 grudnia 2016 r. do spłaty pozostało 40.573,92 zł należności głównej.
- kredyt rewolwingowy zaciągnięty w dniu 18 marca 2014 r. w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie na łączną kwotę 50.000,00 zł. Zgodnie z aneksem nr 2 zawartym w dniu 6 maja 2015 roku kredyt został zablokowany, a jego spłata rozłożona została na 36 miesięcznych rat kapitałowych. Termin spłaty kredytu przypada na 5 maja 2018 r. Wykorzystana kwota kredytu oprocentowana jest według zmiennej stawki WIBOR dla trzymiesięcznych depozytów międzybankowych, powiększonej o stałą w trakcie trwania umowy kredytowej marżę Banku wynoszącą 6,4%. Na dzień 31 grudnia 2016 r. do spłaty pozostało 23.333,89 zł należności głównej.
- kredyt rewolwingowy zaciągnięty w dniu 21 czerwca 2013 r. w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie na łączną kwotę 30.000,00 zł. Zgodnie z zawartym aneksem nr 1 z dnia 30 czerwca 2015 roku kredyt został zablokowany, a jego spłata rozłożona na 34 równe raty kapitałowe. Termin spłaty kredytu ustalony został na 31 maja 2018 r. Oprocentowanie kredytu oparte jest na zmiennej stawce WIBOR dla trzymiesięcznych depozytów międzybankowych, powiększonej o stałą w trakcie trwania umowy kredytowej marżę Banku wynoszącą 5,0%. Na dzień 31 grudnia 2016 r. do spłaty pozostało 15.150,05 zł należności głównej.
- kredyt inwestycyjny zaciągnięty w dniu 8 kwietnia 2014 r. w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie na łączną kwotę 450.000,00 zł. Termin spłaty kredytu przypada na 30 kwietnia 2021 r., spłata rozłożona jest na 84 raty miesięczne określone w umowie kredytowej. Wykorzystana kwota kredytu oprocentowana jest według zmiennej stawki WIBOR dla trzymiesięcznych depozytów międzybankowych, powiększonej o stałą w trakcie trwania umowy kredytowej marżę Banku wynoszącą 5,00%. W dniu 19 stycznia 2016 roku zawarty został aneks zmieniający termin spłaty kredytu na 30 kwietnia 2024 roku. Na dzień 31 grudnia 2016 r. do spłaty pozostało 323.194,45 zł należności głównej.

- kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w dniu 8 listopada 2012 r. w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie na łączną kwotę 250.000,00 zł. Termin spłaty kredytu przypada na 5 listopada 2017 r. Wykorzystana kwota kredytu oprocentowana jest według zmiennej stawki WIBOR dla trzymiesięcznych depozytów międzybankowych, powiększonej o stałą w trakcie trwania umowy kredytowej, marżę Banku wynoszącą 4,9%. Na dzień 31 grudnia 2016 r. do spłaty pozostało 250.000,00 zł należności głównej.

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	1 659 781,11 zł	656 301,66 zł
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	1 000 000,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu naliczonych odsetek od otrzymanych pożyczek	9 781,11 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:	1 011 306,74 zł	1 116 244,22 zł
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	438 874,48 zł	391 977,47 zł
– zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT-4	13 083,00 zł	20 054,00 zł
– zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT-8	5 734,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług	2 173,00 zł	70 606,15 zł
– zobowiązania z tytułu podatku od nieruchomości	0,00 zł	313,00 zł
– zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	51 946,68 zł	108 583,15 zł
– zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów bankowych	373 664,99 zł	364 002,24 zł
– zobowiązania z tytułu naliczonych odsetek od otrzymanych pożyczek	16 233,61 zł	16 233,61 zł
– zobowiązania z tytułu wynagrodzeń pracowniczych	12 904,60 zł	22 236,06 zł
– zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowego	96 692,38 zł	122 238,54 zł
– pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:	2 671 087,85 zł	1 772 545,88 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 2015	31 grudnia 2016
1. Sprzedaż usług	1 667 593,10 zł	1 559 920,06 zł
2. Sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł
3. Sprzedaż towarów	0,00 zł	231,70 zł
4. Sprzedaż produktów	0,00 zł	0,00 zł
5. Zmiana stanu produktów	155 687,38 zł	- 130 536,41 zł
RAZEM	1 823 280,48 zł	1 429 615,35 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

7 4 Al

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: Grupa Kapitałowa nie dokonywała w roku obrotowym 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 2015	31 grudnia 2016
ZYSK/STRATA brutto	- 797 571,92 zł	- 1 545 011,79 zł
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	1 583 176,88 zł	1 782 720,94 zł
– odpisy amortyzacyjne od zużycia samochodu osobowego niestanowiące K.U.P.	26 264,76 zł	26 264,76 zł
– koszty niestanowiące K.U.P. amortyzacja środków trwałych w leasingu	135 322,91 zł	108 912,91 zł
– zapłacone odsetki od pożyczek niestanowiące K.U.P. zg. z art. 16 ust. 1 pkt. 60	112 747,74 zł	0,00 zł
– odpisy amortyzacyjne od wartości firmy niestanowiące K.U.P.	408 052,00 zł	408 052,00 zł
– odpisy amortyzacyjne od aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji	136 994,64 zł	234 847,96 zł
– naliczone odsetki od otrzymanych pożyczek	38 014,72 zł	2 071,31 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 należności krótkoterminowych	30 193,35 zł	19 955,86 zł
– odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00 zł	120 000,00 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
– korekta amortyzacji środków trwałych zbytych pomiędzy Jednostkami Zależnymi	0,00 zł	2 864,94 zł
– pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	21 295,83 zł	10 206,28 zł
– utworzona rezerwa na zobowiązanie odsetkowe	0,00 zł	7 000,00 zł
– zapłacone odsetki budżetowe	14 492,32 zł	2 149,00 zł
– ujemne różnice kursowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	519,15 zł	0,00 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
– wynagrodzenia naliczone, lecz niewypłacone	17 500,00 zł	50 758,98 zł
– przekazane darowizny	0,00 zł	300,00 zł
– niezapłacone składki do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	18 808,75 zł	60 575,29 zł
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych (-)	- 463 153,83 zł	- 188 107,00 zł
– korekta kosztów w zw. z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych	- 185,69 zł	0,00 zł
– korekta kosztów w zw. z ujawnieniem leasingów	- 173 853,64 zł	- 119 713,38 zł
– podatek VAT niepodlegający odliczeniu dot. poprzedniego roku obrotowego, ale odliczony w bieżącym roku obrotowym	- 307,59 zł	- 11 163,23 zł
– zapłacone odsetki od pożyczek naliczone w latach poprzednich	- 75 182,80 zł	0,00 zł
– odsetki od pożyczek dotyczące lat ubiegłych poniesione w roku podatkowym	0,00 zł	- 3 479,44 zł

– korekta kosztów w związku z rozliczeniem odpisu aktualizującego	- 201 124,11 zł	- 2 736,61 zł
– wydatki na koszty obsługi prawnej	0,00 zł	- 41 014,34 zł
– wydatki na badanie sprawozdania finansowego poniesione w roku bieżącym	- 12 500,00 zł	- 10 000,00 zł
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych (-)	- 338 227,41 zł	- 298 138,82 zł
– odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych	- 30 470,55 zł	- 320,00 zł
– rozliczenie odpisu aktualizującego wartość należności	- 7 529,89 zł	- 1 510,74 zł
– rozliczenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	- 121 375,95 zł	- 61 460,12 zł
– przychody z tytułu otrzymanej dotacji (-)	- 136 994,64 zł	- 234 847,96 zł
– pozostałe przychody księgowe niestanowiące przychodów podatkowych (-)	- 41 856,38 zł	0,00 zł
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych (+)	0,00 zł	30 440,72 zł
– zysk ze sprzedaży środków trwałych pomiędzy Jednostkami Zależnymi	0,00 zł	30 440,72 zł
Podstawa opodatkowania, w tym:	- 15 776,28 zł	- 218 095,95 zł
Podstawa opodatkowania w Jednostce Dominującej	- 45 953,46 zł	- 182 522,37 zł
Podstawa opodatkowania w Jednostce Zależnej - PMG Concept sp. z o.o.	30 177,18 zł	- 35 260,38 zł
Podstawa opodatkowania w Jednostce Zależnej - Centurion Nieruchomości sp. z o.o.	0,00 zł	- 313,20 zł
Podatek bieżący	5 734,00 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	- 96 240,00 zł	- 87 061,00 zł
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	93 757,00 zł	0,00 zł
Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat	5 734,00 zł	0,00 zł

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: W roku obrachunkowym 2016 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 obrachunkowym 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	158 289,32 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 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: Sprawozdanie finansowe Jednostki Zależnej PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku wykazuje ujemne kapitały własne. Jednostka ta posiada ujemny kapitał obrotowy, wysoki stopień zadłużenia oraz problemy z bieżącym regulowaniem zobowiązań. Powyższe czynniki wskazują na występowanie zagrożenia kontynuacji działalności Jednostki Zależnej. Niemniej jednak Zarząd spółki PMG Concept sp. z o.o. zakłada kontynuację działalności w oparciu o środki pieniężne, które pochodzą z realizacji zawartych kontraktów na roboty budowlane oraz podwyższenia kapitału podstawowego spółki, które planowane jest na rok 2017. W związku z decyzją Zarządu Spółki o kontynuowaniu działalności, sprawozdanie finansowe za rok 2016 nie zawiera korekt, jakie byłyby wymagane, gdyby kontynuacja działalności przez Jednostkę Zależną nie była możliwa.

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 2016 r.
Pracownicy umysłowi: administracja	3
Pracownicy umysłowi: produkcja	3
Pracownicy fizyczni	8

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:	16 268,28 zł
1) członkom Zarządu	16 268,28 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: W dniu 22 grudnia 2014 roku została udzielona pożyczka w kwocie 200.000,00 zł dla Członka Zarządu spółki PMG Concept sp. z o.o. o terminie spłaty przewidzianym na dzień 31 grudnia 2020 roku. Oprocentowanie udzielonej pożyczki ustalono na poziomie 5% w skali roku. Zgodnie z zawartą umową pożyczka spłacana będzie w rocznych ratach powiększonych o należne odsetki. Ponadto w grudniu 2015 roku Pani Prezes Zarządu Jednostki Zależnej otrzymała z PMG Concept sp. z o.o. drugą pożyczkę w kwocie 120.000,00 zł. Oprocentowanie udzielonej pożyczki ustalono na poziomie 5% w skali roku. Zgodnie z zawartą umową pożyczka spłacana będzie w rocznych ratach powiększonych o należne odsetki. Ostateczny termin spłaty pożyczki przypada na dzień 31 grudnia 2020 roku. Na dzień bilansowy łączna wysokość zadłużenia Członka Zarządu Jednostki Zależnej wobec PMG Concept sp. z o.o. wynosi 250.497,99 zł.

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 2017.

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 2017 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 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.	Twilight 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%

ycc

ZAŁĄCZNIK NR 2. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

31 grudnia 2016

	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	132 662,00	378 383,00	367 280,14	773 460,86	430,08	60 813,54	-	1 713 029,62
Zwiększenia, w tym:	3 263,57	70 604,23	30 900,00	98 509,86	15 825,20	4 443,09	-	223 545,95
- nabycie	3 263,57	9 790,69	30 900,00	98 509,86	11 382,11	4 443,09	-	158 289,32
- przemieszczenie wewnętrzne	-	60 813,54	-	-	4 443,09	-	-	65 256,63
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym: (-)	-	-	-	-	-	(65 256,63)	-	(65 256,63)
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	(65 256,63)	-	(65 256,63)
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	135 925,57	448 987,23	398 180,14	871 970,72	16 255,28	-	-	1 871 318,94
Umorzenie na początek okresu	-	15 765,96	49 535,16	260 097,43	430,08	-	-	325 828,63
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	10 268,28	68 030,06	185 101,96	1 929,47	-	-	265 329,77
Zmniejszenia, w tym: (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	26 034,24	117 565,22	445 199,39	2 359,55	-	-	591 158,40
Wartość księgowa netto na początek okresu	132 662,00	362 617,04	317 744,98	513 363,43	-	60 813,54	-	1 387 200,99
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	(60 813,54)	-	(60 813,54)
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	132 662,00	362 617,04	317 744,98	513 363,43	-	-	-	1 326 387,45
Wartość księgowa netto na koniec okresu	135 925,57	422 952,99	280 614,92	426 771,33	13 895,73	-	-	1 280 160,54
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	(60 813,54)	-	-	-	-	-	(60 813,54)
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	135 925,57	362 139,45	280 614,92	426 771,33	13 895,73	-	-	1 219 347,00
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	5,80	29,53	51,06	14,52	-	-	31,59

C44

ZAŁĄCZNIK NR 3. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

31 grudnia 2016

	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: (-)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	555 311,02	-	555 311,02
Umorzenie na początek okresu	-	-	-	-	164 339,35	-	164 339,35
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	275 980,00	-	275 980,00
Zmniejszenia, w tym: (-)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	440 319,35	-	440 319,35
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	390 971,67	-	390 971,67
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	390 971,67	-	390 971,67
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	114 991,67	-	114 991,67
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	-	-	114 991,67	-	114 991,67
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	79,29	-	79,29

ca

ZAŁĄCZNIK NR 4. Zmiana stanu rezerw

31 grudnia 2016

Opis	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- zł	- zł	- zł	- zł	- 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:	107 986,00 zł	17 500,00 zł	- zł	- zł	125 486,00 zł
a) długoterminowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) krótkoterminowa, w tym:	107 986,00 zł	17 500,00 zł	- zł	- zł	125 486,00 zł
- rezerwa na koszty transakcji na udziałach i akcjach	25 000,00 zł	10 500,00 zł	- zł	- zł	35 500,00 zł
- rezerwa na zobowiązania odsetkowe	12 000,00 zł	7 000,00 zł	- zł	- zł	19 000,00 zł
- rezerwa na zobowiązanie podatkowe	70 986,00 zł	- zł	- zł	- zł	70 986,00 zł
Razem	107 986,00 zł	17 500,00 zł	- zł	- zł	125 486,00 zł

ce y

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	-	-	-	-	115 664,99	-	96 692,38	212 357,37	212 357,37
koniec okresu	-	-	-	-	114 002,24	-	122 238,54	236 240,78	236 240,78
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	-	-	-	-	204 945,91	-	136 836,19	341 782,10	341 782,10
koniec okresu	30 071,31	-	-	30 071,31	109 963,78	-	108 929,63	218 893,41	248 964,72
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	-	-	-	-	128 571,36	-	52 873,55	181 444,91	181 444,91
koniec okresu	-	-	-	-	82 285,68	-	46 931,94	129 217,62	129 217,62
ponad 5 lat									
początek okresu	-	-	-	-	26 785,94	-	-	26 785,94	26 785,94
koniec okresu	-	-	-	-	96 000,16	-	-	96 000,16	96 000,16
RAZEM:									
początek okresu	-	-	-	-	475 968,20	-	286 402,12	762 370,32	762 370,32
koniec okresu	30 071,31	-	-	30 071,31	402 251,86	-	278 100,11	680 351,97	710 423,28

31 grudnia 2016

ZAŁĄCZNIK NR 6. Zmiany w instrumentach finansowych

	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:	-	-	7 451 703,86	513,13	3 135 259,52
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	227 173,86	-	438 874,48
- należności/zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	286 402,12
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	650 000,00
- udziały i akcje	-	-	-	513,13	-
- zaliczki na udziały	-	-	5 000 000,00	-	-
- zaliczki na nieruchomości	-	-	1 950 000,00	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	274 530,00	-	1 759 982,92
Aktualizacja wartości na początek okresu, w tym:	-	-	(28 303,16)	(213,13)	-
- należności handlowe	-	-	(28 303,16)	-	-
- udziały i akcje	-	-	-	(213,13)	-
Wartość na początek okresu po uwzględnieniu aktualizacji	-	-	7 423 400,70	300,00	3 135 259,52
Zwiększenia, w tym:	-	1 060 500,00	1 942 529,60	764 756,00	1 674 737,90
- akcje i udziały	-	1 060 500,00	-	764 756,00	-
- zaliczki na udziały	-	-	500,00	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	-	-	28 000,00
- odsetki	-	-	-	-	2 071,31
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	1 942 029,60	-	1 529 266,59
- należności/zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	115 400,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(6 255 349,97)	-	(2 785 061,40)
- zbycie akcji i udziałów	-	-	-	-	-
- rozliczenie wypłaconych zaliczek na udziały	-	-	(2 860 756,00)	-	-
- rozliczenie zaliczek na nieruchomości	-	-	(1 400 000,00)	-	-
- spłata kredytów i pożyczek	-	-	(24 032,01)	-	(1 085 195,79)
- spłata odsetek	-	-	-	-	-
- spłata należności/zobowiązań dot. nabycia udziałów	-	-	-	-	-
- spłata należności/zobowiązań handlowych	-	-	(1 950 561,96)	-	(1 576 163,60)
- spłata należności/zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	(123 702,01)
Stan na koniec okresu, w tym:	-	1 060 500,00	3 138 883,49	765 269,13	2 024 936,02
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	218 641,50	-	391 977,47
- 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	-	-	250 997,99	-	704 858,44
- należności/zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	278 100,11
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Wycena zwiększająca wartość	-	-	-	320,00	-
Aktualizacja wartości na koniec okresu, w tym:	-	(427 500,00)	(19 478,29)	(279 385,94)	-
- należności handlowe	-	(427 500,00)	-	-	-
- udziały i akcje	-	-	(47 781,45)	(279 279,07)	-
Wartość na koniec okresu po uwzględnieniu aktualizacji, w tym:	-	633 000,00	3 091 102,04	485 990,06	2 024 936,02
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	170 860,05	-	391 977,47
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	650 000,00
- udziały i akcje	-	633 000,00	-	485 990,06	-
- zaliczki na udziały	-	-	2 119 244,00	-	-
- zaliczki na nieruchomości	-	-	550 000,00	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	250 997,99	-	704 858,44
- należności/zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	278 100,11

31 grudnia 2016

ZAŁĄCZNIK NR 7. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	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	- zł	- zł	- zł	60 813,54 zł
Należności długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Inwestycje długoterminowe	- zł	427 500,00 zł	- zł	- zł	427 500,00 zł
Zapasy	478 068,43 zł	120 000,00 zł	- zł	61 460,12 zł	536 608,31 zł
Należności krótkoterminowe	287 100,93 zł	22 415,86 zł	- zł	3 970,74 zł	305 546,05 zł
Inwestycje krótkoterminowe	213,13 zł	279 385,94 zł	- zł	320,00 zł	279 279,07 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	104 627,00 zł	127 910,00 zł	- zł	19 533,00 zł	191 688,00 zł
Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem	930 823,03 zł	977 211,80 zł	21 316,00 zł	85 283,86 zł	1 801 434,97 zł

ce 4

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	-	-	-	-
	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	59,12	-	-	-
RAZEM		59,12	-	-	-

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:	77 399,85	7 000,00	-	2 071,31
	- kredyty i pożyczki	34 387,59	-	-	2 071,31
	- dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
	- inne zobowiązania finansowe	40 276,34	-	-	-
	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 735,92	7 000,00	-	-
3.	Inne pasywa	2 149,00	-	-	-
RAZEM		79 548,85	7 000,00	-	2 071,31

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

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	31 grudnia 2016
odsetki od otrzymanych pożyczek (+)	2 071,31
zapłacone odsetki od otrzymanych kredytów bankowych (+)	34 387,59
odsetki z tytułu leasingów (+)	40 276,34
Razem	76 735,24

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 (-)	- 107 986,00
rezerwa odniesiona do inwestycji długoterminowych	- 10 500,00
Stan rezerw na koniec roku (+)	125 486,00
Razem zmiana stanu rezerw	7 000,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	31 grudnia 2016
Stan zapasów na początek roku (+)	455 768,96
nabycie zapasów skompensowane z pozostałymi inwestycjami krótkoterminowymi	1 400 000,00
Stan zapasów na koniec roku (-)	- 1 751 747,05
Razem zmiana stanu zapasów	104 021,91

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	331 055,65
należności przeniesione z inwestycji długoterminowych	550 000,00
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	- 807 062,16
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na początek roku	-
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na koniec roku (-)	-
Razem zmiana stanu należności	73 993,49

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	31 grudnia 2016
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	- 2 671 087,85
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	1 772 545,88
Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku (+)	650 000,00
Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku (-)	- 650 000,00
Stan zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na początek roku (+)	96 692,38
Stan zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na koniec roku (-)	- 122 238,54
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na początek roku (+)	1 399 679,71
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na koniec roku (-)	- 386 537,51
Razem zmiana stanu zobowiązań	89 054,07

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31 grudnia 2016
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	-
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	-
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	5 795,69
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	- 4 595,98
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	- 361 896,06
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku (+)	11 136,56
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	- 120 536,30
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku (+)	236 447,84
Razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 233 648,25

ZAŁĄCZNIK NR 10. 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
Twinlight Finance Limited	-	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-	-	-

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
Twinlight Finance Limited	-	-	-	-	-	2 071,31	-	2 071,31
RAZEM	-	-	-	-	-	2 071,31	-	2 071,31

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
Twinlight Finance Limited	-	-	-	2 119 244,00	2 119 244,00
RAZEM	-	-	-	2 119 244,00	2 119 244,00

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
Twinlight Finance Limited	-	36 372,97	650 000,00	-	-	686 372,97
RAZEM	-	36 372,97	650 000,00	-	-	686 372,97

W dniu 30 września 2014 roku Spółka Dominująca dokonała zakupu 75 udziałów w spółce PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. 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.

W roku 2015 Spółka Dominująca wypłaciła jednostce powiązanej - Twinlight 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 Jednostkę Dominującą 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.