

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.

RAPORT ZA ROK 2016

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.

Raport roczny za 2016r.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spis treści

- A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**
- B. WYBRANE DANE FINANSOWE**
- C. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
- D. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**
- E. STANOWISKO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.

Raport roczny za 2016 r. Oświadczenie Zarządu.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (t. j. Dz. U. z 2014 r., poz. 133) . Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą Platynowych Inwestycji S.A. uchwałą nr 01/06/2016 z dnia 13.06.2016 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.**Raport roczny za 2016 r. Wybrane dane finansowe.****(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)****B. WYBRANE DANE FINANSOWE**

Dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016		01.01.2015 - 31.12.2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z działalności kontynuowanej	279	64	143	34
Koszt własny sprzedaży z działalności kontynuowanej	0	0	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej z działalności kontynuowanej	68	16	11	3
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	68	16	-4	-1
Zysk (strata) netto	31	7	-9 273	-2 216
Liczba udziałów/akcji w sztukach	1 845 000	1 845 000	1 845 000	1 845 000
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,02	0,00	-5,08	-1,21

BILANS				
Aktywa trwałe	2	0	4	1
Aktywa obrotowe	9 835	2 223	4 761	1 117
Kapitał własny	9 730	2 199	4 718	1 107
Zobowiązania długoterminowe	45	10	9	2
Zobowiązania krótkoterminowe	62	14	38	9
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	5,27	1,19	2,56	0,60

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 495	-799	365	87
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 508	-345	-2 130	-509
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 981	1 138	256	61

Kurs EUR/PLN

	31.12.2016	31.12.2015
- dla danych bilansowych	4,4240	4,2615
- dla danych rachunku zysków i strat	4,3757	4,1848

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.

Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

C. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1.01.2016 R. DO 31.12.2016 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki:

Nazwa:	PLATYNOWE INWESTYCJE
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Płock Al. Marsz. J. Piłsudskiego 35(do 25.04.2016 Warszawa ul. Emilii Plater 53)
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszków emerytalnych
Organ prowadzący rejestr:	Krajowy Rejestr Sądowy Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy (WA.XIX NS-Rej. KRS/14023/02/142). KRS 0000126288
Numer statystyczny REGON:	012594154

II. Czas trwania Jednostki:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31.12.2015 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2016 r.:

Zarząd:

Mateusz Kierzkowski - Prezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

Nie wystąpiły w 2016r.

Rada Nadzorcza:

Agnieszka Gujgo - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Ina Liashkova - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Kamil Koralewski - Sekretarz Rady Nadzorczej
Gabriela Zawitowska - Członek Rady Nadzorczej
Eliza Studzińska - Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nie wystąpiły w 2016r. W dniu 23.01.2017r. Pani Gabriela Zawitowska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej z dniem najbliższego Walnego Zgromadzenia Spółki, jednak nie później niż do dnia 31.03.2017r.

V. Biegli rewidenci:

Continuum Consulting Group Poland sp. Z o.o.
ul. Wspólna 40
61-479 Poznań

VI. Banki:

PKO BP S.A.
Ul. Puławska 15
02-515 Warszawa

VII. Prawnicy:

Kancelaria Radcy Prawnego Katarzyna Słupska
Ul. Lompy 5/2
Gliwice 44-100

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:

Symbol na GPW:
Sektor na GPW:

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa
PIW
Inne usługi

**2. System depozytowo –
rozliczeniowy:**

**Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.
(KDPW)**
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

IX. Znaczący Akcjonariusze:

Według stanu na dzień 31.12.2016 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcyonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Zamzaw sp. z o.o.	769 300	76 930	41,70	1 420 300	56,90
Pozostali	1 075 700	107 570	58,30	1 075 700	43,10
Razem	1 845 000	184 500	100	2 496 000	100%

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Według stanu na dzień publikacji, tj. 31.03.2017 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Raczam Sp. z o.o. (bezpośrednio) *	19.245.161	1 924 516,10	65,19	19.896.161	65,94
Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o.	4 770 000	477 000,00	16,16	4 770 000	15,81
Pozostali	5 504 839	550 483,90	18,64	5 504 839	18,24

**Zarząd wyjaśnia, że Spółka RACZAM Sp. z o.o. w Warszawie jest podmiotem bezpośrednio zależnym od spółki INNOVATIVE COMMERCE A.S. z siedzibą w Pradze, Republika Czeska, która jest podmiotem zależnym od spółki ZAMZAW Sp. z o.o. w Warszawie.*

X. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 31 marca 2017 roku.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.

Rachunek zysków i strat

	NOTA	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Działalność kontynuowana			
Przychody z odsetek od obligacji	1,2	279	143
Koszt własny sprzedaży	2,3	0	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		279	143
Pozostałe przychody operacyjne	4	1	1
Koszty sprzedaży	1,2,3	0	0
Koszty ogólnego zarządu	1,2,3	212	133
Pozostałe koszty operacyjne	4	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		68	11
Przychody finansowe	5	0	0
Koszty finansowe	5	0	15
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		68	-4
Podatek dochodowy	6	37	6
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		31	-10
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7		-9 263
Zysk (strata) netto		31	-9 273
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8	0,02	-5,08
Podstawowy za okres obrotowy		0,02	-5,08
Rozwodniony za okres obrotowy		0,00	-5,08
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		0,02	-0,01
Podstawowy za okres obrotowy		0,02	-0,01
Rozwodniony za okres obrotowy		0,00	-0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)			-5,07
Podstawowy za okres obrotowy			-5,07
Rozwodniony za okres obrotowy			-5,07

Płock, dnia 31.03.2017r.

Podpisy Członków Zarządu:
 Mateusz Kierkowski – Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Jolanta Gałuszka – Kancelaria Biegłego Rewidenta „ GaleX „

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
<i>Zysk (strata) netto</i>		31	-9 273
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach			
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach			
<i>Suma dochodów całkowitych</i>	10,11	31	-9 273

Płock, dnia 31.03.2017r.

Podpisy Członków Zarządu:

Mateusz Kierzkowski – Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Jolanta Gałuszka – Kancelaria Biegłego Rewidenta „Galex „

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe		2	4
Rzeczowe aktywa trwałe	13		
Wartości niematerialne	14		
Nieruchomości inwestycyjne	15		
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	16		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18		
Pozostałe aktywa finansowe	20, 39		
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	2	4
Pozostałe aktywa trwałe	17		
Aktywa obrotowe		9 835	4 761
Zapasy	21,22		
Należności handlowe	23		
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe należności	24	3 308	16
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18	6 504	4 718
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	19		
Pozostałe aktywa finansowe	20,39		
Rozliczenia międzyokresowe	25	19	1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26	4	26
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7		
AKTYWA RAZEM		9 837	4 765

Płock, dnia 31.03.2017r.

Podpisy Członków Zarządu:

Mateusz Kierzkowski - Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Jolanta Gałuszka – Kancelaria Biegłego Rewidenta „ GaleX „

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	NOTA	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał własny		9 730	4 718
Kapitał zakładowy	27	185	13 838
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	28	0	0
Akcje własne	29		
Pozostałe kapitały	30	19 680	1 046
Niepodzielony wynik finansowy	31	-10 166	-893
Wynik finansowy bieżącego okresu		31	-9 273
Zobowiązanie długoterminowe		45	9
Kredyty i pożyczki	32		
Pozostałe zobowiązania finansowe	33,39		
Inne zobowiązania długoterminowe	34		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	45	9
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41		
Pozostałe rezerwy	42		
Zobowiązania krótkoterminowe		62	38
Kredyty i pożyczki	32		
Pozostałe zobowiązania finansowe	33,39		
Zobowiązania handlowe	35	39	8
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	36	15	10
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41		
Pozostałe rezerwy	42	8	20
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	7		
PASYWA RAZEM		9 837	4 765

Płock, dnia 31.03.2017r.

Podpisy Członków Zarządu:

Mateusz Kierzkowski – Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Jolanta Gałuszka – Kancelaria Biegłego Rewidenta „Galex „

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2016 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2016r.	13 838	0	0	1 046	-10 166	0	4 718
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów poprzednich okresów							0
Kapitał własny po korektach	13 838	0	0	1 046	-10 166	0	4 718
Pokrycie straty z lat ubiegłych							
Obniżenie wartości nominalnej akcji	-13 653			13 653			0
Emisja akcji serii F				4 981			4 981
Suma dochodów całkowitych						31	31
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2016 r.	185	0	0	19 680	-10 166	31	9 730
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2015 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015r.	13 838	805	-234	1 598	-2 243	0	13 763
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych					-52		
Kapitał własny po korektach	13 838	805	-234	1 598	-2 243	0	13 763
Pokrycie straty z lat ubiegłych		-805		-552	1 357		0
Zbycie akcji własnych			234				234
Strata na zbyciu akcji własnych					-7		-7
Suma dochodów całkowitych						-9 273	-9 273
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2015 r.	13 838	0	0	1 046	-893	-9 273	4 718

Płock, dnia 31.03.2017r.

Podpisy Członków Zarządu:

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Jolanta Gałuszka – Kancelaria Biegłego Rewidenta „Galex”

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	68	-9 267
Korekty razem	-3 563	9 638
Amortyzacja		64
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-278	56
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		8 810
Zmiana stanu rezerw	-12	20
Zmiana stanu zapasów		752
Zmiana stanu należności	-3 292	102
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	36	-220
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-17	54
Inne korekty z działalności operacyjnej		
Gotówka z działalności operacyjnej	-3 495	365
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony		
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 495	365
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	4 938	2 545
Zbycie aktywów finansowych	4 845	2 545
Odsetki otrzymane	93	
Spłata udzielonych pożyczek		
Wydatki	6 446	4 675
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Wydatki na aktywa finansowe	6 446	4 675
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 508	-2 130
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	4 981	1 028
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 981	
Kredyty i pożyczki		800
Inne wpływy finansowe		228
Wydatki		772
Spłaty kredytów i pożyczek		711
Odsetki		61
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 981	256
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-22	-1 509
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-22	-1 509
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0
F. Środki pieniężne na początek okresu	26	1 535
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	4	26

Płock, dnia 31.03.2017r.

Podpisy Członków Zarządu:
 Mateusz Kierzkowski – Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:
 Jolanta Gałuszka – Kancelaria Biegłego Rewidenta „ GaleX „

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2016 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2015, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Jednostki inwestycyjne: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji - zatwierdzone w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”** – Rozliczanie nabycia udziałów we wspólnych operacjach - zatwierdzone w UE w dniu 24 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 38 „Aktywa niematerialne”** – Wyjaśnienia na temat akceptowalnych metod amortyzacyjnych - zatwierdzone w UE w dniu 2 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 41 „Rolnictwo”** – Uprawy roślinne - zatwierdzone w UE w dniu 23 listopada 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 19 „świadczenia pracownicze”** – Programy określonych świadczeń: składki pracownicze - zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub po tej dacie),
- **Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe”** – Metoda praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych - zatwierdzone w UE w dniu 18 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie).

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2010-2012) „ – dokonane** zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSSF 13, MSR 16, MSR 24 oraz MSR 38) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa – zatwierdzone w UE w dniu 17 grudnia 2014 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 lub po tej dacie),
- **Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2012-2014) „ – dokonane** zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 5, MSSF 7, MSR 19 oraz MSR 34) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 15 grudnia 2015 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 lub po tej dacie).

W 2016 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2016r.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i zatwierdzone przez UE, a nie weszły jeszcze w życie:

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

- **MSSF 9 „Instrumenty finansowe”** - zatwierdzony w UE w dniu 22 listopada 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),
- **MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” oraz zmiany do MSSF 15 „Data wejścia w życie MSSF 15”** - zatwierdzony w UE w dniu 22 września 2016 roku (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie powyższych interpretacji, które zostały opublikowane, lecz nie weszły dotychczas w życie. W ocenie Zarządu Spółki w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd i opublikowane w dniu 31.03.2017 celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2016 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1.01 do 31.12.2016 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,

- **MSSF 16 „Leasing”** (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub po tej dacie),

- **Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji”** – Klasyfikacja oraz wycena płatności na bazie akcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

- **Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** – Zastosowanie MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wraz z MSSF 4 „Instrumenty ubezpieczeniowe” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie lub w momencie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” po raz pierwszy),

- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),

- **Zmiany do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”** – Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

- **Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”** – Inicjatywa w odniesieniu do ujawnień (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),

- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** – Ujmowanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie),

- **Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne”** – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016) „ – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 12 oraz MSR 28) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 12 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub po tej dacie, a zmiany do MSSF 1 i MSR 28 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie),

- **Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”** (obowiązująca w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub po tej dacie).

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów - z wyjątkiem MSSF16 "Leasing" - nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Spółkę na dzień bilansowy.

Jednocześnie nadal poza regulacjami zatwierdzonymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE.

Według szacunków jednostki, zastosowanie rachunkowości zabezpieczeń portfela aktywów lub zobowiązań finansowych według MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby przyjęte do stosowania na dzień bilansowy.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2016 roku. Spółka rozpoczęła nowy rodzaj działalności w segmencie finansowym i podjęła intensywne działania związane z rozwojem tej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2016 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

Pożyczki, należności i depozyty ujmowane są w dacie powstania. Wszystkie pozostałe aktywa finansowe (w tym aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy) są ujmowane w dniu dokonania transakcji, który jest dniem, gdy Spółka staje się stroną wzajemnego zobowiązania dotyczącego danego instrumentu finansowego.

Spółka zaprzestaje ujmować składnik aktywów finansowych w momencie wygaśnięcia praw wynikających z umowy do otrzymywania przepływów pieniężnych z tego składnika aktywów lub od momentu, kiedy prawa do otrzymywania przepływów pieniężnych z aktywa finansowego są przekazywane w transakcji przenoszącej zasadniczo wszystkie znaczące ryzyka i korzyści wynikające z ich własności. Każdy udział w przekazywanym składniku aktywów finansowych, który jest utworzony lub pozostaje w posiadaniu Spółki jest traktowany jako składnik aktywów lub zobowiązanie.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie, jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe, inne niż pochodne aktywa finansowe do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe są klasyfikowane jako inwestycja wyceniana w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli są przeznaczone do obrotu lub zostały wyznaczone jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy przy początkowym ujęciu. Aktywa finansowe są zaliczane do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli Spółka aktywnie zarządza takimi inwestycjami i podejmuje decyzje odnośnie kupna i sprzedaży na podstawie ich wartości godziwej. Koszty transakcyjne związane z inwestycją są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się według wartości godziwej, które zmiany ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu. Wszelkie zyski i straty dotyczące tych inwestycji ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują kapitałowe papiery wartościowe, które w innym przypadku byłyby klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Jeśli Spółka ma zamiar i możliwość utrzymywania dłużnych papierów wartościowych do terminu wymagalności, Spółka zalicza je do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności są początkowo ujmowane w wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Zbycie lub przeklasyfikowanie większej niż nieznaczącej kwoty aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności, w terminie innym niż blisko upływu terminu wymagalności, powoduje, iż Spółka przekwalifikowuje wszystkie inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności do inwestycji dostępnych do sprzedaży oraz powoduje, iż do końca roku obrotowego oraz przez dwa kolejne lata obrotowe Spółka nie może ujmować nabywanych inwestycji jako aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się obligacje.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności są aktywami finansowymi o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Takie aktywa są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena pożyczek i należności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Do pożyczek i należności zalicza się środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz należności z tytułu dostaw i usług, w tym należności powstałe w wyniku świadczenia usług koncesjonowanych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie o początkowym okresie zapadalności do trzech miesięcy.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują inne niż pochodne aktywa finansowe wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niesklasyfikowane do żadnej z powyższych kategorii.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane w wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej, inne niż odpisy z tytułu utraty wartości (patrz nota 3(k)(i)) oraz różnice kursowe dotyczące instrumentów dłużnych dostępnych do sprzedaży (patrz nota 3(b)(i)), są ujmowane w innych całkowitych dochodach i prezentowane w kapitale własnym jako kapitał z wyceny do wartości godziwej. Na dzień wyłączenia inwestycji z ksiąg rachunkowych, skumulowaną wartość zysków lub strat ujętych w kapitale własnym przenosi się do zysku lub straty bieżącego okresu.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zalicza się kapitałowe i dłużne papiery wartościowe.

Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Wyemitowane instrumenty dłużne oraz zobowiązania podporządkowane są ujmowane przez Spółkę na dzień ich powstania. Wszystkie pozostałe zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, są ujmowane na dzień zawarcia transakcji, który jest dniem, w którym Spółka staje się stroną umowy zobowiązującej do wydania instrumentu finansowego.

Spółka wyłącza z ksiąg zobowiązanie finansowe, kiedy zobowiązanie zostanie spłacone, umorzone lub ulegnie przedawnieniu.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi do kategorii innych zobowiązań finansowych. Tego typu zobowiązania finansowe początkowo ujmowane są w wartości godziwej powiększonej o dające się bezpośrednio przyporządkować koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

zobowiązania te wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Do innych zobowiązań finansowych zalicza się kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne, kredyty w rachunku bieżącym, zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.

Kredyty w rachunku bieżącym, które muszą zostać spłacone na żądanie banku i stanowią element zarządzania gotówką Spółki są zaliczane do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

Kapitał własny

Akcje zwykłe

Akcje zwykłe ujmuje się w kapitale własnym. Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych, skorygowane

o wpływ podatków, pomniejszają wartość kapitału.

Akcje uprzywilejowane

Akcje uprzywilejowane są ujmowane w kapitale własnym, jeśli nie podlegają umorzeniu lub podlegają umorzeniu wyłącznie na wniosek Spółki, a wypłata dywidendy z tych akcji jest nieobowiązkowa. Wypłaty dywidend są ujmowane w kapitale własnym w momencie zatwierdzenia wypłaty dywidendy.

Akcje uprzywilejowane są ujmowane jako zobowiązania finansowe, jeśli podlegają umorzeniu na określoną datę lub na wniosek posiadacza akcji lub jeśli wypłata dywidend jest obligatoryjna. Wypłacone dywidendy są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji koszty odsetek.

Zakup akcji własnych

W przypadku zakupu akcji własnych, kwota zapłaty z tego tytułu wraz z kosztami bezpośrednimi przeprowadzenia transakcji, skorygowana o wpływ podatków, wykazywana jest jako pomniejszenie kapitału własnego. Zakupione akcje własne wykazywane są jako odrębna pozycja kapitału własnego. W momencie sprzedaży lub powtórnej emisji, otrzymane kwoty ujmuje się jako zwiększenie kapitału własnego, a powstałą nadwyżkę lub niedobór z tytułu tej transakcji ujmuje się jako kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej. W przypadku braku kapitału z emisji akcji powyżej wartości nominalnej nadwyżkę lub niedobór powstałą ze sprzedaży akcji własnych ujmuje się w wyniku lat ubiegłych.

Złożone instrumenty finansowe

Do złożonych instrumentów finansowych niebędących instrumentami pochodnymi wyemitowanymi przez Spółkę zalicza się obligacje z prawem zamiany na akcje po stronie posiadacza, dla których ilość akcji wyemitowanych nie zmienia się wraz ze zmianą ich wartości godziwej.

Zobowiązania wynikające ze złożonego instrumentu finansowego wycenia się według wartości godziwej podobnego instrumentu, który nie zawiera prawa zamiany na akcje. Składnik kapitałowy obligacji z prawem zamiany na akcje jest ujmowany początkowo jako różnica pomiędzy wartością godziwą całego instrumentu złożonego, a wartością godziwą składnika zobowiązaniowego. Koszty transakcji, dotyczące emisji złożonych instrumentów finansowych są alokowane do składnika zobowiązaniowego i składnika kapitałowego proporcjonalnie do ich początkowej wartości.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Po początkowym ujęciu, składnik zobowiązaniowy złożonego instrumentu finansowego jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Wycena składnika kapitałowego złożonego instrumentu finansowego nie jest zmieniana po początkowym ujęciu.

Odsetki oraz zyski i straty związane ze zobowiązaniem finansowym ujmują się w zysku lub stracie bieżącego okresu.

W momencie konwersji zobowiązanie finansowe przenosi się do kapitału własnego; konwersja nie skutkuje ujęciem zysku lub straty.

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmują się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem składnika majątku. Koszty wytworzenia aktywów we własnym zakresie obejmują koszty materiałów, wynagrodzeń bezpośrednich oraz inne koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do końca

okresu sprawozdawczego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania). Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty renowacji miejsca, w którym będzie się on znajdował. Cena nabycia może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych w walucie obcej. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia jest aktywowane jako część tego urządzenia.

W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako odrębne składniki aktywów.

Zysk lub stratę ze zbycia składnika rzeczowych aktywów określa się na podstawie porównania przychodów ze zbycia z wartością bilansową zbytych aktywów i ujmują się je w kwocie netto w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji pozostałe przychody lub pozostałe koszty. W momencie, gdy sprzedaż dotyczy aktywów podlegających wcześniej aktualizacji wyceny, odpowiednią kwotę w kapitale z kapitału aktualizacji wyceny przenosi się do pozycji „zyski zatrzymane”.

Przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych

W przypadku zaprzestania wykorzystania nieruchomości na własne potrzeby i przeznaczenia jej na cele inwestycyjne, nieruchomość zostaje wyceniona w wartości godziwej i przeklasyfikowana do nieruchomości inwestycyjnych. Wszelkie zyski powstałe z wyceny do wartości godziwej są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu do wysokości, w której odwracają one wcześniejsze straty z tytułu utraty wartości danej nieruchomości. Pozostała część zysku jest ujmowana w innych całkowitych dochodach i wykazywana w kapitale z aktualizacji wyceny. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Wartość bilansowa usuniętych części składnika rzeczowych aktywów trwałych jest wyłączana z ksiąg. Nakłady ponoszone w związku z bieżącym utrzymaniem składników rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Wysokość odpisów amortyzacyjnych ustala się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną

o jego wartość rezydualną. Spółka ocenia również okres użytkowania istotnych elementów poszczególnych składników aktywów, i, jeśli okres użytkowania elementu jest inny niż okres użytkowania pozostałej części składnika aktywów, element ten amortyzowany jest osobno.

Koszt amortyzacji ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania każdego elementu składnika rzeczowych aktywów trwałych. Składniki aktywów użytkowanych na podstawie umowy leasingu lub innej umowy o podobnym charakterze amortyzuje się przez krótszy z dwóch okresów: okres trwania umowy leasingu lub okres użytkowania, chyba że Spółka posiada wystarczającą pewność, że uzyska tytuł własności przed upływem okresu leasingu. Grunty nie są amortyzowane.

W sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy i okresy porównawcze, Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania

dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

- Budynki 40 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 5 – 12 lat
- Środki transportu 5 – 10 lat
- Meble i wyposażenie 3 – 5 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych jest weryfikowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego i, w uzasadnionych przypadkach, korygowana.

Szacunki dotyczące określonych pozycji rzeczowych aktywów trwałych zostały zweryfikowane w 2016 r.

Wartości niematerialne

Wartość firmy

Wartość firmy, która powstaje w związku z przejęciem jednostek zależnych jest ujmowana jako składnik wartości niematerialnych.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wycena po początkowym ujęciu

Po początkowym ujęciu wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. W przypadku inwestycji wycenianych metodą praw własności, wartość firmy jest ujęta w wartości bilansowej inwestycji, a odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości tej inwestycji nie alokuje się do żadnego składnika aktywów, w tym również do wartości firmy, która stanowi część wartości tej inwestycji.

Pozostałe wartości niematerialne

Pozostałe wartości niematerialne nabyte przez Spółkę o określonym okresie użyteczności ekonomicznej wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady, w tym nakłady na wytworzone we własnym zakresie: znaki towarowe, wartość firmy i marka są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne oblicza się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną.

Koszt amortyzacji ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania danego składnika wartości niematerialnych, innego niż wartość firmy, od momentu stwierdzenia jego przydatności do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym za okres bieżący i okresy porównawcze, Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii wartości niematerialnych:

- Patenty i znaki towarowe 10 – 20 lat
- Aktywowane koszty prac rozwojowych 5 – 7 lat
- Relacje z klientami 4 – 5 lat
- Umowy o usługi koncesjonowane 20 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych wartości niematerialnych jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i w uzasadnionych przypadkach korygowana.

Szacunkowy okres użyteczności ekonomicznej wartości niematerialnych w przypadku umowy o usługi koncesjonowane jest okresem obowiązywania koncesji, w którym Spółka ma możliwość obciążyć strony trzecie za korzystanie z infrastruktury.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne są utrzymywane w celu uzyskiwania przychodów z tytułu najmu, z tytułu wzrostu ich wartości lub z obu przyczyn. Nieruchomości inwestycyjne nie są przeznaczone do sprzedaży

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

w ramach normalnej działalności jednostki ani w celu wykorzystywania w procesie produkcyjnym, dostawach dóbr i usług ani w celach administracyjnych.

Nieruchomości inwestycyjne, w momencie początkowego ujęcia, wyceniane są w cenie nabycia, a przy kolejnej wycenie w wartości godziwej. Wszelkie zyski i straty powstałe ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem nieruchomości inwestycyjnej. Koszt wytworzenia nieruchomości inwestycyjnej obejmuje koszty materiałów oraz koszty wynagrodzeń pracowników bezpośrednio zaangażowanych w jego wytworzenie oraz inne koszty bezpośrednio związane z przystosowaniem nieruchomości inwestycyjnej do działalności zamierzonego przeznaczenia, a także koszty finansowania zewnętrznego.

Jeżeli zmienia się sposób wykorzystania nieruchomości i z nieruchomości inwestycyjnej staje się nieruchomością zajmowaną przez właściciela, jest przenoszona do rzeczowych aktywów trwałych, a jej wartość godziwa na dzień przeniesienia staje się kosztem założonym dla celów przyszłego ujmowania.

Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Wartość stanu zapasów ustala się z zastosowaniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu. W przypadku wyrobów gotowych i produkcji w toku, koszty zawierają odpowiednią część pośrednich kosztów produkcji, wyliczoną przy założeniu normalnego

wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Cena nabycia zapasów może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zagranicznych zakupów zapasów w walucie obcej.

Możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto jest różnicą pomiędzy szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku działalności gospodarczej, a szacowanymi kosztami ukończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Cenę nabycia drewna przeniesionego z aktywów biologicznych do zapasów stanowi wartość godziwa pomniejszona o koszty związane ze sprzedażą oszacowane na dzień wyrębu drzew.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki świadczące o utracie wartości składników aktywów finansowych innych niż wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Uznaje się, że składnik aktywów finansowych utracił wartość, gdy po jego początkowym ujęciu pojawiły się obiektywne przesłanki wystąpienia zdarzenia mogącego mieć negatywny, wiarygodnie oszacowany wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów.

Do obiektywnych przesłanek utraty wartości aktywów finansowych (w tym instrumentów kapitałowych) zalicza się niespłacenie albo zaleganie w spłacie długu przez dłużnika, restrukturyzację długu dłużnika, na

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

którą Spółka wyraziła zgodę ze względów ekonomicznych lub prawnych wynikających z trudności finansowych dłużnika, a której w innym wypadku Spółka by nie udzieliła, okoliczności świadczące o wysokim poziomie prawdopodobieństwa bankructwa dłużnika lub emitenta, niepomysłne zmiany w saldzie płatności od dłużników i emitentów w ramach Spółki, warunki ekonomiczne sprzyjające naruszeniu warunków umowy, zanik aktywnego rynku na dany składnik aktywów finansowych. Ponadto, w przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe, za obiektywną przesłankę utraty wartości aktywów finansowych uważa się znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej takiej inwestycji poniżej ceny jej nabycia.

Pożyczki udzielone i należności oraz inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka ocenia przesłanki świadczące o utracie wartości pożyczek udzielonych, należności lub inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności zarówno na poziomie pojedynczego składnika aktywów jak i w odniesieniu do grup aktywów.

W przypadku indywidualnie istotnych należności i inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności przeprowadza się test na utratę wartości pojedynczego składnika aktywów. Wszystkie indywidualnie istotne pożyczki udzielone, należności i inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie stwierdzono przesłanek utraty wartości w oparciu o indywidualną ocenę, są następnie poddawane grupowej ocenie w celu stwierdzenia, czy nie wystąpiła inaczej niezidentyfikowana utrata wartości. Pożyczki udzielone, należności i inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

o indywidualnie nieistotnej wartości są oceniane zbiorczo pod kątem utraty wartości w podziale na Spółki o zbliżonej charakterystyce ryzyka.

Dokonując oceny utraty wartości dla grup aktywów Spółka wykorzystuje historyczne trendy do szacowania prawdopodobieństwa wystąpienia zaległości oraz momentu zapłaty oraz wartości poniesionych strat, skorygowane

o szacunki Zarządu oceniające, czy bieżące warunki ekonomiczne i kredytowe wskazują, aby rzeczywisty poziom strat miał znacząco różnić się od poziomu strat wynikającego z oceny historycznych trendów.

Utrata wartości w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu szacowana jest jako różnica między ich wartością księgową, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu pierwotnej efektywnej stopy procentowej. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu i stanowią odpis aktualizujący wartość pożyczek udzielonych i należności oraz inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności, przy czym Spółka kontynuuje naliczanie odsetek od zaktualizowanych aktywów. Jeżeli późniejsze okoliczności (np. dokonanie płatności przez dłużnika) świadczą o ustaniu przesłanek powodujących powstanie utraty wartości, wówczas odwrócenie odpisu aktualizującego ujmowane jest w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Utratę wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się poprzez przeniesienie do zysku lub straty bieżącego okresu skumulowanej straty ujętej w kapitale z aktualizacji wyceny do wartości godziwej. Wartość skumulowanej straty, o której mowa, oblicza się jako różnicę pomiędzy ceną nabycia, pomniejszoną o otrzymane spłaty rat kapitałowych oraz zmiany wartości bilansowej wynikające z zastosowania metody efektywnej stopy procentowej, a wartością godziwą. Dodatkowo różnica ta jest

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

pomniejszona o straty z tytułu utraty wartości ujęte uprzednio w zysku lub stracie bieżącego okresu. Zmiany odpisu z tytułu utraty wartości związane z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej są ujmowane jako przychody z tytułu odsetek.

Jeżeli w kolejnych okresach wartość godziwa odpisanych dłużnych papierów wartościowych zakwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży wzrośnie, a jej wzrost może być obiektywnie przypisany do zdarzenia po ujęciu utraty wartości, to uprzednio ujętą stratę z tytułu utraty wartości odwraca się, odnosząc skutki tego odwrócenia do zysku lub straty bieżącego okresu. W przypadku instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości ujmuje się w innych całkowitych dochodach.

Aktywa niefinansowe

Wartość bilansowa aktywów niefinansowych, innych niż aktywa biologiczne, nieruchomości inwestycyjne, zapasy

i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na koniec każdego okresu sprawozdawczego w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości.

W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Wartość odzyskiwalna wartości firmy, wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialnych, które nie są jeszcze zdadne do użytkowania jest szacowana każdego roku w tym samym terminie. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się jeśli wartość księgowa składnika aktywów lub związanego z nim ośrodka wypracowującego środki pieniężne (OWSP) przekracza jego szacowaną wartość odzyskiwalną.

Wartość odzyskiwalna aktywów lub OWSP definiowana jest jako większa z ich wartości netto możliwej do uzyskania ze sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów lub OWSP. Dla celów przeprowadzania testów na utratę wartości, aktywa grupuje się do najmniejszych możliwych do określenia zespołów aktywów generujących wpływy pieniężne w znacznym stopniu niezależnie od innych aktywów lub OWSP. Spółka dokonuje oceny utraty wartości firmy grupując ośrodki wypracowujące środki pieniężne tak, aby szczebel organizacji, nie wyższy niż wyodrębniony segment operacyjny, na którym przeprowadza się tę ocenę odzwierciedlał najniższy szczebel organizacji, na którym Spółka monitoruje wartość firmy dla potrzeb wewnętrznych. Dla celów testów na utratę wartości, wartość firmy nabytą w procesie połączenia jednostek gospodarczych alokuje się do tych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, dla których spodziewane jest uzyskanie efektów synergii z połączenia.

Aktywa wspólne (korporacyjne) Spółki nie generują osobnych wpływów pieniężnych i są użytkowane przez więcej niż jeden OWSP. Aktywa wspólne są przypisane do OWSP na bazie jednolitych i zasadnych przesłanek i podlegają testom na utratę wartości jako element testowanych OWSP do których są przypisane. Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu. Utrata wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest w pierwszej kolejności ujmowana jako zmniejszenie wartości firmy

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

przypisanej do tego ośrodka (Spółki ośrodków), a następnie jako zmniejszenie wartości księgowej pozostałych aktywów tego ośrodka (Spółki ośrodków) na zasadzie proporcjonalnej.

Odpis aktualizujący wartość firmy z tytułu utraty wartości nie jest odwracany. W odniesieniu do innych aktywów, odpisy z tytułu utraty wartości ujęte w poprzednich okresach, są poddawane na koniec każdego okresu sprawozdawczego ocenie, czy zaszły przesłanki wskazujące na zmniejszenie utraty wartości lub jej całkowite odwrócenie. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest odwracany, jeżeli zmieniły się szacunki zastosowane do określenia wartości odzyskiwalnej.

Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości początkowej składnika aktywów pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży lub wydania

Aktywa trwale (lub aktywa i zobowiązania stanowiące Spółkę przeznaczoną do zbycia), co do których Spółka oczekuje, że wypracują one korzyści w wyniku sprzedaży lub wydania, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie, są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania. Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do Spółki przeznaczonych do sprzedaży lub wydania, aktywa te (lub składniki Spółki przeznaczonej do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie

z zasadami rachunkowości Spółki. Następnie aktywa lub Spółki przeznaczone do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Ewentualny odpis z tytułu utraty wartości składników Spółki przeznaczonej do zbycia jest w pierwszej kolejności ujmowany jako zmniejszenie wartości firmy, a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych składników na zasadzie proporcjonalnej z zastrzeżeniem, że utrata wartości nie wpływa na wartość zapasów, aktywów finansowych, aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, aktywów z tytułu świadczeń pracowniczych, nieruchomości inwestycyjnych

lub aktywów biologicznych, które są nadal wyceniane stosownie do zasad rachunkowości Spółki. Utrata wartości ujęta przy początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania jest ujmowana w zysku i stracie bieżącego okresu.

Dotyczy to również zysków i strat wynikających z późniejszej zmiany wartości. Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej są ujmowane tylko do wysokości uprzednio zarachowanych strat z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaklasyfikowanych do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania nie amortyzuje się. Dodatkowo, po zaklasyfikowaniu inwestycji wycenianych metodą praw własności do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania, ustaje ich ujmowanie tą metodą.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w okresie wykonania świadczenia.

Spółka ujmuje zobowiązanie w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych lub planów podziału zysku, jeśli na Spółce ciąży prawny lub

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

zwyczajowo oczekiwany obowiązek takich wypłat z tytułu świadczonej pracy przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać wiarygodnie oszacowane.

Rezerwy

Rezerwy ujmuje się, gdy na Spółce ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, którego wartość można wiarygodnie oszacować i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. Rezerwy są ustalane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych z zastosowaniem stopy przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżącą, rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z danym zobowiązaniem. Odwracanie dyskonta ujmowane jest jako koszt finansowy.

Umowy rodzące obciążenia

Rezerwa na umowy rodzące obciążenia ujmowana jest w przypadku, gdy spodziewane przez Spółkę korzyści ekonomiczne z umowy są niższe niż nieuniknione koszty2 wypełnienia obowiązków umownych. Rezerwa jest wyceniana w wysokości wartości bieżącej niższej z kwot: oczekiwanych kosztów związanych z odstąpieniem od umowy lub oczekiwanych kosztów netto kontynuowania umowy. Przed ustaleniem rezerwy, Spółka ujmuje wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów związanych z daną umową.

Przychody

Sprzedaż wyrobów gotowych/towarów

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych/towarów w toku zwykłej działalności wyceniane są w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty, pomniejszonej o wartość zwrotów, opustów i rabatów. Przychody są ujmowane wtedy, gdy istnieje przekonujący dowód, zazwyczaj w postaci wykonanej umowy sprzedaży, świadczący o przeniesieniu zasadniczo całego ryzyka i korzyści na klienta, istnieje wysokie prawdopodobieństwo otrzymania zapłaty, poniesione koszty oraz prawdopodobieństwo zwrotu można wiarygodnie oszacować, nie występuje trwale zaangażowanie w zarządzanie wyrobami gotowymi/towarami, a kwotę przychodu można wiarygodnie wycenić. Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo przyznania rabatów, których kwotę można wiarygodnie wycenić, wówczas rabat ujmowany jest jako pomniejszenie przychodów ze sprzedaży z chwilą ich ujęcia.

Moment przeniesienia ryzyka i korzyści jest różny i zależy od indywidualnych warunków kontraktu. Dla sprzedaży drzewa i produktów papierniczych, przeniesienie ryzyka i korzyści występuje zazwyczaj w momencie dostawy dóbr do magazynu zamawiającego. Jednakże w przypadku transportu międzynarodowego przejście ryzyka i korzyści występuje zazwyczaj po załadowaniu dóbr na określony środek transportu w porcie. Zasadniczo dla tego typu produktów, klient nie ma prawa dokonać ich zwrotu. W przypadku sprzedaży inwentarza żywego przeniesienie ryzyka następuje w momencie odbioru przez klienta.

Świadczenie usług

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w proporcji do stopnia wykonania świadczenia na dzień sprawozdawczy. Stopień wykonania świadczenia jest oceniany poprzez obmiar wykonanych prac.

Spółka jest zaangażowana w zarządzanie zasobami leśnymi, świadczy również związane z tym usługi. W sytuacji gdy świadczenie usług na podstawie jednego kontraktu ma miejsce w różnych okresach sprawozdawczych, należna zapłata jest alokowana pomiędzy usługi na podstawie odpowiednio określonej wartości godziwej.

Przychody z tytułu prowizji

W przypadku, gdy Spółka występuje w transakcji jako pośrednik, a nie jako strona umowy, przychód jest ujmowany w kwocie netto osiągniętej prowizji.

Przychody z tytułu najmu

Przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu metodą liniową przez okres trwania umowy. Korzyści przekazane w zamian za podpisanie umowy najmu stanowią integralną część całkowitych przychodów z tytułu najmu i są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu przez okres trwania umowy.

Przychody z tytułu podnajmu wynajętych nieruchomości ujmowane są jako pozostałe przychody operacyjne.

Opłaty leasingowe

Opłaty z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są liniowo przez okres leasingu w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Korzyści otrzymane w zamian za podpisanie umowy leasingu stanowią integralną część całkowitych kosztów leasingu i są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu przez okres trwania umowy leasingu.

Minimalne opłaty leasingowe ponoszone w związku z leasingiem finansowym są rozdzielane na część stanowiącą koszty finansowe oraz część zmniejszającą zobowiązania. Część stanowiąca koszt finansowy jest przypisywana do poszczególnych okresów w czasie trwania umowy leasingu w taki sposób, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do stanu zobowiązania.

Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane poprzez korektę wartości minimalnych opłat leasingowych w czasie pozostałego okresu leasingu, gdy korekta zostaje potwierdzona.

Ustalenie, czy umowa zawiera leasing

W momencie rozpoczęcia wykonywania umowy, Spółka dokonuje oceny, czy jest to umowa leasingowa lub czy zawiera leasing. Określony składnik aktywów jest przedmiotem leasingu, jeśli wywiązanie się z umowy zależy od korzystania z tego składnika aktywów. Umowa przenosi prawo do użytkowania składnika aktywów, jeśli na jej podstawie Spółka otrzymuje prawo do sprawowania kontroli nad używaniem tego składnika aktywów.

Płatności oraz inne formy zapłaty wymagane umową, w momencie rozpoczęcia jej wykonywania lub przy ponownej jej ocenie, są rozdzielane przez Spółkę na takie, które są związane z leasingiem i te, które wiążą się z innymi elementami umowy, w oparciu o względne wartości godziwe leasingu i innych elementów.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Jeżeli, w przypadku leasingu finansowego, Spółka stwierdzi, że wiarygodne rozdzielanie płatności jest niewykonalne w praktyce, wówczas aktywa i zobowiązania ujmowane są w kwocie równej wartości godziwej składnika aktywów, który został zidentyfikowany jako przedmiot leasingu. Następnie zmniejsza się zobowiązanie w miarę dokonywanych płatności oraz ujmuje się przypisane koszty finansowe z tytułu zobowiązania, stosując w tym celu krańcową stopę procentową właściwą dla pożyczek Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują przychody odsetkowe związane z zainwestowanymi przez Spółkę środkami (w tym od aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży), należne dywidendy, zyski ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zyski ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, zyski z wyceny do wartości godziwej nabytych wcześniej udziałów w jednostce przejmowanej, zyski związane z instrumentami zabezpieczającymi, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Przychody odsetkowe ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu zgodnie z zasadą memoriału, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Dywidendę ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień, kiedy Spółka nabywa prawo do jej otrzymania, a w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie - zazwyczaj w pierwszym dniu notowania tych instrumentów bez prawa do dywidendy.

Koszty finansowe obejmują koszty odsetkowe związane z finansowaniem zewnętrznym, odwracanie dyskonta od ujętych rezerw i płatności warunkowych, straty na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, dywidendy z uprzywilejowanych udziałów zaklasyfikowanych do zobowiązań, straty ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (innych niż należności handlowe) oraz straty na instrumentach zabezpieczających, które ujmowane są w zysku

lub stracie bieżącego okresu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie dające się bezpośrednio przypisać do nabycia, wytworzenia, budowy lub produkcji określonych aktywów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych wykazuje się w kwocie netto jako przychody finansowe lub koszty finansowe, zależnie od ich łącznej pozycji netto.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżący i odroczony podatek dochodowy ujmowany jest w zysku lub stracie bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, kiedy dotyczy połączenia jednostek oraz pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub jako inne całkowite dochody.

Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy oraz korekty zobowiązania podatkowego dotyczącego lat poprzednich. Zobowiązanie z tytułu podatku bieżącego obejmuje również wszelkie zobowiązania podatkowe będące efektem wypłaty dywidendy.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań i ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku:

- różnic przejściowych wynikających z początkowego ujęcia aktywów lub zobowiązań pochodzących z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i nie wpływa ani na zysk lub stratę bieżącego okresu ani na dochód do opodatkowania;
- różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i współkontrolowanych w zakresie, w którym nie jest prawdopodobne, że zostaną one zbyte w dającej się przewidzieć przyszłości;
- różnic przejściowych powstałych w związku z początkowym ujęciem wartości firmy.

Podatek odroczony jest wyceniany z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane wtedy, gdy przejściowe różnice odwrócą się, przy tym za podstawę przyjmowane są przepisy podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie do dnia sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensaty bieżących zobowiązań i aktywów podatkowych i pod warunkiem, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub na różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, służący przeniesieniu nierozliczonej straty podatkowej i niewykorzystanej ulgi podatkowej oraz ujemnymi różnicami przejściowymi, ujmuje się w zakresie, w którym jest prawdopodobne, że będzie dostępny przyszły dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniża się je w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne zrealizowanie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

Działalność zaniechana

Działalność zaniechana jest częścią działalności Spółki, która stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, którą zbyto lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

Zysk na jedną akcję

Spółka prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję dla akcji zwykłych. Podstawowy zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji zwykłych

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku, skorygowaną o posiadane przez Spółkę akcje własne. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej dla posiadaczy akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych skorygowaną o posiadane akcje własne oraz o efekty rozładniające potencjalnych akcji, które obejmują obligacje zamienne na akcje, a także opcje na akcje przyznane pracownikom.

Raportowanie segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią Spółki zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszty, w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami Spółki. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

Wyniki operacyjne każdego segmentu, które są raportowane do organu odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, obejmują zarówno pozycje, które mogą zostać bezpośrednio przypisane do danego segmentu, jak i te mogące być przypisane pośrednio, na podstawie uzasadnionych przesłanek. Pozycje nieprzyporządkowane dotyczą głównie aktywów wspólnych (korporacyjnych) (głównie dotyczące zarządu jednostki), kosztów związanych z siedzibą jednostki, aktywów i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

Wydatki inwestycyjne segmentu to całkowite koszty poniesione w ciągu roku na zakup rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z wyłączeniem wartości firmy.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

IV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową składnika aktywów, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych.

V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie nastąpiły zmiany w polityce rachunkowości Spółki w badanym roku.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSR 18 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Spółki prezentują się następująco:

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż usług	279	143
SUMA przychodów ze sprzedaży	279	143
Pozostałe przychody operacyjne	1	1
Przychody finansowe	0	0
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	280	144
Działalność zaniechana		
Sprzedaż towarów i materiałów	0	1 925
Sprzedaż produktów	0	590
SUMA przychodów ze sprzedaży	0	2 515
Pozostałe przychody operacyjne	0	56
Przychody finansowe	0	11
SUMA przychodów ogółem z działalności zaniechanej	0	2 582
SUMA przychodów ogółem	280	2 726

Nota 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którymi może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki),
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także
- w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Na dzień 31.12.2016 Spółka nie wyodrębnia segmentów operacyjnych.

Uchwałą nr 26 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 26.05.2015 roku zmieniono statut Spółki, zmieniając m.in. przedmiot działalności Spółki na pozostałą finansową działalność usługową gdzie indziej

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

niesklasyfikowaną z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych. Na 31.12.2016 Spółka nie wyróżnia segmentów operacyjnych. Zostaną one ustalone w przyszłości, w zależności od osiągniętych przychodów i rozmiarów prowadzonej działalności Spółki.

Informacja o produktach i usługach

Spółka w 2016 roku uzyskała główny przychód od Spółki ZAMZAW Sp. z o.o. będącego większościowym akcjonariuszem Spółki, 100% przychodu stanowią odsetki od obligacji.

Informacje geograficzne

2016 rok

OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWE	PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	AKTYWA TRWAŁE
PŁOCK	279 tys. zł	0
Razem dla działalności finansowej	279 tys. zł	0

Informacje o głównych klientach

W okresie sprawozdawczym Spółka uzyskała główny przychód z tytułu transakcji z większościowym akcjonariuszem Spółki:

- Klient nr 1 – 84, 39 % z łącznych przychodów z tytułu odsetek od obligacji, co stanowi wartość – 235 tys. zł.
- Klient nr 2 – 15, 61 % łącznych przychodów z tytułu odsetek od obligacji, co stanowi wartość – 44 tys. zł.

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Działalność kontynuowana		
Amortyzacja		
Zużycie materiałów i energii	2	4
Usługi obce	146	83
Podatki i opłaty	8	1
Wynagrodzenia	62	24
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5	2
Pozostałe koszty rodzajowe	0	0
Suma kosztów wg rodzaju	223	114
Działalność zaniechana		
Amortyzacja		64
Zużycie materiałów i energii		21
Usługi obce		645
Podatki i opłaty		21
Wynagrodzenia		356
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		26
Pozostałe koszty rodzajowe		15
Suma kosztów wg rodzaju	0	1 148
Zmiana stanu produktów	-11	-19

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0	-31
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-212	-657
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	555

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:		
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży:		
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:		64
Amortyzacja środków trwałych		20
Amortyzacja wartości niematerialnych		44

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Wynagrodzenia	62	380
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5	28
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	67	408
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży		85
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	67	323

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Działalność kontynuowana		
Pozostałe	1	6
Działalność zaniechana		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów		44
Przychody refakturowane		3
Pozostałe		4
RAZEM	1	57

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Działalność kontynuowana	0	
Działalność zaniechana		8 810
Odpisy aktualizujące należności		
Aktualizacja wyceny nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej		
Wycena zapasów		
Wniesienie aportu		8 810
Pozostałe		
RAZEM	0	8 810

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Działalność kontynuowana		
Działalność zaniechana		
Przychody z tytułu odsetek		11

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

RAZEM	0	11
--------------	----------	-----------

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Działalność kontynuowana		
Pozostałe		15
Działalność zaniechana		
Koszty z tytułu odsetek		33
Prowizje bankowe		28
RAZEM	0	76

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

1.1. – 31.12.2016	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartości godziwej								
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartości godziwej przeniesione z kapitału własnego								
Przychody/koszty z tytułu odsetek				279				279
Utworzenie odpisów aktualizujących								
Rozwiązanie odpisów aktualizujących								
Razem zysk/strata				279				279

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych z działalności zaniechanej

1.2. – 31.12.2015	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej								
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego								
Przychody/koszty z tytułu odsetek				143			-61*	82
Utworzenie odpisów aktualizujących								
Rozwiązanie odpisów aktualizujących					2*			2
Razem zysk/strata				143	2		-61	84

* pozycje dotyczą kosztów/przychodów z działalności zaniechanej

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31.12.2016 i 2015 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	37	6
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	37	6
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	37	6

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	68	-9 267
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	48	0
Przychody wyłączone z opodatkowania	234	-4 560
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	10	0
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	9	13 333
Dochód do opodatkowania	-119	-494
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	0	0
Podstawa opodatkowania	-119	-494
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	0	0
Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego dochodowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	0	0

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODRO CZONEGO	31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2016
Pozostałe rezerwy	20	8	20	8
Przeszacowanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do wartości godziwej	0			
Suma ujemnych różnic przejściowych	20	8	20	8
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	4	2	4	2

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2015	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2016
Przeszacowanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do wartości godziwej	0			0
Należności z tytułu odsetek	48	279	93	234
Suma dodatnich różnic przejściowych	48	279	93	234
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	10	53	18	45

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2	4
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	45	10
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	43	6

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W 2016r. nie zaniechano prowadzonej działalności. Nie nastąpiła zmiana profilu działalności spółki.

W dniu 20.04.2015 Spółka zawarła jako jedna ze stron umowę inwestycyjną z dotychczasowymi akcjonariuszami tj. Lechem Drągowskim, Małgorzatą Drągowską, Łukaszem Drągowskim, Danutą Grelewicz Podgóorską oraz spółkami: Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Spółką A. Drągowski Sp. z o.o. Na mocy tej umowy Spółka zobowiązała się do podjęcia szeregu czynności w celu dokonania wydzielenia oraz wniesienia aportem do Spółki A. Drągowski Sp. z o.o. zorganizowanego przedsiębiorstwa Spółki w rozumieniu art. 551 k.c.

Na dalszym etapie współpracy Spółka zobowiązała się do zbycia na rzecz wyżej wskazanej grupy akcjonariuszy wszystkich udziałów Spółki A. Drągowski Sp. z o.o. w zamian za świadczenie pieniężne w wysokości 4.500.000,00 zł. Strony dopuściły również możliwość, że w przypadku braku rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki A. Drągowski Sp z o.o., Emitent w zamian za zrzeczenie się prawa domagania zwrotu przeniesionego na Spółkę A. Drągowski Sp z o.o. przedsiębiorstwa, otrzyma wynagrodzenie w wysokości 4.500.000,00 zł. Powyższe wynagrodzenie, bądź z tytułu ceny sprzedaży udziałów Spółki A. Drągowski Sp z o.o. na rzecz Grupy Akcjonariuszy bądź z tytułu zrzeczenia się przez Emitenta prawa domagania się zwrotu przeniesionego na Spółkę A. Drągowski Sp z o.o. przedsiębiorstwa zostanie zapłacone na rzecz Spółki przez spółkę Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. na zasadzie przekazu w związku z faktem, że pomiędzy Spółką Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. a Grupą Akcjonariuszy występują wzajemne zobowiązania umożliwiające zapłatę przez Słoneczne Inwestycje wynagrodzenia na rzecz spółki Platynowe Inwestycje.

W dniu 20.04.2015 r., za zgodą Rady Nadzorczej wyrażoną w Uchwale z dnia 20.04.2015 r., a następnie w uchwałach nr 16 i 17 Walnego Zgromadzenia z dnia 26.05.2015r. Zarząd dokonał wydzielenia i zbycia

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

całości przedsiębiorstwa należącego do Emitenta w rozumieniu art. 55¹ k.c., w skład którego wchodzi: wszelkie wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe Emitenta, w tym: nieruchomości, wszelkie zapasy w tym lokale przeznaczone do obrotu, pracownicy, wszelkie prawa i obowiązki wynikające z umów cywilno-prawnych oraz wierzytelności, wszelkie środki pieniężne zaewidencjonowane na kontach bankowych oraz w kasie, wszelkie należności i zobowiązania zaewidencjonowane w księgach oraz bierne i czynne rozliczenia międzyokresowe zaewidencjonowane w księgach Emitenta, z wyłączeniem 37.000 akcji własnych Emitenta nabytych na mocy upoważnienia udzielonego przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą numer 3 z dnia 11.01.2012 roku.

W związku z powyższym faktem Spółka zaniechała następujące działalności:

- sprzedaż mieszkań
- pośrednictwo w transakcjach na rynku nieruchomości

W związku z brakiem rejestracji zmian w kapitale zakładowym spółki Ad.Drażkowski sp. z o.o. spółka Platynowe Inwestycje S.A. zrzekła się prawa domagania się zwrotu przeniesionego przedsiębiorstwa i zgodnie z zapisami umowy inwestycyjnej otrzymała świadczenie pieniężne w wysokości 4 500 000 zł od spółki Słoneczne Inwestycje sp. z o.o., które zostało spłacone 30.07.2015r.

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zysk/Strata z działalności kontynuowanej	31	-10
Zysk/Strata na działalności zaniechanej		-9 263
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję		

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	1 845 000	1 825 334
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	7 440 492	1 825 334

Zysk na jedną akcję zwykłą: 0,02 zł

Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą: 0,00 zł

Nota 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie wystąpiły.

Nota 10. UJAWNIECIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie wystąpiły.

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie wystąpił.

Nota 12. WARTOŚĆ GODZIWA

Klasa aktywów / zobowiązań	Data wyceny	Razem	Wartość godziwa określona w oparciu o:		
			ceny notowane na aktywnym rynku Poziom 1	istotne dane obserwowane Poziom 2	istotne dane nieobserwowane Poziom 3
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży					
- nienotowane instrumenty dłużne					
- obligacje	31.12.2016	6 504			6 504
Pożyczki udzielone i należności własne					
- pożyczki udzielone jednostkom zależnym	31.12.2016	0,0			
- pożyczki udzielone Zarządowi	31.12.2016	0,0			

W okresie zakończonym 31.12.2016 r. nie miały miejsca żadne przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

Uzgodnienie wartości godziwej poziomu 3 z wyceną aktywów finansowych

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

01.01.2016 - 31.12.2016	Akcje/udziały nienotowane na giełdzie	Dłużne papiery wartościowe	Razem
Stan na początek okresu	0,00	4718	
Zwiększenia w tym:		6 724	
Zakup		6 724	
Zmniejszenia w tym:		4 938	
Wykup obligacji		4 938	
Stan na koniec okresu	0,00	6 504	

Nota 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	31.12.2016	31.12.2015
Własne	0	0
Razem	0	0

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań:

Nie występują

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2016 - 31.12.2016 r.

W 2016r. Spółka nie posiadała środków trwałych.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2015 - 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015 roku	10	341	56	23	430
Zwiększenia, z tytułu:	0	3	0	0	3
- nabycia środków trwałych		3			3
Zmniejszenia, z tytułu:	10	344	56	23	433
- zbycie przedsiębiorstwa	10	344	56	23	433
- inne					0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015 roku	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 01.01.2015	2	140	31	11	184
Zwiększenia, z tytułu:	1	14	4	1	20
- amortyzacji	1	14	4	1	20
Zmniejszenia, z tytułu:	3	154	35	12	204
- zbycie przedsiębiorstwa	3	154	35	12	204
Umorzenie na dzień 31.12.2015	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 01.01.2015	0	0	0	0	0

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2015	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015 roku	0	0	0	0	0

Środki trwałe w budowie

Nie wystąpiły.

Leasingowane środki trwałe

Nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2016 – 31.12.2016 r.

Nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2015 – 31.12.2015 r.

Nie wystąpiły.

Nota 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2016-31.12.2016 r.

W 2016r. nie wystąpiły wartości niematerialne i prawne

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2015-31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015 roku	8 683	1 574		10 257
Zwiększenia, z tytułu:	0	3	0	3
- nabycia	0	3		3
Zmniejszenia, z tytułu:	8 683	1 577	0	10 260
- zbycie przedsiębiorstwa	8 683	1 577		10 260
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015 roku	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 01.01.2015	0	501	0	501
Zwiększenia, z tytułu:	0	45	0	45
- amortyzacji	0	45	0	45

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmniejszenia, z tytułu:	0	546	0	546
- zbycie przedsiębiorstwa	0	546	0	546
Umorzenie na dzień 31.12.2015	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 01.01.2015	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2015	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015 roku	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2016 – 31.12.2016 r.
 Nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2015 – 31.12.2015 r.
 Nie wystąpiły.

Wartości niematerialne, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Nie występują.

Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane w wartości godziwej

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2015
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	0	414
Zwiększenia stanu, z tytułu:		0
Zmniejszenia stanu, z tytułu:		414
- zbycie przedsiębiorstwa		414
- strata netto wynikająca z wyceny do wartości godziwej		0
Bilans zamknięcia	0	0

Niezrealizowane zyski/straty za okres ujęte w rachunku zysków i strat (pozycja pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych)	0	0
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---	---

Nota 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH
 Nie wystąpiły.

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE
 Nie wystąpiły.

Nota 18. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2016	31.12.2015
Dłużne papiery wartościowe	6 504	4 718
Inne aktywa finansowe		
RAZEM	6 504	4 718

Typ transakcji	Data zawarcia	Czas transakcji	Kwota nominalna	Oprocentowanie		Wartość bilansowa
				nominalne	efektywne	
Wg stanu na 31.12.2016 r.						
Obligacje Zamzaw sp. z o.o. seria A	26.02.2016	Wykup 31.03.2017	4 735	6%		4 794
Obligacje Zamzaw sp. z o.o. seria B	07.12.2016	bezterminowy	360	-		360
Obligacje Słoneczne Inwestycje sp. z o.o. seria A	07.12.2016	bezterminowy	1 350	-		1 350
Razem						6 504
Wg stanu na 31.12.2015 r.						
Obligacje Słonecznych Inwestycji sp. z o.o. seria D	30.10.2015	Wykup 30.06.2016	4 710	6%		4 718

W dniu 30.10.2015r. spółka Platynowe Inwestycje objęła 942 obligacji imiennych pieniężnych serii D o wartości nominalnej 5.000,00 złotych każda, o łącznej wartości nominalnej 4.710.000,00 zł (cztery miliony siedemset dziesięć tysięcy złotych), wyemitowanych przez spółkę Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie przy ul. Pięknej 20 wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000547450.

Objęcie obligacji spółki Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. nastąpiło po cenie emisyjnej 5.000 zł każda tj. za łączną cenę emisyjną w wysokości 4.710.000,00 zł (cztery miliony siedemset dziesięć tysięcy złotych).

Nabyte przez Emitenta obligacje serii D zostały wyemitowane na mocy Uchwały Zarządu Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. w drodze oferty prywatnej skierowanej do oznaczonego adresata. Obligacje zostały wydane w formie dokumentu, przekazanego Emitentowi w dniu 30.10.2015r. Obligacje są oprocentowane w wysokości 6% w skali roku, oprocentowanie jest stałe i płatne w terminie wykupu obligacji. Termin wykupu obligacji ustalony został na dzień 30.06.2016r.

20 listopada 2015r. dokonano częściowego wykupu obligacji tj. 8 obligacji za cenę 40 tys. zł wraz z odsetkami w kwocie 170,96 zł. Następnie 08.02.2016r. dokonano częściowego wykupu tj. 5 obligacji za cenę 25 tys. zł.

W dniu 26.02.2016r. zawarto porozumienie no mocy którego spółka Słoneczne Inwestycje sp. z o.o. dokonała wcześniejszego wykupu 929 obligacji imiennych pieniężnych serii D za cenę 4 736 464,65 zł. Cena wykupu objęła wartość nominalną obligacji w wysokości 4 645 000,00 zł oraz należne Emitentowi odsetki na dzień zawarcia porozumienia w kwocie 91 464, 65 zł.

W dniu 26.02.2016r. Spółka objęła 947 obligacji imiennych pieniężnych serii A o wartości nominalnej 5.000 złotych każda o łącznej wartości nominalnej 4.735.000,00 zł wyemitowanych przez spółkę ZAMZAW Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Objęcie obligacji spółki ZAMZAW S.A. nastąpiło po cenie emisyjnej 5.000 zł każda tj. za łączną cenę emisyjną w wysokości 4.735.000,00 zł.

Obligacje zostały wydane w formie dokumentu, przekazanego Emitentowi w dniu 26.02.2016r. Obligacje są oprocentowane w wysokości 6% w skali roku, oprocentowanie jest stałe i płatne w terminie wykupu obligacji. Termin wykupu obligacji ustalony został na dzień 31.03.2017r. Cena wykupu obligacji przez ZAMZAW Sp. z o.o. została określona na równi ich wartości nominalnej tj. 5000 zł za każdą obligację tj. za łączną cenę 4.735.000,00 zł która to kwota będzie powiększona o należne Emitentowi odsetki.

W dniu 15.03.2016r. Spółka ZAMZAW Sp. z o.o. wykupiła 8 obligacji na łączną kwotę 40 000 zł.

W dniu 28.04.2016r. Spółka ZAMZAW wykupiła 4 obligacje na łączną kwotę 20 000 zł wraz z należnymi odsetkami wynikającymi z wykupu obligacji za okres 15.03.2016r oraz 28.04.2016r.

W dniu 12.05.2016r. Spółka ZAMZAW Sp. z o.o. wykupiła kolejne 3 obligacje na łączną kwotę 15 000 zł.

W dniu 01.06.2016r. Spółka ZAMZAW Sp. z o.o. spłaciła odsetki z wykupu obligacji z 12.05.2016r.

W dniu 08.06.2016r. Spółka ZAMZAW Sp. z o.o. wykupiła kolejne 3 obligacje na łączną kwotę 15 000 zł.

W dniu 01.07.2016r. Spółka ZAMZAW wykupiła 1 obligację na łączną kwotę 5 000 zł.

W dniu 14.07.2016r. Spółka ZAMZAW wykupiła 1 obligację na łączną kwotę 5 000 zł

W dniu 19.08.2016r. Spółka ZAMZAW wykupiła 3 obligacje na łączną kwotę 15 000zł wraz odsetkami za wykup poprzednich obligacji.

W dniu 04.10.2016r. Spółka ZAMZAW wykupiła 8 obligacji na łączną kwotę 40 000zł.

W dniu 23.11.2016r. Spółka ZAMZAW wykupiła 4 obligacje na łączną kwotę 20 000 zł.

W dniu 07.12.2016r. Spółka objęła 200 obligacji imiennych pieniężnych serii B o wartości nominalnej 1.800 złotych każda o łącznej wartości nominalnej 360.000 zł wyemitowanych przez spółkę ZAMZAW Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Objęcie obligacji spółki ZAMZAW sp. z o.o. nastąpiło po cenie emisyjnej 1.800 zł każda tj. za łączną cenę emisyjną w wysokości 360.000,00 zł.

Obligacje zostały wydane w formie dokumentu, przekazanego Emitentowi w dniu 07.12.2016r. Obligacje nie są oprocentowane. Termin wykupu obligacji nie został jednoznacznie ustalony. Dniem wykupu jest 14 dzień od dnia zgłoszenia przez Obligatariusza w formie pisemnej żądania wykupu obligacji. Cena wykupu obligacji przez ZAMZAW Sp. z o.o. została określona na równi ich wartości nominalnej tj. 1.800 zł za każdą obligację tj. za łączną cenę 360.000,00 zł.

W dniu 07.12.2016r. Spółka objęła 750 obligacji imiennych pieniężnych serii A o wartości nominalnej 1.800 złotych każda o łącznej wartości nominalnej 1.350.000 zł wyemitowanych przez spółkę Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Objęcie obligacji spółki Słoneczne Inwestycje sp. z o.o.. nastąpiło po cenie emisyjnej 1.800 zł każda tj. za łączną cenę emisyjną w wysokości 1.350.000,00 zł.

Obligacje zostały wydane w formie dokumentu, przekazanego Emitentowi w dniu 07.12.2016r. Obligacje nie są oprocentowane. Termin wykupu obligacji nie został jednoznacznie ustalony. Dniem wykupu jest 14 dzień od dnia zgłoszenia przez Obligatariusza w formie pisemnej żądania wykupu obligacji. Cena wykupu obligacji przez Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. została określona na równi ich wartości nominalnej tj. 1.800 zł za każdą obligację tj. za łączną cenę 1.350.000,00 zł.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 19. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Nie wystąpiły.

Nota 20. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje długoterminowe

Nie wystąpiły.

Inwestycje krótkoterminowe, w tym udzielone pożyczki

Nie wystąpiły.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Nie występują.

Zmiana stanu instrumentów finansowych

01.01.– 31.12.2015	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	0	0	4 718	0	0	0
Zwiększenia			6 724			
Zakup obligacji			6 445			
Kredyty i pożyczki						
Odsetki naliczone			279			
Zmniejszenia			4 938			
Wykup obligacji			4 845			
Spłata pożyczek udzielonych						
Spłata kredytów i pożyczek						
Spłata odsetek			93			
Stan na koniec okresu			6 504			

01.01.– 31.12.2015	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	Pozostałe zobowiązania finansowe
--------------------	----------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------	----------------------------------------	----------------------------------------	------------------------------------------------------------------	----------------------------------

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

					finansowy	
Stan na początek okresu	0	0	0	286	0	1675
Zwiększenia			9 528	3		
Zakup obligacji			9 385			
Kredyty i pożyczki						800
Odsetki naliczone			143	3		
Zmniejszenia			4 810	289		
Wykup obligacji			4 810			
Spłata pożyczek udzielonych				48		
Spłata kredytów i pożyczek						710
Inne – wniesienie aportu				241		1765
Stan na koniec okresu			4 718	0		0

Nota 21. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Nie wystąpiły w 2016r.

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujący towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2016 roku	0	0
Zwiększenia w tym:		
Zmniejszenia w tym:		
Stan na dzień 31.12.2016 roku	0	0
Stan na dzień 01.01.2015 roku	233	233
Zwiększenia w tym:		
Zmniejszenia w tym:		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	42	42
- zbycie przedsiębiorstwa	191	191
Stan na dzień 31.12.2015 roku	0	0

Nota 22. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Nie wystąpiły

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 23. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Należności handlowe	0	0
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek		
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)		
Należności handlowe brutto	0	0

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności.

Na 31 grudnia 2016 roku nie stwierdzono należności z tytułu dostaw i usług

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych:

	31.12.2016	31.12.2015
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
Zwiększenia, w tym:		
Zmniejszenia w tym:		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	0	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu		79
Zwiększenia, w tym:		
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		
Zmniejszenia w tym:		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności		3
- wniesienie aportu		76
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu		0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	0	0

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Nie wystąpiły.

Nota 24. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe należności, w tym:	3 308	16
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	41	15
- kaucje	1	1
- inne	3 266	0

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

odpisy aktualizujące		0
Pozostałe należności brutto	3 308	16

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Pozostałe należności, w tym:	3 308	16
od jednostek powiązanych	3 266	0
od pozostałych jednostek	42	16
Odpisy aktualizujące	0	0
Pozostałe należności brutto	3 308	16

Nota 25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
- domeny	0	0
- reklama	0	0
- prowizja kredyt	0	0
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	19	1
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	19	1

Nota 26. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2016	31.12.2015
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	4	26
Kasa główna	4	1
Bank BOŚ	0	0
Bank PKO BP	0	25
Inne środki pieniężne:	0	0
Razem	4	26

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31.12.2016 roku wynosi 4 tysięcy zł (31.12.2015 roku: 26 tysięcy zł).

Nota 27. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Liczba akcji	1 845 000	1 845 000
Wartość nominalna akcji	0,10	7,50
Kapitał zakładowy	184 500	13 837 500

Kapitał zakładowy dzieli się na 1 845 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł.

Kapitał zakładowy na 30.09.2016 wyniósł 184 500, 00 zł.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W dniu 07.03.2016 roku na mocy uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dokonano obniżenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 13 653 000 zł, tj. z kwoty 13 837 500 zł do kwoty 184 500 zł. Kapitał zakładowy obniżył się poprzez zmniejszenie wartości nominalnej każdej akcji Spółki z dotychczasowej wartości nominalnej 7,50 zł do wartości nominalnej 0,10 zł. Kwota 13 653 000 zł zostanie przelana na kapitał rezerwowy w celu pokrycia strat Spółki. W dniu 23.09.2016r. Sąd Rejonowy zarejestrował powyższe zmiany w krajowym rejestrze sądowym.

Kapitał zakładowy - struktura

Serial/ emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowa nia akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A1	Imienne - 2 głosy na akcję	651 000	0,10	65 100	niepieniężny	05.01.1999
A2	na okaziciela	244 000	0,10	24 400	niepieniężny	05.01.2000
B	na okaziciela	40 000	0,10	4 000	pieniężny	17.07.2000
C	na okaziciela	110 000	0,10	11 000	niepieniężny	06.04.2009
D	na okaziciela	200 000	0,10	20 000	pieniężny	21.01.2010
E	na okaziciela	600 000	0,10	60 000	pieniężny	22.12.2010

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Zamzaw sp. z o.o.	69 300	41,70	1 420 300	56,90
Pozostali	1 075 700	58,30	1 075 700	43,10
Razem	1 845 000	100%	2 496 000	100%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	2016	2015
Kapitał na początek okresu	13 838	13 838
Zwiększenia, z tytułu:		
Zmniejszenia, z tytułu:	13 653	
- Zmiana wartości nominalnej akcji	13 653	
Kapitał na koniec okresu	185	13 838

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,10 PLN i zostały w pełni opłacone.

Nota 28. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Nie wystąpił.

Nota 29. AKCJE WŁASNE

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Stan na początek okresu	0	234
inne zmiany – sprzedaż akcji własnych	0	234
Stan na koniec okresu	0	0

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W dniu 14 lipca 2015r. spółka Platynowe Inwestycje S.A. na mocy umowy cywilnoprawnej zbyła 37 000 sztuk akcji własnych na rzecz spółki Słoneczne Inwestycje sp. z o.o. Cena sprzedaży jednej akcji wyniosła 6,16 zł, co łącznie dało cenę sprzedaży 227 920 zł. Zbycie Akcji własnych nastąpiło na podstawie upoważnienia udzielonego przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 26 maja 2015 roku w uchwale numer 20.

Nota 30. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Kapitał zapasowy	400	400
Pozostały kapitał rezerwowy, w tym:	19 280	646
- niezarejestrowany kapitał – emisja akcji serii F	4 981	0
RAZEM	19 680	1 046

Na mocy uchwały z dnia 19.10.2016r. Zarząd PLATYNOWE INWESTYCJE S.A. postanowił o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty z kwoty 184.500,00 zł (sto osiemdziesiąt cztery tysiące pięćset złotych) do kwoty 2.952.000 zł (dwa miliony dziewięćset pięćdziesiąt dwa tysiące złotych 00/100), to jest o kwotę 2.767.500 zł (dwa miliony siedemset sześćdziesiąt siedem tysięcy pięćset złotych 00/100), poprzez emisję 27.675.000 (dwadzieścia siedem milionów sześćset siedemdziesiąt pięć tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja. Cena emisyjna akcji serii F, została ustalona przez Zarząd za zgodą Rady Nadzorczej na poziomie 0,18 zł każda akcja, tj. łączna wartość emisyjna 27.675.000 (dwadzieścia siedem milionów sześćset siedemdziesiąt pięć tysięcy) akcji serii F wyniosła 4.981.500,00 zł (cztery milion dziewięćset osiemdziesiąt jeden tysięcy pięćset złotych). Akcje serii F wyemitowane na mocy Uchwały Zarządu z dnia 19.10.2016 r. wyemitowane zostały z zachowaniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki oraz zostały zaoferowane w drodze subskrypcji zamkniętej w ramach emisji publicznej w oparciu o memorandum informacyjne.

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
01.01.2015	400	646	1 046
Zwiększenia w okresie		18 634	18 634
Obniżenie wartości nominalnej akcji		13 653	13 653
Niezarejestrowany kapitał – akcje serii F		4 981	4 981
Zmniejszenia w okresie		0	0
31.12.2015	400	19 280	19 680
01.01.2015	0	1 598	1 598
Zwiększenia w okresie	400	0	0
Uzupełnienie kapitału	400		400
Zmniejszenia w okresie	0	952	952
Podział/ pokrycie zysku/straty netto		552	552
Uzupełnienie kapitału zapasowego		400	400
31.12.2015	400	646	1 046

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W dniu 07.03.2016 roku na mocy uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki dokonano obniżenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 13 653 000 zł, tj. z kwoty 13 837 500 zł do kwoty 184 500 zł. Kwotę 13 653 000 zł przekazano na kapitał rezerwowy.

Na mocy uchwały z dnia 19.10.2016r. Zarząd PLATYNOWE INWESTYCJE S.A. postanowił o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 184.500,00 zł do kwoty 2.952.000 zł, to jest o kwotę 2.767.500 zł, poprzez emisję 27.675.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Cena emisyjna akcji serii F, została ustalona przez Zarząd za zgodą Rady Nadzorczej na poziomie 0,18 zł każda akcja, tj. łączna wartość emisyjna 27.675.000 akcji serii F wyniosła 4.981.500,00 zł

Na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 23.10.2015r. uchylono uchwałę Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 23.05.2012r. w przedmiocie utworzenia kapitału rezerwowego z kapitału zapasowego w kwocie 400 tys. zł

Nota 31. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Niepodzielony wynik obejmuje również kwoty, które nie podlegają podziałowi to znaczy nie mogą zostać wypłacone w formie dywidendy:

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik niepodlegające podziałowi:		
-przeszacowanie aktywów	-887	-887
-strata za lata ubiegłe	-9 273	
- strata na zbyciu akcji własnych	-6	-6
RAZEM	-10 166	-893

Nota 32. KREDYTY I POŻYCZKI

Nie wystąpiły w 2016r.

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2015

Na 31.12.2015 roku nie występują w Spółce zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Wszelkie zobowiązania istniejące do 20.04.2015r. zostały przeniesione na AD.Drażkowski sp. z o.o. wraz z wniesieniem aportu.

Nota 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Nie występują.

Nota 34. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie występują.

Nota 35. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania handlowe	39	8
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec jednostek pozostałych	39	8

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2016	39	26	13				
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	39	26	13				
31.12.2015	8	8					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	8	8					

Nota 36. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2016	31.12.2015
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	4	4
Podatek VAT	0	0
Podatek dochodowy od osób fizycznych	1	1
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	3	3
Pozostałe zobowiązania	11	6
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	5	6
Inne zobowiązania	6	0
Razem inne zobowiązania	15	10

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2016	15	9		6			
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	10	9		6			
31.12.2015	10	10					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	10	10					

Nota 37. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Nie wystąpiły.

Nota 38. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Nie wystąpiły.

Nota 39. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Nie wystąpiły.

Nota 40. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nie wystąpiły.

Nota 41. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Nie wystąpiły.

Nota 42. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Rezerwy na roszczenia sporne	0	0
Rezerwa na badanie	8	20
Razem, w tym:	8	20
- krótkoterminowe	8	20

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2016		20	20
Utworzone w ciągu roku obrotowego		8	8
Wykorzystane w ciągu roku obrotowego		-20	-20
Stan na 31.12.2016, w tym:		8	8
- długoterminowe		0	0
- krótkoterminowe		8	8
Stan na 01.01.2015		34	34
Utworzone w ciągu roku obrotowego		20	20
Wniesienie aportu		-34	-34
Stan na 31.12.2015, w tym:		20	20
- krótkoterminowe		20	20

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

Nie wystąpiły.

Rezerwa restrukturyzacyjna

Nie wystąpiła.

Nota 43. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Poza instrumentami pochodnymi, do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą, obligacje, umarzalne akcje uprzywilejowane zamienne na akcje zwykłe, środki pieniężne. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko związane z płynnością oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko kredytowe

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy.

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego

Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak obligacje.

Poniżej Emitent przedstawia czynniki ryzyka według najlepszej wiedzy i woli oceny Emitenta, w zakresie znanych zagrożeń na dzień sporządzenia sprawozdania. W przyszłości mogą jednak pojawić się nowe ryzyka trudne do przewidzenia, jak również może ulec zmiana rangi poszczególnych ryzyk dla działalności Emitenta. Przedstawione ryzyka w poniższej kolejności, nie odzwierciedlają ich ważności dla Emitenta.

- *Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Spółki*

Inwestorzy chętni do nabycia akcji Spółki, powinni zdawać sobie sprawę, że ryzyko inwestycyjne na rynku kapitałowym jest o wiele wyższe od ryzyka zainwestowania w papiery skarbowe, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, w związku z trudną do przewidzenia zmiennością kursów w krótkim i długim terminie. Inwestorzy angażujący się na rynku Głównym GPW powinni mieć świadomość, że wyższy potencjał wzrostu notowanych tu spółek oznaczać będzie jednocześnie podwyższone ryzyko inwestycyjne. Ta cecha rynku wynika ze specyficznego profilu rynku, grupującego spółki o krótkiej historii, działające na bardziej zmiennym i konkurencyjnym segmencie gospodarki.

Emitent wskazuje, że w związku z Uchwałą Nr 2/2016 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 4 stycznia 2016 r. w sprawie szczególnego oznaczania na Głównym Rynku GPW akcji spółki PLATYNOWE INWESTYCJE S.A. Zarząd Giełdy postanawia, iż informacje podawane w Cedula Giełdy Warszawskiej oraz na stronie internetowej Giełdy dotyczące notowań akcji spółki PLATYNOWE INWESTYCJE S.A. zostaną oznaczone w sposób szczególny poprzez umieszczenie odnośników w postaci kolejnych liczb porządkowych oznaczających odpowiednio:

* "wniesiono powództwo o uchylenie lub stwierdzenie nieważności uchwały/uchwał w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego emitenta";

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

* "wniesiono powództwo o uchylenie lub stwierdzenie nieważności uchwały/uchwał w sprawie wniesienia wkładu niepieniężnego oraz zbycia przedsiębiorstwa emitenta";

Emitent informuje, iż ryzyko w tym zakresie należy ocenić jako podwyższone.

- *Ryzyko związane z możliwością nałożenia na Spółkę kar administracyjnych przez Komisję Nadzoru Finansowego w przypadku niedopełnienia wymaganych prawem obowiązków*

Emitent jest notowany na rynku głównym GPW i jest spółką publiczną w rozumieniu Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi.

W związku z powyższym, KNF posiada kompetencję do nakładania na Emitenta kar administracyjnych za niewykonywanie obowiązków wynikających z Ustawy o ofercie publicznej lub Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi. W przypadku nałożenia takiej kary obrót instrumentami finansowymi Emitenta może stać się utrudniony bądź niemożliwy. W przypadku nałożenia kary finansowej na Emitenta przez KNF może mieć to istotny wpływ na pogorszenie wyniku finansowego za dany rok obrotowy.

- *Ryzyko związane z uzależnieniem Emitenta od kontrahentów*

Istnieje ryzyko wpływu na wyniki osiągane przez Emitenta od podmiotów związanych z nim umowami. Nieterminowość regulowania należności z tytułu zawartych umów ma wpływ na bieżącą płynność finansową.

- *Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w Polsce*

Sytuacja gospodarcza w Polsce ma znaczący wpływ na wyniki finansowe osiągane przez Emitenta. Ewentualne zmniejszenie tempa wzrostu produktu krajowego brutto, nakładów na konsumpcję lub nakładów inwestycyjnych oraz innych wskaźników o analogicznym charakterze może niekorzystnie wpłynąć na sytuację finansową Emitenta. W przypadku pogorszenia się koniunktury gospodarczej w kraju, ze względu na czynniki zarówno wewnętrzne, jak również zewnętrzne, może nastąpić pogorszenie wyników i sytuacji finansowej Emitenta, a tym samym mieć negatywny wpływ na wyniki osiągane przez Emitenta.

- *Ryzyko związane z polityką gospodarczą w Polsce*

Na realizację założonych przez Emitenta celów strategicznych wpływ mają między innymi czynniki makroekonomiczne, które są niezależne od działań Emitenta. Do czynników tych zaliczyć można politykę rządu, decyzje podejmowane przez Narodowy Bank Polski oraz Radę Polityki Pieniężnej, wpływające na podaż pieniądza, wysokości stóp procentowych i kursów walutowych, podatki, wysokość PKB, poziom inflacji, wielkość deficytu budżetowego i zadłużenia zagranicznego, stopę bezrobocia, strukturę dochodów ludności, itd. Niekorzystne zmiany w otoczeniu makroekonomicznym mogą w istotny sposób niekorzystnie wpłynąć na działalność i wyniki ekonomiczne osiągane przez Emitenta.

- *Ryzyko związane z celami strategicznymi*

Ze względu na fakt, że działalność w sektorze finansowym jest narażona na wpływ wielu nieprzewidywalnych czynników zewnętrznych (m.in. przepisy prawa, stosunek podaży i popytu), istnieje ryzyko nie osiągnięcia wszystkich założonych celów strategicznych.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W związku z tym przychody i zyski osiągnięte w przyszłości przez Spółkę zależą od jej zdolności do skutecznej realizacji opracowanej długoterminowej strategii. Działania Spółki, które okażą się nietrafne w wyniku złej oceny otoczenia bądź nieumiejętnego dostosowania się do zmiennych warunków tego otoczenia mogą mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansowo-majątkową oraz na wyniki Spółki.

- *Ryzyko niestabilności polskiego systemu prawnego*

Częste nowelizacje, niespójność oraz brak jednolitej interpretacji prawa, w szczególności prawa podatkowego, niosą za sobą istotne ryzyko związane z otoczeniem prawnym, w jakim działa Emitent. Przyszłe zmiany przepisów prawa mogą mieć bezpośredni lub pośredni wpływ na działalność Emitenta i osiągnięte przez jego wyniki finansowe.

- *Ryzyko związane z konkurencją*

Spółka może spotkać się ze znaczną konkurencją ze strony innych podmiotów prowadzących podobną działalność. Konkurencja może prowadzić, między innymi, do nadwyżki podaży. Potencjalnie może to mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansową lub wyniki Spółki.

- *Ryzyko wahań kursowych oraz ograniczonej płynności*

Immanentną cechą obrotu giełdowego są wahania kursów akcji oraz krótkookresowe wahania wartości obrotów. Może to skutkować tym, że ewentualna sprzedaż bądź zakup większego pakietu akcji Spółki wiązać się będzie z koniecznością akceptacji znacznie mniej korzystnej ceny niż kurs odniesienia. Nie można także wykluczyć czasowych znacznych ograniczeń płynności, co może uniemożliwiać bądź znacznie utrudnić sprzedaż bądź zakup akcji Spółki.

- *Ryzyko w instrumentach finansowych w zakresie*

(a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,

(b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń. Spółka nie posiada sformalizowanego systemu zarządzania ryzykiem finansowym. Decyzje o stosowaniu instrumentów zabezpieczających planowane transakcje są podejmowane na podstawie bieżącej analizy sytuacji Spółki i jej otoczenia.

- *Ryzyko związane z inwestycjami w papiery wartościowe - Obligacje*

Emitent wskazuje, że w ramach prowadzonej działalności dokonuje inwestycji w papiery wartościowe w tym w obligacje korporacyjne poza rynkiem zorganizowanym.

Z posiadaniem przez Emitenta papierów wartościowych innych podmiotów wiąże się ryzyko braku płynności posiadanych aktywów. Papiery wartościowe nie uczestniczące w zorganizowanym obrocie cechują się ograniczoną zbywalnością a w przypadku papierów wartościowych dłużnych takich jak obligacje Spółka jest związana terminem ich wykupu co wiąże się z czasowym zamrożeniem środków finansowych. Kluczowym ryzykiem związanym z inwestycjami w papiery wartościowe w tym w papiery dłużne jest upadłość podmiotu emitującego te papiery wartościowe co może spowodować całkowitą utratę zainwestowanego kapitału.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Na dzień publikacji sprawozdania Emitent posiada obligacje Spółki ZAMZAW Sp. z o.o. o wartości 360.000 zł, Spółki Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. o wartości 1 350.000 zł oraz Spółki Raczam Sp. z o.o. o wartości 7 980 000 zł. Emitent informuję, że ryzyko związane z inwestycjami w papiery wartościowe - obligacje w w/w spółkach zostało opisane powyżej.

Warunki objęcia obligacji zostały opisane w raporcie bieżącym nr 45/2016, 46/2017 oraz 19/2017.

- *Ryzyko wykluczenia z giełdy*

1. Zarząd Giełdy wyklucza instrumenty finansowe z obrotu giełdowego:

- a. jeżeli ich zbywalność stała się ograniczona,
- b. na żądanie KNF zgłoszone zgodnie z przepisami Ustawy,
- c. w przypadku zniesienia ich dematerializacji,
- d. w przypadku wykluczenia ich z obrotu na rynku regulowanym przez właściwy organ nadzoru.

2. Zarząd Giełdy może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu giełdowego:

- a. jeżeli przestały spełniać inne, niż określony w ust. 1 pkt. 1 warunek dopuszczenia do obrotu giełdowego na danym rynku,
- b. jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące na giełdzie,
- c. na wniosek emitenta,
- d. wskutek ogłoszenia upadłości emitenta albo w przypadku oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości z powodu braku środków w majątku emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania,
- e. jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu,
- f. wskutek podjęcia decyzji o połączeniu emitenta z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu,
- g. jeżeli w ciągu ostatnich 3 miesięcy nie dokonano żadnych transakcji giełdowych na danym instrumencie finansowym,
- h. wskutek podjęcia przez emitenta działalności, zakazanej przez obowiązujące przepisy prawa,
- i. wskutek otwarcia likwidacji emitenta.

3. Wykluczając instrumenty finansowe w przypadkach określonych w ust. 2 pkt. 1), 3) oraz 5) Zarząd Giełdy bierze pod uwagę strukturę własności emitenta, ze szczególnym uwzględnieniem wartości i liczby akcji emitenta, będących w posiadaniu akcjonariuszy, z których każdy posiada nie więcej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

4. Wykluczając instrumenty finansowe w przypadkach określonych w ust. 2 pkt. 3) oraz 5) Zarząd Giełdy bierze dodatkowo pod uwagę wartość przeciętnego dziennego obrotu danym instrumentem finansowym w ciągu ostatnich 6 miesięcy.

5. W przypadku, o którym mowa w ust. 2 pkt. 6), wykluczenie instrumentów finansowych z obrotu giełdowego może nastąpić odpowiednio nie wcześniej niż z dniem połączenia, dniem podziału (wydzielenia) albo z dniem przekształcenia.

6. Wykluczając instrumenty finansowe w przypadku określonym w ust. 2 pkt. 7) Zarząd Giełdy nie bierze pod uwagę okresu zawieszenia obrotu danym instrumentem finansowym.

- *Ryzyko związane z otoczeniem prawnym*

Zmiany wprowadzane w polskim systemie prawnym mogą rodzić dla Spółki pewne ryzyko

w zakresie prowadzonej przez niego działalności gospodarczej. Dotyczy to w szczególności regulacji z dziedzin prawa energetycznego, handlowego, podatkowego, przepisów regulujących działalność gospodarczą, przepisów prawa pracy ubezpieczeń społecznych czy prawa papierów wartościowych. Należy zauważyć, iż przepisy polskiego prawa przechodzą obecnie proces intensywnych zmian związanych z dostosowaniem polskich przepisów do przepisów unijnych. Zmiany te mogą mieć wpływ na otoczenie prawne działalności Spółki i na jej wyniki finansowe. Zmiany te mogą ponadto stwarzać problemy wynikające z niejednolitej wykładni prawa, która obecnie jest dokonywana nie tylko przez sądy krajowe, organy administracji publicznej, ale również przez sądy wspólnotowe. Interpretacje dotyczące zastosowania przepisów, dokonywane przez sądy i inne organy interpretacyjne bywają często niejednoznaczne lub rozbieżne, co może generować ryzyko prawne. Orzecznictwo sądów polskich musi pozostawać w zgodności

z orzecznictwem wspólnotowym. Tymczasem niezharmonizowane z prawem unijnym przepisy prawa krajowego mogą budzić wiele wątpliwości interpretacyjnych oraz rodzić komplikacje natury administracyjno – prawnej. W głównej mierze ryzyko może rodzić stosowanie przepisów krajowych niezgodnych z przepisami unijnymi czy też odmiennie interpretowanymi.

- *Ryzyko związane z systemem podatkowym*

Polski system podatkowy charakteryzuje się dużą zmiennością przepisów, które dodatkowo sformułowane są w sposób nieprecyzyjny i którym brakuje jednoznacznej wykładni. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, przy czym zarówno organy skarbowe jak i orzecznictwo sądowe w sferze podatków nie mają wypracowanych jednolitych stanowisk. Wszystko to sprawia, że polskie spółki narażone są na większe ryzyko niż spółki działające w bardziej stabilnych systemach podatkowych. W przypadku zaistnienia okoliczności, w których organy podatkowe przyjmą interpretację przepisów podatkowych odmienną od przyjętej przez Spółkę, a będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego, może mieć to negatywny wpływ na działalność Spółki, jej sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju.

- *Ryzyko ogłoszenia upadłości*

Ryzyko ogłoszenia upadłości przez Emitenta jest nierozzerwalnie związane z ryzykiem utraty przez niego płynności finansowej. Emitent dokłada wszelkich starań, aby wszystkie wymagalne zobowiązania były regulowane na bieżąco i obecnie nie widzi możliwości wystąpienia takiego ryzyka. Emitent działa na trudnym, narażonym na negatywny odbiór, rynku pożyczek gotówkowych oraz inwestycji kapitałowych.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- *Ryzyko związane z dokonywaniem inwestycji w akcje Spółki*

Inwestorzy chętni do nabycia akcji Spółki, powinni zdawać sobie sprawę, że ryzyko inwestycyjne na rynku kapitałowym jest o wiele wyższe od ryzyka zainwestowania w papiery skarbowe, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, w związku z trudną do przewidzenia zmiennością kursów w krótkim i długim terminie. Inwestorzy angażujący się na rynku regulowanym powinni mieć świadomość związanego z akcjami Emitenta ryzyka inwestycyjnego.

- *Ryzyko wstrzymania wprowadzenia akcji do obrotu na Rynku Regulowanym GPW S.A. zawieszenia notowań akcji Emitenta i wykluczenia akcji z obrotu na rynku Regulowanym GPW S.A.*

Zgodnie z art. 20 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, w przypadku gdy obrót określonymi papierami wartościowymi lub innymi instrumentami finansowymi jest dokonywany w okolicznościach wskazujących na możliwość zagrożenia prawidłowego funkcjonowania rynku regulowanego lub bezpieczeństwa obrotu na tym rynku albo naruszenia interesów, na żądanie KNF, spółka prowadząca rynek regulowany zawiesza obrót tymi papierami lub instrumentami, na okres nie dłuższy niż miesiąc.

Zgodnie z § 30 ust. 1 Regulaminu GPW, na wniosek Spółki lub jeżeli Zarząd GPW uzna, że Spółka narusza przepisy obowiązujące na GPW albo jeżeli wymaga tego bezpieczeństwo uczestników obrotu, Zarząd Giełdy może zawiesić obrót instrumentami finansowymi na okres trzech miesięcy.

Zgodnie z § 30 ust. 2 Regulaminu GPW Zarząd Giełdy zawiesza obrót instrumentami finansowymi na okres nie dłuższy niż miesiąc na żądanie KNF zgłoszone zgodnie z przepisami Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi. W okresie zawieszenia obrotu papierami wartościowymi inwestorzy nie mają możliwości nabywania i zbywania takich papierów wartościowych w obrocie giełdowym, co negatywnie wpływa na ich płynność.

Jeżeli Spółka nie wykona albo nie wykona nienależycie obowiązki, nakazy lub narusza zakazy przewidziane w odpowiednich przepisach Ustawy o Ofercie Publicznej, Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi lub Rozporządzenia 809/2004 bądź postępuje wbrew wskazanym tam obowiązkom, KNF może:

- wydać decyzję o wykluczeniu papierów wartościowych z obrotu na rynku regulowanym na czas określony lub bezterminowo;
- nałożyć, biorąc pod uwagę w szczególności sytuację finansową podmiotu, na który nakładana jest kara, karę pieniężną w wysokości do 1.000.000 zł; lub
- zastosować obie powyższe sankcje łącznie.

Ponadto, zgodnie z art. 20 ust. 3 Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi, na żądanie KNF, spółka prowadząca rynek regulowany wyklucza z obrotu wskazane przez KNF papiery wartościowe lub inne instrumenty finansowe, w przypadku gdy obrót nimi zagraża w sposób istotny prawidłowemu funkcjonowaniu rynku regulowanego lub bezpieczeństwu obrotu na tym rynku albo powoduje naruszenie interesu inwestorów.

Zgodnie z § 31 ust. 1 Regulaminu GPW, Zarząd GPW wyklucza instrumenty finansowe z obrotu giełdowego:

- jeżeli ich zbywalność jest ograniczona;
- na żądanie KNF zgłoszone zgodnie z przepisami Ustawy o Obrocie Instrumentami Finansowymi;
- w przypadku zniesienia ich dematerializacji;
- w przypadku wykluczenia ich z obrotu na rynku regulowanym przez właściwy organ nadzoru.

Ponadto, Zarząd GPW może wykluczyć instrumenty finansowe z obrotu, zgodnie z § 31 ust. 2 Regulaminu GPW:

- jeżeli przestały spełniać inne niż ograniczenie zbywalności warunki dopuszczenia do obrotu giełdowego na danym rynku;

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- jeżeli emitent uporczywie narusza przepisy obowiązujące na giełdzie;
- na wniosek emitenta;
- wskutek ogłoszenia upadłości emitenta albo w przypadku oddalenia przez sąd wniosku o ogłoszenie upadłości z powodu braku środków w majątku emitenta na zaspokojenie kosztów postępowania,
- jeżeli uzna, że wymaga tego interes i bezpieczeństwo uczestników obrotu;
- wskutek podjęcia decyzji o połączeniu z innym podmiotem, jego podziale lub przekształceniu;
- jeżeli w ciągu ostatnich trzech miesięcy nie dokonano żadnych transakcji giełdowych na danym instrumencie finansowym;
- wskutek podjęcia przez emitenta działalności zakazanej przez obowiązujące przepisy prawa;
- wskutek otwarcia likwidacji emitenta.

- *Ryzyko związane z możliwością nałożenia na Spółkę kar administracyjnych przez Komisję Nadzoru Finansowego w przypadku niedopełnienia wymaganych prawem obowiązków.*

Emitent, jako spółka publiczna w rozumieniu Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi podlega obowiązkom wynikającym z Ustawy o ofercie publicznej i Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi. KNF posiada kompetencję do nakładania na Emitenta kar administracyjnych za niewykonywanie obowiązków wynikających z Ustawy o ofercie publicznej (Art. 96-97) lub Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi (Art.176 oraz Art. 176a) w wysokości do 1 000 000 zł. W przypadku nałożenia takiej kary obrót instrumentami finansowymi Emitenta może stać się utrudniony bądź niemożliwy. W przypadku nałożenia kary finansowej na Emitenta przez KNF może mieć to wpływ na pogorszenie wyniku finansowego za dany rok obrotowy.

Emitent podkreśla, że ze względu na dotychczasową historię Spółki oraz podjęte działania organu nadzoru wobec Spółki, wskazuje, że ryzyko w tym zakresie jest podwyższone. Jednocześnie Emitent zwraca uwagę, że prowadzone przez Komisję Nadzoru Finansowego postępowanie w przedmiocie wykluczenia akcji Spółki z obrotu na rynku regulowanym zostało umorzone dniu 20.12.2016r.

- *Ryzyko naruszenia przepisów w związku z ofertą publiczną, skutkujące zastosowaniem przez KNF sankcji*

W przypadku naruszenia lub uzasadnionego podejrzenia naruszenia przepisów prawa w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, dokonywanymi na podstawie tej oferty, na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, przez emitenta, sprzedającego lub inne podmioty uczestniczące w tej ofercie, subskrypcji lub sprzedaży w imieniu lub na zlecenie emitenta lub sprzedającego albo uzasadnionego podejrzenia, że takie naruszenie może nastąpić, Komisja Nadzoru Finansowego może:

- 1) nakazać wstrzymanie rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo przerwanie jej przebiegu, na okres nie dłuższy niż 10 dni roboczych, lub
- 2) zakazać rozpoczęcia oferty publicznej, subskrypcji lub sprzedaży albo dalszego jej prowadzenia, lub
- 3) opublikować, na koszt emitenta lub sprzedającego, informację o niezgodnym z prawem działaniu w związku z ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą.

W związku z daną ofertą publiczną, subskrypcją lub sprzedażą, Komisja może wielokrotnie zastosować środek przewidziany we wskazanych wyżej pkt 2 i 3. Komisja może zastosować środki, o których mowa wyżej, także w przypadku gdy:

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- 1) oferta publiczna, subskrypcja lub sprzedaż papierów wartościowych, dokonywane na podstawie tej oferty, lub ich dopuszczenie lub wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym w znaczący sposób naruszałoby interesy inwestorów;
- 2) istnieją przesłanki, które w świetle przepisów prawa mogą prowadzić do ustania bytu prawnego emitenta;
- 3) działalność emitenta była lub jest prowadzona z rażącym naruszeniem przepisów prawa, które to naruszenie może mieć istotny wpływ na ocenę papierów wartościowych emitenta lub też w świetle przepisów prawa może prowadzić do ustania bytu prawnego lub upadłości emitenta, lub
- 4) status prawny papierów wartościowych jest niezgodny z przepisami prawa, i w świetle tych przepisów istnieje ryzyko uznania tych papierów wartościowych za nieistniejące lub obciążone wadą prawną mającą istotny wpływ na ich ocenę. Ustawa o ofercie publicznej posługuje się również rygorami obejmującymi prowadzenie przez emitentów papierów wartościowych akcji promocyjnej i przewiduje określone sankcje nakładane za naruszające przepisy prawa uchybienia.

W związku ze wszczęciem postępowania administracyjnego w celu ustalenia istnienia przesłanek do :

- zakazania rozpoczęcia albo kontynuowania oferty publicznej subskrypcji akcji serii G Spółki Emitowanych na mocy uchwały Zarządu Emitenta z dnia 02.03.2017r. o emisji których Emitent informował raportem bieżącym nr 13/2017 z dnia 2 marca 2017r.

- zakazania ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii G do obrotu na rynku regulowanym,

- opublikowania informacji o niezgodnym z prawem działaniu Emitenta w związku publiczną emisją akcji serii G, przez Komisję Nadzoru Finansowego oraz wpisania Spółki na listę ostrzeżeń publicznych i zawiadomieniem o podejrzeniu popełnienia przestępstwa z art. 99 i art. 99a ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych Emitent wskazuje niniejsze ryzyko jako podwyższone.

- *Ryzyko odmowy wprowadzenia Akcji Serii G do obrotu w na rynku regulowanym GPW S.A.*

Wprowadzenie Akcji Serii G do obrotu na rynku regulowanym GPW S.A. w Warszawie odbywa się na wniosek Emitenta. Wprowadzenie akcji do obrotu uzależnione jest od spełnienia przez Emitenta warunków formalnych określonych w stosownych przepisach prawa rynku kapitałowego w szczególności w ustawie o ofercie a także w zapisach Regulaminu GPW S.A. w Warszawie.

W przypadku nie wprowadzenia Akcji do obrotu na rynek, akcjonariusz Spółki nie będzie mógł zbyć objętych Akcji Serii G Emitenta w obrocie zorganizowanym. Zbycie Akcji będzie możliwe wyłącznie w drodze transakcji na rynku niepublicznym, bądź w drodze umów cywilnoprawnych.

Memorandum zostało sporządzone wyłącznie w związku z publiczną ofertą 56.088.000 (pięćdziesiąt sześć milionów osiemdziesiąt osiem tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela Serii G o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Emitent podkreśla, że ze względu na dotychczasową historię Spółki oraz podjęte działania organu nadzoru wobec Spółki, że ryzyko w tym zakresie jest podwyższone.

- *Ryzyko redukcji Zapisów Dodatkowych*

W przypadku Zapisów Dodatkowych, jeśli łączna liczba Akcji Serii G w tych zapisach przekroczy liczbę Akcji Serii G pozostających do przydziału, zapisy zostaną proporcjonalnie zredukowane.

Jeżeli przekroczenie to będzie znaczące, stopień redukcji zapisów również będzie znaczący. Środki z tytułu redukcji zapisów zostaną zwrócone bez odsetek i odszkodowań.

Nota 44. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe *	Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe), w tym:						
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności						Należności i pożyczki
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe), w tym:	4 718	6 504	4 718	6 504		
- dłużne papiery wartościowe	4 718	6 504	4 718	6 504		aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:						
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń:						
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:						Należności i pożyczki
- pożyczki						
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	26	4	26	4		Należności i pożyczki
- w kasie i w banku	26	4	26	4		

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w					
- pozostałe - krótkoterminowe					Pozostałe zobowiązania finansowe
Pozostałe zobowiązania (długoterminowe), w tym:					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8	39	8	39	Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe, w tym:					

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zestawienie instrumentów finansowych

Aktywa finansowe	31.12.2016	31.12.2015
Przeznaczone do obrotu wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy		
Pożyczki i należności (w tym środki pieniężne i ich ekwiwalenty)	4	26
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	6 504	4 718
Razem	6 508	4 744
Wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako:		
Długoterminowe aktywa finansowe		
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności		
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4	26
Aktywa dostępne do sprzedaży/wydanía	6 504	4 718
Razem	6 508	4 744

Zobowiązania finansowe	31.12.2016	31.12.2015
Koszt zamortyzowany	39	8
Wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jako:		
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji papierów wartościowych		
Kredyty i pożyczki		
Zobowiązania handlowe	39	8

Spółka stosuje poniższą hierarchię pomiaru wartości godziwej, która odzwierciedla znaczenie danych wejściowych wykorzystywanych przy pomiarze wartości godziwej następująco:

poziom 1 – nieskorygowane kwotowane ceny ustalone na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,

poziom 2 – parametry inne niż kwotowane ceny (wskazane na poziomie 1), które są obserwowalne dla aktywów lub zobowiązań, zarówno bezpośrednio (np. ceny) jak i pośrednio (tj. wywodzące się z cen np. stopy procentowe),

poziom 3 – parametry wejściowe dla składnika aktywów lub zobowiązań, które nie bazują na obserwowalnych danych rynkowych (nieobserwowalne dane).

Jednostka sama dokonuje oceny, które z poszczególnych danych wejściowych są znaczące przy pomiarze wartości godziwej.

Przyporządkowując przyjętą metodę lub technikę pomiaru wartości godziwej do jednego z trzech poziomów uwzględnia się przede wszystkim znaczące dane wejściowe ustalone na najniższym poziomie w hierarchii (dane, które są znaczące dla pomiaru wartości godziwej w całości - zatem jeżeli jednostka w pomiarze wartości godziwej wykorzystuje obserwowane dane wejściowe, które następnie są istotnie korygowane w odniesieniu do danych nieobserwowalnych, pomiar wartości godziwej kwalifikuje się do poziomu 3).

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2016		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			6 504

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Instrumenty zabezpieczające – aktywa			
Instrumenty zabezpieczające – pasywa			

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2015		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			4 718
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Instrumenty zabezpieczające – aktywa			
Instrumenty zabezpieczające – pasywa			

W bieżącym okresie nie dokonano przekwalifikowań z lub do poszczególnych kategorii.

Uzgodnienie wartości godziwej poziomu 3 z wyceną aktywów finansowych

Stan na 31.12.2016r.

	Udziały/akcje nienotowane na giełdzie (dostępne do sprzedaży)	Dłużne papiery wartościowe	Razem
Stan na początek okresu 01.01.2016r.		4 718	
Suma zysków lub strat		279	
- w wyniku finansowym		279	
- w pozostałych całkowitych dochodach			
Akcje krótkoterminowe notowane na GPW i NC			
Akcje długoterminowe nienotowane			
Zakupy/objęcie udziałów		6 445	
Emisje			
Zbycia/rozliczenia/pożyczki		4 938	
Przeniesienia z poziomu 3			
Stan na koniec okresu 31.12.2016r.		6 504	

Nota 45. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2016 roku i 31 grudnia 2015 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Spółka wlicza

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
Oprocentowane kredyty i pożyczki	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	39	18
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4	26
Zadłużenie netto	35	-8
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	9 730	4 718
Kapitał razem	9 730	4 718
Kapitał i zadłużenie netto	9 765	4 710
Wskaźnik dźwigni	0,4%	-0,17%

Nota 46. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Nie dotyczy.

Nota 47. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Jednostka dominująca					3 266							
Jednostki powiązane osobowo												
Zarząd Spółek Grupy												
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej												

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Jednostka dominująca

Zamzaw sp. z o.o.

W roku finansowym zakończonym 31.12.2016 roku wystąpiły następujące transakcje pomiędzy Spółką, a spółką dominującą Zamzaw sp. z o.o.:

W dniu 26.02.2016r. Spółka objęła 947 obligacji imiennych pieniężnych serii A o wartości nominalnej 5.000 złotych każda o łącznej wartości nominalnej 4.735.000,00 zł wyemitowanych przez spółkę ZAMZAW Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie. Objęcie obligacji spółki ZAMZAW S.A. nastąpiło po cenie emisyjnej 5.000 zł każda tj. za łączną cenę emisyjną w wysokości 4.735.000,00 zł.

W dniu 07.12.2016r. Spółka objęła 200 obligacji imiennych pieniężnych serii B o wartości nominalnej 1.800 złotych każda o łącznej wartości nominalnej 360.000 zł wyemitowanych przez spółkę ZAMZAW Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Objęcie obligacji spółki ZAMZAW sp. z o.o. nastąpiło po cenie emisyjnej 1.800 zł każda tj. za łączną cenę emisyjną w wysokości 360.000,00 zł.

Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę

Na dzień 31.12.2016 roku Zamzaw sp. z o.o. jest właścicielem 41, 70% akcji zwykłych Platynowych Inwestycji (31.12.2015: 54,07% akcji Platynowych Inwestycji posiadał Zamzaw sp. z o.o.).

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi odbywały się na warunkach rynkowych

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Nie wystąpiła.

Nota 48. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	62	210
Razem	62	210

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Wynagrodzenie za uczestnictwo w Radzie	29	15
Pozostałe świadczenia Członków Rady na rzecz Spółki	0	123
Razem	29	138

Nota 49. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Zarząd	1	2
Administracja	0	1
Dział sprzedaży	0	0
Pozostali	0	2
RAZEM	1	5

Rotacja zatrudnienia

	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Liczba pracowników przyjętych	0	0
Liczba pracowników zwolnionych	0	2
RAZEM	0	-2

W dniu 20.04.2015 r. w związku z wydzieleniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa pracownicy spółki zostali przejęci przez AD.Drągowski sp. z o.o.

Nota 50. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Nie wystąpiły.

Nota 51. AKTYWOWANY KOSZT FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie wystąpił.

Nota 52. SPRAWY SĄDOWE

Na 31.12.2016 roku toczą się następujące sprawy sądowe, w których stroną jest spółka Platynowe Inwestycje:

➤ **POSTĘPOWANIE 1**

1. PRZEDMIOT POSTĘPOWANIA:

Przeciwko Spółce wniesione zostało powództwo o stwierdzenie nieważności Uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Platynowe Inwestycje S.A. z dnia 25 września 2015 roku w sprawie obniżenia kapitału zakładowego w drodze obniżenia wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego w drodze emisji prywatnej akcji serii F oraz zmiany Statutu Spółki. Pozew zawiera wniosek ewentualny o uchylenie przedmiotowej uchwały.

2. WARTOŚĆ PRZEDMIOTU SPORU:

187.000.000 zł – Emitent wskazuje jednak, że wartość przedmiotu sporu nie odzwierciedla dochodzonego przez powoda roszczenia, którym jest stwierdzenie nieważności Uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Platynowe Inwestycje S.A. z dnia 25 września 2015 roku

3. DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA:

W dniu 10 listopada 2015r. Spółka otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie XX Wydział Gospodarczy odpis pozwu.

Pozew opatrzony jest datą 25 października 2015r.

4. STRONY WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA:

Powód: Akcjonariusz – osoba fizyczna

Pozwana: Platynowe Inwestycje S.A.

W dniu 2 listopada 2015 r. Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego przystąpił do postępowania cywilnego przed Sądem Okręgowym w Warszawie XX Wydział Gospodarczy w sprawie zaskarżenia uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Platynowe Inwestycje SA z dnia 25 września 2015 r.

5. STANOWISKA EMITENTA:

Platynowe Inwestycje S.A. wniosła o stwierdzenie nieważności uchwały nr 6 z dnia 25 września 2015 r. Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Platynowe Inwestycje S.A. lub ewentualne uchylenie powyższej uchwały oraz oświadczyła, że przychyliła się do wniosku powoda.

W ocenie Spółki stanowisko powoda nie znajduje uzasadnienia w stanie faktycznym i prawnym sprawy. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Platynowe Inwestycje S.A. zwołane na dzień 25 września 2015 r. zostało zwołane i **procedowało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym w szczególności zgodnie z obowiązującymi przepisami Kodeksu spółek handlowych, w tym podejmując Uchwałę nr 6 w sprawie obniżenia kapitału zakładowego w drodze obniżenia wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego w drodze emisji prywatnej akcji serii F oraz zmiany Statutu Spółki.** W szczególności należy podkreślić, że wszelkie wymogi formalne niezbędne dla podjęcia przez Walne Zgromadzenie z dnia 25.09.2015r. uchwał zostały dochowane.

Zarząd Platynowe Inwestycje S.A. po przeanalizowaniu wszystkich aspektów sprawy oraz w związku z wątpliwościami podniesionymi przez Komisję Nadzoru Finansowego odnośnie sporządzonej wyceny udziałów spółki Srebrne Inwestycje Sp. z o.o., podjął decyzję o cofnięciu wniosku o zmianę danych w rejestrze przedsiębiorców z dnia 28.09.2015 r., które wpisane zostały do Rejestru Przedsiębiorców Postanowieniem z dnia 19 października 2015 r. wydanym przez Referendarza Sądowego Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS (sygn. akt WA XII NS-REJ.KRS/067041/15/240). Oświadczenie to zostało przez Spółkę złożone w Sądzie w dniu 18.11.2015r.

Mając na uwadze powyższe okoliczności oraz podjęte czynności zmierzające do wykluczenia z obrotu prawnego Uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Platynowe Inwestycje S.A. z dnia 25 września 2015 r. w sprawie obniżenia kapitału zakładowego w drodze obniżenia wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego w drodze emisji prywatnej

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

akcji serii F oraz zmiany Statutu Spółki, a także dobro akcjonariuszy Platynowe Inwestycje S.A., ze względu na podniesione wątpliwości w zakresie dokumentu wyceny aportu spółki Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. tj. Raportu z oszacowania wartości udziałów Srebrne Inwestycje Sp. z o.o. z dnia 31.07.2015r sporządzonego przez biegłego rewidenta Wojciecha Pisarskiego, jednak nie podzielając argumentacji podniesionej przez powoda Spółka przychyliła się do wniosku powoda o stwierdzenie nieważności uchwały nr 6 nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 25.09.2015r.

Spółka podkreśla, że główną przyczyną przychylenia się do wniosku powoda był fakt zawieszenia notowań jej akcji przez zarząd Giełdy Papierów Wartościowych SA w Warszawie na wniosek Komisji Nadzoru Finansowego. W opinii Spółki Komisja Nadzoru Finansowego bezzasadnie ingeruje w sferę decyzji akcjonariuszy i stosuje nieuzasadniony nacisk na Spółkę Platynowe Inwestycje SA podejmując działania wstrzymujące obrót akcjami spółki i wobec tego Zarząd dla dobra akcjonariuszy zmuszony był do podjęcia czynności, które mogły spowodować przywrócenie obrotu akcjami spółki, w związku z tym Spółka przychyliła się do wniosku powoda.

W dniu 15.01.2016r. Zarząd powziął informację o uchyleniu przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, Wydział XII Gospodarczy KRS postanowienia o rejestracji zmian z dnia 19.10.2015 r. okoliczność ta jednak nie została jeszcze rozpoznana przez Sąd w ramach opisanego powyżej postępowania.

➤ **POSTĘPOWANIE 2**

1. PRZEDMIOT POSTĘPOWANIA:

Uchylenie ewentualnie stwierdzenie nieważności uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 26.05.2015r. w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie, jako wkład niepieniężny oraz zbycie przedsiębiorstwa Spółki do spółki A. Drągowski Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 26.05.2015r. w sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziałów w Spółce A. Drągowski sp. z o.o. lub zrzeczenie się przez Spółkę prawa domagania zwrotu aportu.

2. WARTOŚĆ PRZEDMIOTU SPORU:

4.500.000 zł. Emitent wskazuje jednak, że wartość przedmiotu sporu nie odzwierciedla dochodzonego przez powoda roszczenia, którym jest uchylenie ewentualnie stwierdzenie nieważności uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 26.05.2015r.

3. DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA:

W dniu 17.11.2015r. Spółka otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie XX Wydział Gospodarczy odpis pozwu.

Pozew opatrzony jest datą 24.06.2015r.

4. STRONY WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA:

Powód: Akcjonariusz – osoba fizyczna

Pozwana: AD. Drągowski S.A. (obecnie Platynowe Inwestycje S.A.)

W dniu 2 grudnia 2015 r. Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego przystąpił do postępowania cywilnego przed Sądem Okręgowym w Warszawie XX Wydział Gospodarczy w sprawie o uchylenie lub ewentualnie stwierdzenie nieważności uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki AD. DRĄGOWSKI S.A. (obecnie Platynowe Inwestycje S.A.) z dnia 26 maja 2015 r. w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie, jako wkład niepieniężny oraz zbycie przedsiębiorstwa Emitenta do spółki A. Drągowski Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz uchwały nr 17 ww. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, w sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziałów w spółce A. Drągowski Sp. z o.o. lub zrzeczenie się przez Emitenta prawa domagania zwrotu aportu.

5. STANOWISKA EMITENTA:

Platynowe Inwestycje SA (uprzednio AD. Drągowski S.A.), w związku z pozwem z dnia 24 czerwca 2015 r. o uchylenie uchwały nr 16 oraz 17 z dnia 26 maja 2015 r. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia AD. Drągowski S.A. lub ewentualnie o stwierdzenie nieważności powyższych uchwał, wniosła o oddalenie powództwa w całości.

Pozwem z dnia 24 czerwca 2015 r. powód wniósł o uchylenie na podstawie art. 422 K.s.h., ewentualnie o stwierdzenie nieważności na podstawie art. 425 K.s.h., uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia AD. Drągowski S.A.:

-Uchwały nr 16 w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie, jako wkład niepieniężny oraz zbycie przedsiębiorstwa Spółki do spółki A. Drągowski Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, dalej zwanej Uchwałą nr 16;

-Uchwały nr 17 w sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziałów w Spółce A. Drągowski Sp. z o.o. lub zrzeczenia się przez Spółkę prawa domagania zwrotu aportu, dalej zwanej Uchwałą nr 17.

Z powodu ich sprzeczności z dobrymi obyczajami oraz godzenia w interes spółki i pokrzywdzenia akcjonariuszy mniejszościowych, ewentualnie z powodu sprzeczności z przepisami prawa.

Roszczenie powoda objęte pozwem z dnia 24 czerwca 2015 r. jest w całości bezpodstawne i nie znajduje uzasadnienia w stanie faktycznym i prawnym sprawy.

Powód całość żądania pozwu opiera na jednej przesłance, a to nieprawidłowej w jego ocenie wycenie zorganizowanego przedsiębiorstwa AD. Drągowski S.A. wskazanego w Uchwale nr 16 ZWZ pozwanej spółki, którego wartość określona została na kwotę 4.500.000,00 zł (słownie: cztery miliony pięćset tysięcy złotych).

Przyjęta wartość aportu przedsiębiorstwa Spółki na potrzeby transakcji z dnia 20 kwietnia 2015r. wynikała ze średniej wartości kapitalizacji Spółki na rynku regulowanym GPW S.A. w Warszawie (notowań kursu akcji spółki) z miesięcy bezpośrednio poprzedzających zawarcie Umowy Inwestycyjnej z dnia 20.04.2015r.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Kapitalizacja giełdowa dokonana w oparciu o kurs akcji Spółki przedstawiała zatem wartość godziwą spółki i jej przedsiębiorstwa, a więc wartość za którą możliwe jest dokonanie określonej transakcji na rynku (wartość rynkowa).

Fakt notowania akcji spółki na publicznym rynku umożliwił określenie kapitalizacji giełdowej całej Spółki i ustalenie wartości jej przedsiębiorstwa, w oparciu i na bazie kursu notowań jej akcji, a więc na podstawie zupełnie niezależnej od Zarządu Spółki i innych osób z nią powiązanych, faktycznej, rynkowej wartości tej Spółki.

Zarząd jest zdania, że przyjęta na potrzeby transakcji wycena przedsiębiorstwa Spółki w oparciu o wartość Spółki określoną na bazie notowań akcji Spółki w ramach obrotu na rynku regulowanym była prawidłowa.

POSTĘPOWANIE 3

1. PRZEDMIOT POSTĘPOWANIA:

Stwierdzenie nieważności ewentualnie uchylenie uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Platynowe Inwestycje S.A. z dnia 7 marca 2016r.

2. WARTOŚĆ PRZEDMIOTU SPORU:

13 653 000 zł

3. DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA:

W dniu 30.05.2016r. Spółka otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie XX Wydział Gospodarczy odpis pozwu
Pozew opatrzony jest datą 06.04.2016r.

4. STRONY WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA:

Powód: Akcjonariusz – osoba fizyczna
Pozwana: Platynowe Inwestycje S.A.

5. STANOWISKA EMITENTA:

Pozwem z dnia 6 kwietnia 2016 r. powód wniósł o stwierdzenie nieważności ewentualnie o uchylenie uchwały nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia pozwanej z dnia 7 marca 2016r. w sprawie obniżenia kapitału zakładowego w drodze obniżenia wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki oraz zmiany Statutu Spółki. W uzasadnieniu pozwu w zakresie stwierdzenia nieważności Uchwały powód podniósł, że sytuacja Spółki na dzień podjęcia Uchwały nie wymagała obniżania kapitału zakładowego celem wyrównania strat Spółki. Na uzasadnienie roszczenia o uchylenie uchwały powód podniósł również, że podjęcie Uchwały było sprzeczne z dobrymi obyczajami oraz stanowi działanie na szkodę Spółki.

Jednocześnie wraz z pozwem powód wniósł o zabezpieczenie powództwa poprzez wstrzymanie wykonania Uchwały oraz połączenie sprawy wraz ze sprawą o uchylenie ewentualnie stwierdzenie nieważności uchwał nr 16 oraz 17 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia pozwanej z dnia 26 maja 2015r.

Pozwana oświadczyła, że powództwo jest w całości bezpodstawne i jako takie powinno zostać oddalone w całości a jednocześnie podniosła, że nie zachodzą żadne podstawy do udzielenia powodowi zabezpieczenia zgodnie z jego wnioskiem oraz, że nie ma żadnych podstaw do połączenia niniejszej sprawy ze sprawą o uchylenie lub stwierdzenie nieważności uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 26 maja 2015r. i w tym zakresie wnioski powoda powinny zostać oddalone.

Nota 53. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2016 roku nie stwierdzono podstawy utworzenia odpowiedniej rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Nota 54. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY

Nie dotyczy

Nota 55. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Pozostałe istotne zdarzenia po dacie bilansu zostały opisane w Sprawozdaniu Zarządu

Nota 56. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie dotyczy.

Nota 57. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIEOBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Nie dotyczy

Nota 58. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego	8	20
RAZEM	8	20

Nota 59. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2016	01.01 -31.12.2015
Środki pieniężne w bilansie	4	26
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	4	26

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2016
Amortyzacja:	0	64
amortyzacja wartości niematerialnych		44
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych		20
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych		

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-278	56
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
odsetki zapłacone od kredytów		61
odsetki otrzymane		
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	278	143
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane		
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	0	8 810
przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych		
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów trwałych		
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		
aktualizacja wartości niematerialnych		8 810
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-12	20
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-12	20
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze		
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	0	752
bilansowa zmiana stanu zapasów		752
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-3 292	102
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-3 292	102
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
korekta o dopłaty do kapitału		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2016 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
stan należności wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	36	-220
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	36	-1 895
korekta o spłacony kredyt		1 675
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0	0
Wycena nieruchomości		

Płock, dnia 31.03.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Mateusz Kierzkowski – Prezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Jolanta Gałuszka – Kancelaria Biegłego Rewidenta „ Galex „