

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ POLSKA GRUPA PRZEMYSŁOWA POLONIT ZA 2016 ROK

1. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Polska Grupa Przemysłowa POLONIT SA tworzy grupę kapitałową w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jedn. Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), w skład której wchodzi:

- Polska Grupa Przemysłowa Polonit SA – jednostka dominująca
- PGP Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dawniej: Szczeltech Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością) - jednostka zależna

2. PODSTAWOWE DANE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

Nazwa: **POLSKA GRUPA PRZEMYSŁOWA POLONIT SA**

Forma prawna: **Spółka Akcyjna**

Kraj siedziby: **Polska**

Siedziba: **ul. Henryka Michała Kamińskiego 17/4, 51-124 Wrocław**

Adres strony internetowej: **www.pgp-polonit.pl**

Numer NIP: **7250014780**

Numer KRS: **0000153315**

Numer REGON: **470000527**

SKŁAD OSOBOWY ORGANÓW SPÓŁKI

Zarząd:

- Paweł Szałański – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

- Aleksander Bachus – Członek Rady Nadzorczej
- Dariusz Staszewski – Członek Rady Nadzorczej
- Rafał Tomczak – Członek Rady Nadzorczej
- Maciej Kolsut – Członek Rady Nadzorczej

3. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.

Kapitał zakładowy (podstawowy) jednostki dominującej PGP POLONIT SA na dzień 31 marca 2017 roku wynosi 2 955 165,00 zł i dzieli się na 2 955 165 równych i niepodzielnych akcji, w tym:

- seria K – 226 845 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda
- seria Z – 2 728 320 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda

Liczba głosów z akacji: 2 955 165

Poniższa tabela przedstawia wykaz akcjonariuszy, posiadających na dzień sporządzenia niniejszego wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego tj. na dzień 31 marca 2017 r., co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

L. p.	Nazwa	Ilość akcji (szt.)	% udział w kapitale zakładowym Spółki	Ilość głosów (szt.)	% udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu Spółki
1	Lex-Nobils Sp. z o.o.	1 409 846	47,70%	1 409 846	47,70%
2	Greenlast Consulting Limited	1 364 160	46,16%	1 364 160	46,16%
3	Pozostali akcjonariusze	181 159	6,14%	181 159	6,14%
	Razem	2 955 165	100,00%	2 955 165	100,00 %

4. PODSTAWOWE DANE O JEDNOSTCE ZALEŻNEJ

Nazwa: **PGP HOLDING SP. Z O.O. (dawniej: SZCZELTECH SP. Z O.O.)**

Forma prawna: **Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Kraj siedziby: **Polska**

Siedziba: **ul. Raclawicka 15/19, 53-149 Wrocław**

Numer NIP: **8992756709**

Numer KRS: **0000520674**

Numer REGON: **022483369**

Jednostka zależna w rozumieniu postanowień art. 3 ust. 1 pkt 37 lit. a w/w ustawy o rachunkowości. Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. na dzień 31 marca 2017 r. Polska Grupa Przemysłowa Polonit SA posiadała 200 udziałów PGP Holding Sp. z o.o. (dawniej Szczeltech Sp. z o.o.), co stanowi 100 % udziałów w kapitale zakładowym oraz w głosach na Walnym Zgromadzeniu tej spółki zależnej.

SKŁAD OSOBOWY ORGANÓW SPÓŁKI

Zarząd:

- Adrian Urban – Prezes Zarządu

5. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU SPRAWOZDANIA, W TYM INFORMACJA O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Dane finansowe zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2016 r. zostały sporządzone zgodnie z zasadami stosowanymi przez PGP POLONIT SA przy sporządzaniu rocznych sprawozdań finansowych, wynikającymi z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i 613).

AMORTYZACJA I UMORZENIE

Wartości niematerialne i prawne oraz składniki rzeczowego majątku trwałego są wyceniane według wartości nabycia, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania według metody liniowej, przy zastosowaniu podatkowych stawek amortyzacyjnych zgodnie z załącznikiem do ustawy. Przedmioty długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości początkowej (poniżej 3 500,00 zł) wprowadza się odpowiednio do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych, ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w miesiącu, w którym przyjęto przedmiot do używania.

MATERIAŁY

Wartość zakupionych materiałów na cele biurowo-gospodarcze odpisuje się w koszty w momencie ich poniesienia.

TOWARY, PRODUKTY

Towary handlowe, Produkty są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia, wytworzenia, rozchód następuje w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów.

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Inwestycje krótkoterminowe stanowią środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

Zobowiązania i należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły roku obrotowego, za który jest sporządzane sprawozdanie finansowe.

KAPITAŁ PODSTAWOWY

Kapitał podstawowy jest wyceniany według wartości zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym.

UZNANIE PRZYCHODÓW

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych towarów i usług z wyłączeniem podatku od towarów i usług. Dla rachunku zysków i strat przychody usług szkoleniowych uznawane są proporcjonalnie do okresu zaawansowania usługi szkoleniowej.

UZNAWANIE KOSZTÓW

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku zysków i strat i odnoszone do kosztów w okresie, którego dotyczą. Dla rachunku zysków i strat, koszty usług szkoleniowych uznawane są proporcjonalnie do okresu zaawansowania usługi szkoleniowej.

OPODATKOWANIE

Podatek dochodowy od osób prawnych naliczany jest zgodnie z polskimi przepisami fiskalnymi na podstawie zysku wskazanego w rachunku zysków i strat sporządzonym zgodnie z polskimi przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem korekt dokonywanych dla celów podatkowych.

W okresie od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r. nie występowały zmiany zasad (polityki) rachunkowości spółki Polska Grupa Przemysłowa Polonit SA).

PROCEDURY KONSOLIDACYJNE

Na potrzeby sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016 roku zastosowano następujące procedury konsolidacyjne:

Bilans:

Wyłączenie wyrażonej w cenie nabycia wartości akcji posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostce zależnej z wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostki zależnej. Jednostka dominująca posiada 100 % akcji w jednostce zależnej.

Korekty konsolidacyjne:

- długoterminowe aktywa finansowe (wartość udziałów w cenie nabycia) – kwota 10 000,00 zł
- kapitały własne – kwota 10 000,00 zł

Rachunek zysków i strat:

Rachunek zysków i strat sporządzono przez sumowanie odpowiednich pozycji rachunków wyników objętych metodą konsolidacji pełnej.

Zestawienie zmian w kapitale własnym:

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym sporządzono poprzez sumowanie odpowiednich pozycji zestawień zmian w kapitale własnym jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych. Korekty te dotyczą w szczególności wyłączenia kapitałów wniesionych i wypracowanych w spółkach zależnych do dnia objęcia posiadania w nim kontroli.

Rachunek przepływów pieniężnych:

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunków przepływów pieniężnych jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych tych sum. Korekty konsolidacyjne polegają na wyłączeniu wszelkich przepływów pieniężnych pomiędzy objętą konsolidacją jednostką dominującą a jednostką zależną. Ze względu na zastosowanie metody pośredniej dokonano także wszelkich korekt konsolidacyjnych, które miały wpływ na ustalenie skonsolidowanego wyniku finansowego.

Wrocław, dnia 31 marca 2017 r.

Paweł Szalański

.....
(podpis kierownika jednostki)