



JR HOLDING

JR HOLDING S.A.

30-611 Kraków
ul. Malwowa 30

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku**

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku

Dla Akcjonariuszy JR HOLDING S.A., 30-611 Kraków, ul. Malwowa 30.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2018 r., poz. 395, z późn. zm., ustawą o rachunkowości) Kierownik Jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- Bilans na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 42 874 212,41 złotych.
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujący stratę netto w kwocie 1 488 613,41 złotych.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę 818 767 ,41 złotych.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 568 966,48 złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Natomiast sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Kraków, dnia 25 maja 2018 roku



Bogusław Cora

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

„CONSILIUM” Bogusław Cora
30-614 Kraków, ul. Cechowa 63
tel. 12 636-06-09, fax 12 654-01-20
NIP 677-000-35-75 REGON 350096026



January Ciszewski

Prezes Zarządu

1. Informacje o Spółce

JR HOLDING S.A. powstała w wyniku przekształcenia Spółki z o.o. w Spółkę Akcyjną, a umowa Spółki z o.o. (JR INVEST Sp. z o.o.) sporządzona została w dniu 27 października 2003 roku r., w formie aktu notarialnego (Rep. A Nr 6961/2003) sporządzonego przed notariuszem Elżbietą Dudkowską-Wawrzycką w Kancelarii Notarialnej Notariusz Elżbiety Dudkowskiej-Wawrzyckiej. Zgodnie z umową Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

W dniu 19 grudnia 2003 r. dokonano pierwszego wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców spółki JR HOLDING S.A., jeszcze przed przekształceniem w Spółkę Akcyjną, pod numerem KRS 0000184099.

W dniu 18 lipca 2011 r. aktem notarialnym Rep. A Nr 6182/2011 sporządzonym przed Notariuszem Tomaszem Kotem w Kancelarii w Krakowie przy ul. Topolowej 11 spółka przekształciła się w spółkę akcyjną o firmie JR INVEST S.A., która w dniu 19 sierpnia 2011 r. została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000393811.

W dniu 14 sierpnia 2015 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego na podstawie postanowienia z dnia 10 sierpnia 2015 roku dokonał zmiany Statutu Spółki poprzez dokonaną w tytule Statutu oraz § 1 ust. 1 i § 1 ust. 2 Statutu zmianę firmy, pod którą działa Spółka z „JR INVEST” Spółka Akcyjna na „JR HOLDING” Spółka Akcyjna.

Siedziba Spółki mieści się w Krakowie (kod pocztowy 30-611) przy ulicy Malwowej 30.

Spółce został nadany numer NIP 6792781972 oraz symbol REGON 356763788.

Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych oraz w oparciu o Statut.

Przedmiotem działalności Spółki jest działalność holdingów finansowych (64.20.Z), a w szczególności profil inwestycyjny co oznacza, że działalność operacyjna została przekazana do wydzielonych spółek zależnych, a JR HOLDING S.A. koncentruje się na nadzorze kapitałowym i korporacyjnym. Fundamentem działalności nadal są nieruchomości komercyjne, przy czym zintensyfikowane zostaną inwestycje kapitałowe w podmioty o dużym potencjale wzrostu, przede wszystkim w dziedzinie Odnawialnych Źródeł Energii, głównie fotowoltaice oraz nowych technologii.

Kapitał podstawowy Jednostki według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił 3 900 000 zł i dzielił się na 19 000 000 akcji zwykłych na okaziciela oraz 20 000 000 akcji uprzywilejowanych imiennych co do głosu (na jedną akcję przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy) o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

Struktura akcjonariuszy Spółki na dzień 31 grudnia 2017 roku przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	% udział głosów na WZ
January Ciszewski *	14 509 500	37,20	26 509 500	44,93
Renata Ciszewska	8 000 000	20,51	16 000 000	27,12
Paweł Szymula **	3 692 000	9,47	3 692 000	6,26
JR HOLDING S.A.	1 282 281	3,29	1 282 281	2,17
Pozostali	11 516 219	29,53	11 516 219	19,52
Razem	39 000 000	100,00	59 000 000	100,00

* bezpośrednio oraz pośrednio poprzez spółkę Kuźnica Centrum Sp. z o.o.

** bezpośrednio oraz pośrednio poprzez spółkę Forbau Sp. z o.o.

Akcje Spółki, oprócz akcji serii A (uprzywilejowanych imiennych) i serii D (zwykłych na okaziciela), od 28 listopada 2012 roku notowane są na rynku akcji NewConnect.

Zgodnie ze Statutem Spółki organami Jednostki dominującej są Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza oraz Zarząd.

W skład Rady Nadzorczej Jednostki dominującej na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodził:

- Janusz Zięcina - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Paweł Szymula - Członek Rady Nadzorczej
- Mirosław Pasieka - Członek Rady Nadzorczej
- Edward Kóska - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Wykurz - Członek Rady Nadzorczej

W skład Zarządu Jednostki dominującej na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodził:

- January Ciszewski - Prezes Zarządu.

W 2017 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania w składzie Zarządu Jednostki dominującej nie wystąpiły zmiany.

2. Spółki grupy kapitałowej, do której należy Jednostka Dominująca oraz jednostki powiązane i jednostki, w których jednostka dominująca posiada zaangażowanie w kapitale – wg stanu na 31.12.2017 r.

Jednostka dominująca: JR HOLDING S.A. (39 000 000 szt. akcji każda po 0,10 zł, co daje kapitał w wysokości 3 900 000,00 zł).

Jednostka dominująca posiada głosy i udziały/akcje w następujących jednostkach:

Jednostka	Ilość posiadanych udziałów/akcji (szt.)	Wartość nominalna udziałów/akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)	Ilość posiadanych głosów (szt.)	Udział w głosach (%)
Jednostki powiązane					
KPM INVEST Sp. z o.o.	12 500	1 250 000	100,00 %	12 500	100,00 %
LAGUNA CAPITAL Sp. z o.o.	14 000	700 000	100,00 %	14 000	100,00 %
ZIELONA Sp. z o.o. (dawniej JR INVEST Sp. z o.o.)	215 301	10 765 050	100,00 %	215 301	100,00 %
MONIUSZKI 7 Sp. z o.o. (dawniej PPH INTER-PRODRYN Sp. z o.o.)	4 500	450 000	100,00 %	4 500	100,00 %
PALABRA Sp. z o.o.	48 000	2 400 000	100,00 %	48 000	100,00 %
ADELANTE Sp. z o.o.	100	5 000	100,00 %	100	100,00 %
TERASOL Sp. z o.o.	100	5 000	100,00 %	100	100,00 %

Jednostki, w których jednostka dominująca posiada zaangażowanie w kapitale

COLUMBUS ENERGY S.A.	89 311 254*	24 114 039	31,52 %*	89 311 254*	31,52 %*
GANADOR Sp. z o.o.	23 000	1 150 000	50,00 %	23 000	50,00 %
PORTAL ŚWIATOZE.PL Sp. z o.o.	25	2 500	25,00 %	25	25,00 %
SYNERGA.fund S.A. ** (dawniej Silva Capital Group S.A.)	63 726 305	6 372 631	23,33 %	63 726 305	23,33

MADENA Sp. z o.o. Sp. k. w likwidacji - udział w majątku spółki: 20 %, w zyskach spółki: 20 %, w stratach spółki: 1 %

Jednostki, w których jednostka dominująca posiada zaangażowanie w kapitale poprzez inną jednostkę powiązaną

BIUROWIEC ZAMKNIĘTA Sp. z o.o. zaangażowanie poprzez KPM INVEST Sp. z o.o.	463	463 000	13,46 %	463	13,46 %
--	-----	---------	---------	-----	---------

*wraz z podmiotami powiązаныmi, w tym 4,1 % KPM INVEST Sp. z o.o.

** wraz z Januarym Ciszewskim

W grupie kapitałowej istnieją powiązania m.in. organizacyjne polegające na tym, że spółka nadrzędna faktycznie prowadzi politykę finansową i zakupową spółek powiązanych i zaangażowanych w kapitale.

3. Oddziały i zakłady Jednostki

Jednostka nie posiada oddziałów ani zakładów, dlatego nie sporządza sprawozdania łącznego w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

4. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

5. Łączenie spółek

W ciągu okresu od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.
Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka sporządza metodą pośrednią.
Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

6.1. Metody wyceny pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wynik finansowy Jednostki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

a. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w okresie ekonomicznej użyteczności przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł netto obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące okresy ekonomicznej użyteczności:

dla wartości niematerialnych i prawnych:

- koszty zakończonych prac rozwojowych 5 lat,
- prawa majątkowe lub zrównane z nimi 5 lat,
- wartość firmy 5 lat,
- inne wartości niematerialne i prawne 5 lat,

dla środków trwałych:

- budynki i budowle 40 lat,
- urządzenia techniczne i maszyny 10 lat,
- środki transportu 5 lat,
- pozostałe środki trwałe 5 lat.

Środki trwałe w budowie to wydatki poniesione na budowę środków trwałych.

b. Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości będące własnością Spółki i przeznaczone pod wynajem są prezentowane i wyceniane jak nieruchomości inwestycyjne. Dla wyceny nieruchomości inwestycyjnych przyjęto model ceny rynkowej lub inaczej określoną wartość godziwą. Spółka wycenia nieruchomości inwestycyjne na koniec każdego roku obrotowego. Jeżeli nie zmieniły się warunki rynkowe, Spółka przyjmuje wycenę nieruchomości taką, jak w poprzednim roku obrotowym. Skutki przeszacowania inwestycji w nieruchomości odnosi się na pozostałe przychody lub koszty operacyjne.

c. Pozostałe inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Skutki przeszacowania inwestycji powodujące wzrost ich wartości do poziomu wartości godziwej zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

d. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Różnica między wyższą ceną nabycia, a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe.

e. Zapasy

Nie dotyczy.

f. Należności i zobowiązania (poza finansowymi)

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.



g. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej, odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji, w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu wpływu waluty.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy poprzez odniesienie ich odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

h. Należne wpłaty na kapitał podstawowy oraz akcje/udziały własne

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz nabycia.

i. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału w po stronie aktywnej bilansu.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Kapitał rezerwowy i kapitał z aktualizacji wyceny tworzone są zgodnie ze Statutem Spółki.

j. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.



Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których to wynika.

k. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

l. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

m. Zobowiązania i instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodny wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

Kredyty i pożyczki wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej w przypadku zobowiązań wyrażonych w polskim złotym oraz wartości nominalnej przeliczonej na polski złoty według kursu średniego dla danej waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu okresu sprawozdawczego.

n. Rachunek zysków i strat (przychody, koszty, wynik finansowy)

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, a wpływające na wynik finansowy. Zalicza się tu także zyski i straty nadzwyczajne (losowe).



Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Kraków, dnia 25 maja 2018 roku



Bogusław Cora
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych



January Ciszewski
Prezes Zarządu

„CONSILIUM” Bogusław Cora
30-614 Kraków, ul. Cechowa 63
tel. 12 636-06-09, fax 12 654-01-20
NIP 677-000-35-75 REGON 350096026

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	3	38 358 073,49	38 172 850,17
I. Wartości niematerialne i prawne	1, 5	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		5 577,59	11 958,77
1. Środki trwałe	2, 6, 7	5 577,59	11 958,77
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		5 577,59	11 958,77
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie	8	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		-	6 150,00
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	6 150,00
IV. Inwestycje długoterminowe	9, 10	38 120 406,90	37 978 530,40
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		38 120 406,90	37 978 530,40
a) w jednostkach powiązanych		18 990 406,90	18 846 030,40
- udziały lub akcje		18 990 406,90	18 846 030,40
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		19 130 000,00	19 132 500,00
- udziały lub akcje		19 130 000,00	19 132 500,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	232 089,00	176 211,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	232 089,00	176 211,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		2 908 336,74	3 404 660,76
I. Zapasy	8,12	-	-
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
II. Należności krótkoterminowe	11	73 018,06	92 426,05
1. Należności od jednostek powiązanych		-	14 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		-	14 000,00
- do 12 miesięcy		-	14 000,00
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	5 444,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		-	5 444,00
- do 12 miesięcy		-	5 444,00
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		73 018,06	72 962,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty		9 150,00	-
- do 12 miesięcy		9 150,00	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		57 543,07	31 269,84
c) inne		6 324,99	41 692,21
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 835 318,68	3 305 874,71
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 835 318,68	3 305 874,71
a) w jednostkach powiązanych		2 769 632,00	2 191 710,40
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		2 769 632,00	2 191 710,40
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	479 511,15
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	479 511,15
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		65 686,68	634 653,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		65 686,68	634 653,16
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	-	6 360,00
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		1 607 802,18	907 273,70
AKTYWA RAZEM		42 874 212,41	42 484 784,63

Kraków, dnia 25 maja 2018 roku

Bogusław Cora
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

January Ciszewski
Prezes Zarządu

„CONSILIUM” Bogusław Cora
30-614 Kraków, ul. Cechowa 6-8
tel. 12 636-06-09, fax 12 654-01-20
NIP 677-000-35-75 REGON 350096020

JR HOLDING S.A.
ul. Malwowa 30, 30-611 Kraków
NIP 679-27-81-972, REGON 356763788
KRS 0000393811

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		32 977 332,70	33 796 100,11
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	3 900 000,00	3 900 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	29 896 100,11	20 589 572,57
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		10 505 324,00	10 505 325,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		669 846,00	-
VI. Zysk (strata) netto	17	-1 488 613,41	9 306 527,54
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		9 895 879,71	8 638 684,52
I. Rezerwy na zobowiązania	18	2 855 314,00	3 370 971,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 641 614,00	3 357 971,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		13 700,00	13 000,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		13 700,00	13 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	19, 21, 22	750,00	750,00
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		750,00	750,00
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		750,00	750,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21, 22	7 240 815,71	5 316 963,52
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		6 960 822,40	5 068 070,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		6 960 822,40	5 068 070,40
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	20	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		259 993,31	248 893,12
a) kredyty i pożyczki		241 358,27	217 358,90
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		11 910,15	23 176,69
- do 12 miesięcy		11 910,15	23 176,69
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, cel., ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		6 724,89	8 180,20
h) z tytułu wynagrodzeń		-	-
i) inne	20	-	177,33
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23		
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
PASYWA RAZEM		42 874 212,41	42 484 784,63

Kraków, dnia 25 maja 2018 roku

Bogusław Cora
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

January Ciszewski
Prezes Zarządu

"CONSILIUM" Bogusław Cora
30-614 Kraków, ul. Cechowa 63
tel. 12 636-06-09, fax 12 654-01-20
HP 677-000-35-75 REGON 350096026

JR HOLDING S.A.
ul. Malwowa 30, 30-611 Kraków
NIP 679-27-81-972, REGON 356763788
KRS 0000393811

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	25, 27, 28	166 702,58	237 488,02
- od jednostek powiązanych		159 702,58	193 900,49
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		166 702,58	237 488,02
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26, 27, 28	610 829,16	731 153,87
I. Amortyzacja		8 054,06	887,16
II. Zużycie materiałów i energii		29 555,54	22 131,03
III. Usługi obce		285 635,07	398 100,10
IV. Podatki i opłaty, w tym:		23 204,00	12 355,00
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		168 187,45	182 980,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		37 099,55	37 657,04
- emerytalne		16 183,22	17 658,83
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		59 093,49	77 043,34
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		-444 126,58	-493 665,65
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		13 413,27	6 003,05
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		5 279,88	6 000,00
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		8 133,39	3,05
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		24 263,51	4 770,56
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		24 263,51	4 770,56
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		-454 976,82	-492 433,16
G. PRZYCHODY FINANSOWE		152 640,10	12 137 425,88
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		152 640,10	157 622,35
- od jednostek powiązanych		152 635,00	119 755,15
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	11 979 600,00
V. Inne		-	3,53
H. KOSZTY FINANSOWE		1 288 665,69	149 490,18
I. Odsetki, w tym:		397 832,97	144 270,21
- dla jednostek powiązanych		323 822,00	126 910,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		353,50	726,50
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		886 708,88	-
IV. Inne		3 770,34	4 493,47
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		-1 591 002,41	11 495 502,54
J. PODATEK DOCHODOWY	29	-102 389,00	2 188 975,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		-1 488 613,41	9 306 527,54

Kraków, dnia 25 maja 2018 roku

Bogusław Cora
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

January Ciszewski
Prezes Zarządu

„CONSILIUM” Bogusław Cora
30-614 Kraków, ul. Cechowa 63
tel. 12 636-06-09, fax 12 654-01-20
NIP 677-000-35-75 REGON 350096026

JR HOLDING S.A.
Jl. Malwowa 30, 30-611 Kraków
NIP 679-27-81-972, REGON 356763788
KRS 0000393811

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 - JR HOLDING S.A.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w zł)

Wyszczególnienie	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	33 796 100,11	24 506 601,48
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	33 796 100,11	24 506 601,48
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 900 000,00	3 900 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 900 000,00	3 900 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	20 589 572,57	18 808 831,22
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	9 306 527,54	1 780 741,35
a) zwiększenie (z tytułu)	9 306 527,54	1 797 770,26
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	9 306 527,54	1 797 770,26
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	17 028,91
- pokrycia straty	-	-
- wynik na transakcjach dot. akcji własnych	-	17 028,91
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	29 896 100,11	20 589 572,57
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 306 527,54	1 797 770,26
5.1. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	9 306 527,54	1 797 770,26
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	669 846,00	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 976 373,54	1 797 770,26
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	9 306 527,54	1 797 770,26
- podział zysku	9 306 527,54	1 797 770,26
5.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	669 846,00	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	669 846,00	-
6. Wynik netto	-1 488 613,41	9 306 527,54
a) zysk netto	-	9 306 527,54
b) strata netto	-1 488 613,41	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 977 332,70	33 796 100,11
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32 982 682,70	32 888 826,41

Kraków, dnia 25 maja 2018 roku

Bogusław Cora
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

January Ciszewski
Prezes Zarządu


„CONSILIUM” Bogusław Cora
30-614 Kraków, ul. Cechowa 63
tel. 12 636-06-09, fax 12 654-01-20
NIP 677-000-35-75 REGON 350096026

JR HOLDING S.A.
ul. Malwowa 30, 30-611 Kraków
NIP 679-27-61-972, REGON 356763788
KRS 0000393811

Wyszczególnienie	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	-1 488 613,41	9 306 527,54
II. Korekty razem	891 544,34	-10 245 142,25
1. Amortyzacja	8 054,06	887,16
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	195 197,97	-13 351,73
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	882 032,50	-11 996 828,91
5. Zmiana stanu rezerw	-8 715,93	2 303 363,00
6. Zmiana stanu zapasów	-	2 500,00
7. Zmiana stanu należności	25 557,99	-54 184,33
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-123 969,18	-377 749,38
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-86 613,07	-109 778,06
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-597 069,07	-938 614,71
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	303 760,55	1 936 967,95
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 600,00	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	295 160,55	1 936 967,95
a) w jednostkach powiązanych	4 750,00	1 620 265,75
b) w pozostałych jednostkach	290 410,55	316 702,20
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	75 000,00	115 000,00
- odsetki	215 410,55	1 702,20
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	200 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	1 275 117,88	4 658 296,43
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 993,00	12 845,93
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 270 124,88	4 520 450,50
a) w jednostkach powiązanych	389 580,00	4 520 450,50
b) w pozostałych jednostkach	880 544,88	-
- nabycie aktywów finansowych	815 544,88	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	65 000,00	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	125 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-971 357,33	-2 721 328,48
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 700 000,00	5 000 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	1 700 000,00	5 000 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	700 540,08	1 247 275,42
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	700 528,48	907 273,70
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	340 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	11,60	1,72
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	999 459,92	3 752 724,58
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A,III) +/- B,III +/- C,III)	-588 966,48	92 781,39
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	-588 966,48	92 781,39
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	634 653,16	541 871,77
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	65 886,68	634 653,16
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Kraków, dnia 25 maja 2018 roku


 Bogusław Cora
 Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych


 January Ciszewski
 Prezes Zarządu

„CONSILIUM” Bogusław Cora
 30-614 Kraków, ul. Cechowa 63
 tel. 12 636-06-09, fax 12 654-01-20
 NIP 677-000-35-75 REGON 350096026

JR HOLDING S.A.
 ul. Malwowa 30, 30-611 Kraków
 NIP 679-27-81-972, REGON 356763788
 KRS 0000393811 ②

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy.

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	53 147,64	-	-	53 147,64
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	4 993,00	-	-	4 993,00
	- nabycie	-	-	4 993,00	-	-	4 993,00
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	8 842,70	-	-	8 842,70
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	8 842,70	-	-	8 842,70
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	49 297,94	-	-	49 297,94
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	41 188,87	-	-	41 188,87
	Zwiększenia	-	-	8 054,06	-	-	8 054,06
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	5 522,58	-	-	5 522,58
	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	5 522,58	-	-	5 522,58
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	43 720,35	-	-	43 720,35
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	11 958,77	-	-	11 958,77
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	5 577,59	-	-	5 577,59

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Nie dotyczy

Nota nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

Nota nr 7

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 8

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe w:			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
			Jednostkach powiązanych	Jednostkach pozostałych, w których Jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Jednostkach pozostałych		
1.	Wartość na początek okresu	-	18 846 030,40	19 132 500,00	-	-	37 978 530,40
a)	Zwiększenia, w tym:	-	149 730,00	2 850,00	-	-	152 580,00
	- nabycie	-	149 730,00	2 850,00	-	-	152 580,00
	- aport	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	5 353,50	5 350,00	-	-	10 703,50
	- sprzedaż	-	5 353,50	-	-	-	5 353,50
	- aport	-	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	5 350,00	-	-	5 350,00
	- przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	-	18 990 406,90	19 130 000,00	-	-	38 120 406,90

W jednostce nie występują Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Informacja o wykazanych powyżej transakcjach związanych z transakcjami na aktywach finansowych:

W roku 2017 dokonano następujących operacji: sprzedaży udziałów DINERO Sp. z o.o. (koszt nabycia 5 353,50 złotych), nabycia udziałów w następujących firmach: MADENA Sp. z o.o. Sp. Komandytowa (za kwotę 2 850,00 złotych), ADELANTE Sp. z o.o. (za kwotę 5 000,00 złotych), TERASOL Sp. z o.o. (za kwotę 5 000,00 złotych), ZIELONA Sp. z o.o. (za kwotę 139 730 złotych)

Nota nr 10

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

Nie dotyczy.

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
c.	należności pozostałe	-	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
c.	należności pozostałe	-	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	252 499,94	-	-	6 570,00	245 929,94
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	252 499,94	-	-	6 570,00	245 929,94
c.	należności pozostałe	-	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
4.	Razem	252 499,94	-	-	6 570,00	245 929,94

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota nr 13

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 - JR HOLDING S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
1.	January Ciszewski	14 509 500	0,10	1 450 950,00	37,20%	-	-
2.	Renata Ciszewska	8 000 000	0,10	800 000,00	20,51%	-	-
3.	Paweł Szymula	3 692 000	0,10	369 200,00	9,47%	-	-
4.	JR HOLDING S.A.	1 282 281	0,10	128 228,10	3,29%	-	-
5.	Pozostali akcjonariusze	11 516 219	0,10	1 151 621,90	29,53%	-	-
	Razem	39 000 000	-	3 900 000,00	100,00%	-	-

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału zaktualizacji wyceny w przypadku gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota nr 17

Proponuje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd proponuje pokryć stratę roku bieżącego zyskami lat następnych.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 357 971,00	-	-	716 357,00	2 641 614,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	13 000,00	13 700,00	13 000,00	-	13 700,00
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	13 000,00	13 700,00	13 000,00	-	13 700,00
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	13 000,00	13 700,00	13 000,00	-	13 700,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	3 370 971,00	13 700,00	13 000,00	716 357,00	2 655 314,00

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	750,00	750,00	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	750,00	750,00	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	750,00	750,00	-	-

Nota nr 20

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 21

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

Nota nr 22

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy.

Nota nr 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Nie dotyczy.

Nota nr 24

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

Nota nr 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	-	-	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	166 702,58	-	237 488,02	-
-	przychody z tytułu najmu	56 202,58	-	131 988,02	-
-	przychody z tytułu sprzedaży usług	105 500,00	-	105 500,00	-
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	166 702,58	-	237 488,02	-

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota nr 27

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

Nota nr 28

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 - JR HOLDING S.A.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 29

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk (Strata) brutto	- 1 591 002,41	11 495 502,54
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	1 202 642,51	6 652 978,91
-	rezerwa na audyt	13 700,00	13 000,00
-	odsetki naliczone	356 793,37	144 268,90
-	reprezentacja	4 930,45	12 685,36
-	odsetki budżetowe	11,60	-
-	odpis udziałów w Synerga.fund S.A.	815 544,88	-
-	pozostałe	6 312,21	10 224,65
-	wycena akcji Columbus Energy S.A	-	6 472 800,00
-	odpis udziałów PortalŚwiatOZE.plSp.zo.o. i MadenaSp.z o.o.Sp.Kom.	5 350,00	-
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	-	-
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	173 715,76	18 606 254,40
-	odsetki naliczone	152 635,00	145 654,40
-	dywidenda	-	-
-	wycena akcji Columbus Energy S.A.	-	18 452 600,00
-	rozwiązanie rezerwy na audyt	13 000,00	8 000,00
-	pozostałe	8 080,76	-
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	-	-
6.	Dochód /strata	- 562 075,66	- 457 772,95
7.	Odliczenia od dochodu	-	-
8.	Podstawa opodatkowania	- 562 076,00	- 457 772,95
9.	Stawka podatku	15%	19%
10.	Podatek według stawki	-	-
11.	Odliczenia od podatku	-	-
12.	Podatek należny	-	-
13.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	- 9 416,00	- 114 388,00
14.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	- 92 973,00	2 303 363,00
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	- 102 389,00	2 188 975,00

Nota nr 30

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Spółka nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska i nie planuje ich ponosić.

Nota nr 31

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie dotyczy.

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zarząd	1,00	1,00
2.	Administracja	3,00	3,00
	Razem	4,00	4,00

Nota nr 33

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty	76 044,00	77 544,00	-
-	członkowie organów Zarządzających	68 544,00	68 544,00	-
-	członkowie organów Nadzorujących	7 500,00	9 000,00	-

Nota nr 34

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota nr 35

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. w kasie Spółki znajdowało się 37 425,92 zł, na rachunkach bankowych 26 703,64 zł, a na rachunku maklerskim 1 557,12 zł. Zmiana stanu rezerw oraz zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych różnią się od bilansowej zmiany stanu tych pozycji odpowiednio o kwotę 706 942,00 złotych oraz o kwotę 37 096,00 złotych, co wynika z wprowadzenia korekt dotyczących naliczenia odroczonego podatku dochodowego według stawki 15 % zamiast 19 % jak dokonano tego w 2016 roku.

Nota nr 36

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi (zgodnie z definicją zawartą w MSR) wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

Nie dotyczy.

Nota nr 37

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem ich głównych warunków oraz kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych przez członków organów.

Nie dotyczy.

Nota nr 38

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego	13 700,00	13 000,00
-	badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	5 200,00	5 000,00
-	badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8 500,00	8 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-
4.	Pozostałe usługi	-	-

Nota nr 39

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy.

Nota nr 40

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota nr 41

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy.

Nota nr 42

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

W roku 2017 miały miejsce następujące transakcje z jednostkami powiązаныmi: zakup od ZIELONA Sp. z o.o., drobne wyposażenie biura na kwotę 4 993,00 złotych; sprzedaż, najem biura: dla KPM INVEST Sp. z o.o. na kwotę 12 000,00 zł, dla ZIELONA sp. z o.o. na kwotę 4 822,58 zł, dla GANADOR Sp. z o.o. na kwotę 6 000,00 zł, dla LAGUNA CAPITAL Sp. z o.o. na kwotę 12 000,00 zł, dla PALABRA Sp. z o.o. na kwotę 5 600,00 zł, dla TERASOL Sp. z o.o. na kwotę 640,00 zł, dla ADELANTE Sp. z o.o. na kwotę 640,00 zł; sprzedaż usługi obsługa biura: dla KPM INVEST Sp. z o.o. na kwotę 32 000,00 zł, dla GANADOR Sp. z o.o. na kwotę 16 000,00 zł, dla LAGUNA CAPITAL Sp. z o.o. na kwotę 22 000,00 zł, dla MONIUSZKI 7 Sp. z o.o. na kwotę 32 000,00 zł, dla ZIELONA Sp. z o.o. na kwotę 6 000,00 zł; ponad to udzieliła pożyczek spółce TERASOL na kwotę 30 000,00 zł oraz ADELANTE Sp. z o.o. na kwotę 57 000,00 zł; zaciągnęła pożyczkę od ZIELONA Sp. z o.o. na kwotę 1 700 000,00 zł.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (w zł)

Nota nr 44

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

JR HOLDING S.A. posiada udziały i akcje w następujących podmiotach gospodarczych:

- 1) KPM INVEST Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, 100 % udziałów w kapitale zakładowym spółki, zysk netto spółki za ostatni rok obrotowy wyniósł 782 727,40 zł
- 2) Moniuszki 7 Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach, 100 % udziałów w kapitale zakładowym spółki, zysk netto za ostatni rok obrotowy wyniósł 384 816,53 zł
- 3) Zielona Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, 100 % w kapitale zakładowym spółki, strata netto za ostatni rok obrotowy wyniosła 334 991,85 zł
- 4) Ganador Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, 50 % udziałów w kapitale zakładowym spółki, strata netto za ostatni rok obrotowy wyniosła 210 723,78 zł
- 5) Laguna Capital Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, 100 % udziałów w kapitale zakładowym spółki, zysk netto za ostatni rok obrotowy wyniósł 182 095,12 zł
- 6) Palabra Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, 100 % udziałów w kapitale zakładowym spółki, zysk netto za ostatni rok obrotowy wyniósł 328 749,06 zł
- 7) Adelante Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, 100 % udziałów w kapitale zakładowym spółki, strata netto za ostatni rok obrotowy wyniosła 15 409,77 zł

Nota nr 45

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana Jednostka jest wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 46

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

Nota nr 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Spółka JR HOLDING S.A. z siedzibą w Krakowie, przy ul. Małwowej 30 sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jest spółką nadrzędną dla grupy firm, sprawozdanie będzie dostępne po jego złożeniu we właściwym dla jednostki dominującej Sądzie Rejestrowym oraz na stronie internetowej www.jrholding.pl, a także www.newconnect.pl

Nota nr 48

Informacje dotyczące kontraktów długoterminowych realizowanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3 (KSR 3)

Nie dotyczy.

Nota nr 49

Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 50

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

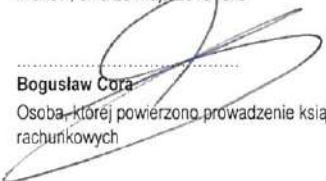
Nie dotyczy.

Nota nr 51


Informacje w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wszystkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały wymienione powyżej.

Kraków, dnia 25 maja 2018 roku


Bogusław Cora

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych


Jandary Ciszewski

Prezes Zarządu

JR HOLDING S.A.

ul. Małwowa 30, 30-611 Kraków

NIP 679-27-81-972, REGON 356763788

KRS 0000393811

„CONSILIUM” Bogusław Cora

30-614 Kraków, ul. Cechowa 63

tel. 12 636-06-09, fax 12 654-01-20

NIP 677-000-35-75 REGON 350096026