

Grupa kapitałowa
EUROCENT S.A.
Skonsolidowane
Sprawozdanie Finansowe

Za rok obrotowy
rozpoczynający się 1 stycznia 2017 roku, a kończący się 31 grudnia 2017 roku

Kraków, dnia 5 czerwca 2018 r.

• **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

• **Informacje ogólne dotyczące grupy kapitałowej Eurocent S.A. i jej jednostki dominującej**

Grupa Kapitałowa EUROCENT S.A. („Grupa Kapitałowa”, „Grupa EUROCENT”) składa się z EUROCENT S.A. („jednostka dominująca”, „Spółka”) i jej spółek zależnych. Na dzień 31 grudnia 2016 roku EUROCENT S.A. posiadała bezpośrednio i pośrednio udziały i akcje w następujących istotnych spółkach zależnych: IDA Partners Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, Debtor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Toucan 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Raven 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

• **Podstawowe informacje o jednostce dominującej Eurocent Spółka Akcyjna**

EUROCENT Spółka Akcyjna („Spółka”) jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer 0000422501 z dnem 30 maja 2012 roku. Eurocent Spółka akcyjna powstała w wyniku przekształcenia Eurocent Sp. z o.o powstałej w lipcu 2004 roku.

Spółce nadano numer statystyczny REGON: 356854835.

Spółce nadano numer NIP 6782926104

Siedziba Spółki mieści się w Krakowie przy ul. Młodzieży 9D.

Działalność grupy podzielć można na dwa filary pierwszy udzielanie pożyczek krótkoterminowych klientom indywidualnym oraz windykacja należności.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007): 64.92.Z – Pozostałe formy udzielania kredytów. W badanym okresie Spółka realizowała działalność gospodarczą w obszarze usług finansowych związanym z rynkiem pożyczek pozabankowych. W roku 2017 Spółka współpracowała z Funduszami Sekurytyzacyjnymi. Współpraca ta polegała na dalszej odsprzedaży wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek na rzecz Partnerów w postaci Funduszy Sekurytyzacyjnych, a także ich obsłudze w zakresie odbioru rat od Klientów realizowanej na zlecenie Funduszy.

Skład Zarządu Spółki:

Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu wchodzi następujące osoby:

Paweł Andrzej Przybyła – Wiceprezes Zarządu

W roku obrotowym 2017 roku w skład Zarządu wchodził również:

Grzegorz Kolawa – Prezes Zarządu, który w dniu 14 czerwca 2017 roku złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu i zasiadania w Zarządzie Spółki

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby:

Anna Słomak – Członek Rady Nadzorczej

W roku obrotowym 2017 roku w skład Rady Nadzorczej wchodziły również następujące osoby:

- Wojciech Moskała – Członek Rady Nadzorczej, który w dniu 03 marca 2017 roku złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki,

- Piotr Bobeł – Członek Rady Nadzorczej, który w dniu 13 czerwca 2017 roku złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki,

- Marcin Tokarek – Przewodniczący Rady Nadzorczej, który w dniu 04 września 2017 roku złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki,
 - Celina Kolawa – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej, która w dniu 29 grudnia 2017 roku złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki
 - Michał Kolawa – Sekretarz Rady Nadzorczej, który w dniu 29 grudnia 2017 roku złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki
- W dniu 4 kwietnia 2018 r. Aneta Słomak pełniąc funkcję Członka Rady Nadzorczej złożyła rezygnację z pełnienia tej funkcji.

• **Podstawowe informacje o jednostce zależnej IDA Partners Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa**

IDA Partners Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer 0000484076

Spółce nadano numer statystyczny REGON: 122979529.

Spółce nadano numer NIP 6793096126

Siedziba Spółki mieści się w Krakowie przy ul. Młodzieży 9D.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007): 66.19.Z – Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych.

• **Podstawowe informacje o jednostce zależnej Debtor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Debtor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer 0000465814

Spółce nadano numer statystyczny REGON: 022158497.

Spółce nadano numer NIP 8943046528

Siedziba Spółki mieści się we Wrocławiu przy ul. Nabycińskiej 19/411

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007): 64.99.Z – Pozostała działalność usługowa, gdzieś indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych

Na dzień 31 grudnia EUROCENT Spółka Akcyjna posiadała 97,50% głosów na Zgromadzeniu Wspólników oraz 97,50% w kapitale zakładowym Debtor Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

• **Podstawowe informacje o jednostce zależnej Toucan 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Toucan 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer 0000576701

Spółce nadano numer statystyczny REGON: 362559764.

Spółce nadano numer NIP 5223039071

Siedziba Spółki mieści się w Krakowie przy ul. Młodzieży 9D

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007): 70.10.Z – Działalność firm centralnych (head office) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy EUROCENT Spółka Akcyjna

Na dzień 31 grudnia EUROCENT Spółka Akcyjna posiadała 99% głosów na Zgromadzeniu Wspólników oraz 99% w kapitale zakładowym Toucan 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

• Podstawowe informacje o jednostce zależnej Raven 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Raven 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer 0000648097

Spółce nadano numer statystyczny REGON: 365931833.

Spółce nadano numer NIP 5223076847

Siedziba Spółki mieści się w Krakowie przy ul. Młodzieży 9D

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007): 70.10.Z – Działalność firm centralnych (head office) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.

Na dzień sporządzenia sprawozdania EUROCENT Spółka Akcyjna posiadała 50% głosów na Zgromadzeniu Wspólników oraz 50% w kapitale zakładowym Raven 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

• Czas trwania działalności jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

• Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje rok rozpoczynający się 1 stycznia 2017 roku, a zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku i zawiera dane porównawcze za rok rozpoczynający się 1 stycznia 2016 roku, a zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku.

• Kontynuacja działalności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości, za wyjątkiem Spółki dominującej, która w dniu 20 kwietnia 2018 roku podjęła informację o ogłoszeniu upadłości Spółki Eurocent S.A.

Pomimo sytuacji w jakiej znalazła się Spółka dominująca, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej, jako jednostki działające samodzielnie.

• Połączenie spółek

Niniejsze sprawozdanie nie zawiera skutków rozliczenia połączenia spółek ponieważ w ciągu roku obrotowego nie nastąpiło jakiegokolwiek połączenie spółek w grupie kapitałowej

- **Przyjęte przez jednostkę zasady (polityka) rachunkowości.**

- **Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

W sprawozdaniu finansowym Grupa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Grupy za dany rok obrotowy 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

- **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w wartości netto, to jest wartość początkowa (cena nabycia) pomniejszona o dokonywane odpisy amortyzacyjne.

Oprogramowanie amortyzowane jest metodą liniową przy zastosowaniu stawki 50%

- **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększone o koszty poniesione na ich ulepszenie oraz pomniejszone o dokonywane odpisy amortyzacyjne.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustala się w oparciu o przewidywany okres użytkowania. Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu ich budowy i oddania do użytkowania.

Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o niskiej wartości początkowej przyjęto zasadę jednorazowego odpisu w koszty z chwilą ich wydania do użytkowania, lub w miesiącu następnym. Niska wartość początkowa to jednostkowa cena zakupu netto nieprzekraczająca w roku bieżącym kwoty 3500 zł netto. W stosunku do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stawki amortyzacyjne ustala się w oparciu o przewidywany okres użytkowania.

- **Zasady rachunkowości dotyczące leasingu pojazdów**

Wszystkie umowy leasingu klasyfikowane są zgodnie z art. 3 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości niezależnie od formy umowy, jako leasing operacyjny bądź finansowy.

- **Inwestycje długoterminowe**

Inwestycje długoterminowe obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek dywidend lub innych pożytków. Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny ich nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

- **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.**

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują inne rozliczenia międzyokresowe i wykazywane są w wartości nominalnej. Obejmują one część już poniesionych kosztów, która z uwagi na okres ich skutkowania będzie odpisana w ciężar wyniku po upływie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

- **Zapasy**

Zapasy wycenia się według cen nabycia.

- **Należności krótkoterminowe**

Wyceniane są według kwot wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności krótkoterminowych jest wykazana w bilansie w kwocie netto, uwzględniającej odpisy aktualizujące, które uwzględniają stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Wartość odpisu aktualizującego ze względu na główny przedmiot działalności zaliczana jest do kosztów finansowych.

- **Inwestycje krótkoterminowe.**

Udzielone pożyczki krótkoterminowe wyceniane są według kwot wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość udzielonych pożyczek aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpowiedniego odpisu aktualizującego, zaliczanego do kosztów finansowych. Spółka dokonuje szacunku wysokości odpisu aktualizującego na podstawie liczby tygodni przeterminowania poszczególnych pożyczek.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w walucie polskiej wyceniane są według wartości nominalnej.

- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów.**

W celu właściwego przypisania kosztów do okresów sprawozdawczych, których dotyczą, Spółka dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, głównie w segmencie kosztów działalności operacyjnej.

- **Kapitał własny.**

Kapitał podstawowy ujmowany jest w wartości nominalnej zgodnie ze statutem spółki.

- **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.**

Wyceniane są według kwot wymagających zapłaty.

- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów.**

Wyceniane są według kwot wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

- **Przychody netto ze sprzedaży oraz koszty działalności operacyjnej.**

W przychodach ze sprzedaży ujmują się przychody z tytułu udzielonych pożyczek, które zaliczane są do odpowiednich okresów sprawozdawczych zgodnie z zasadą memoriału. Przychody z tytułu udzielonych pożyczek, przychody odsetkowe oraz prowizje i są rozliczane przez okres, na który udzielone zostały pożyczki.

Przychody ze sprzedaży obejmują również przychody z tytułu sprzedaży udzielonych pożyczek przez Spółkę, a sprzedanych Fundusom Inwestycyjnym. Koszty tej sprzedaży ujęte są w kosztach działalności operacyjnej w pozycji wartość sprzedanych towarów i materiałów.

W pozycji przychody ze sprzedaży, oprócz wyżej wymienionych ujęte są przychody za obsługę pożyczek sprzedanych do Funduszy.

Do kosztów działalności operacyjnej zalicza się wszystkie koszty związane z podstawową działalnością z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych.

W szczególności do kosztów działalności operacyjnej zalicza się wartość sprzedanych pożyczek, koszty usług obcych oraz koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, i inne.

- **Pozostałe przychody i koszty operacyjne.**

Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się ogół przychodów i kosztów niezwiązanych bezpośrednio z podstawową działalnością operacyjną, a wywierających wpływ na wynik finansowy.

- **Pozostałe przychody i koszty finansowe.**

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych. Do przychodów finansowych zalicza się otrzymane dywidendy oraz odsetki, zysk ze zbycia inwestycji, aktualizację wartości inwestycji, dodatnie różnice kursowe.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy EUROCENT Spółka Akcyjna

Do kosztów finansowych zalicza się stratę ze zbycia inwestycji, aktualizację wartości inwestycji oraz odpisy z tytułu utraty wartości udzielonych pożyczek, odsetki, prowizje bankowe oraz ujemne różnice kursowe.

- **Zasady ustalania wyniku finansowego.**

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z zasadami określonymi w art. 42 ustawy o rachunkowości w układzie porównawczym.

- **Wycena zobowiązań i należności z tytułu zaciągniętych pożyczek**

Należności i zobowiązania z tytułu pożyczek udzielonych i zaciągniętych przez Spółkę wyceną się w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami umownymi na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.

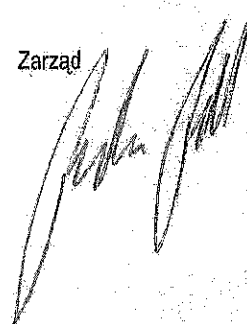
Data sporządzenia:

2018 -06- 0 5

Sporządził



Zarząd



Skonsolidowany BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r.

Aktywa

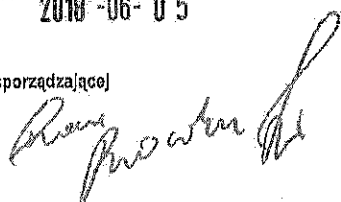
	AKTYWA (w złotych)	na dzień 31 grudnia 2018 roku	na dzień 31 grudnia 2017 roku
A	Aktywa trwałe	4 442 399,81	1 835 497,97
I	Wartości niematerialne i prawne	349 234,85	91 983,10
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	349 234,85	91 983,10
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 760 776,41	1 248 560,48
1	Środki trwałe	1 754 776,41	1 248 560,48
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	432 000,00	432 000,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty (inżynierii lądowej i wodnej)	3 488,04	3 293,06
c)	urządzenia techniczne i maszyny	91 314,59	37 286,73
d)	środki transportu	1 223 506,89	775 423,09
e)	inne środki trwałe	4 468,89	557,60
2	Środki trwałe w budowie	6 000,00	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
1	Od jednostek powiązanych	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Od pozostałych jednostek	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	1 873 467,55	459 021,54
1	Nieruchomość	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 873 467,55	459 021,54
a)	w jednostkach powiązanych:	268 584,79	279 221,72
-	udziały lub akcje	177 778,30	177 778,30
-	inne papiery wartościowe	90 806,49	-
-	udzielone pożyczki	-	101 443,42
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	w pozostałych jednostkach:	1 604 882,76	179 799,82
-	udziały lub akcje	-	-
-	Inne papiery wartościowe	300 000,00	-
-	udzielone pożyczki	1 304 882,76	179 799,82
-	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	458 921,20	35 952,85
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	458 921,20	35 952,85
B	Aktywa obrotowe	22 880 398,91	12 299 850,63

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy EUROCENT Spółka Akcyjna

I	Zapasy	-	-
1	Materiały	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	-	-
5	Zalozki na dostawy i uslugi	-	-
II	Należności krótkoterminowe	5 115 272,92	7 660 936,09
1	Należności od jednostek powiązanych	31 653,50	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 553,50	-
-	do 12 miesięcy	22 553,50	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	9 100,00	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	5 083 619,42	7 660 936,09
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 684 601,24	7 651 943,51
-	do 12 miesięcy	4 684 601,24	7 651 943,51
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	276 238,89	187 760,20
c)	Inne	122 779,19	21 232,38
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	16 456 773,02	4 327 136,89
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 456 773,02	4 327 136,89
a)	w jednostkach powiązanych	5 007,62	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	5 007,62	-
-	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	11 048 925,90	1 827 278,80
-	udziały lub akcje	11 000,00	3 250,00
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	11 037 925,90	1 824 028,80
-	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	środki pieniężne i inna aktywa pieniężne	5 402 839,50	2 498 858,09
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 402 839,50	2 498 858,09
-	Inne środki pieniężne	-	-
-	Inna aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 308 352,97	111 777,65
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-
	Aktywa razem	27 322 798,72	14 135 346,00

Sporządzono dnia: 2010-06-05
Sporządził:

Podpis osoby sporządzającej



Podpisy członków Zarządu

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy EUROCENT Spółka Akcyjna

Pasywa

PASYWA (w złotych)		na dzień 31 grudnia 2016 roku	na dzień 31 grudnia 2017 roku
A	Kapitał (fundusz) własny	13 470 706,76	369 602,87
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	245 495,00	245 495,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 810 657,71	13 413 937,58
-	nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	172 510,00	-
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
-	tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	-	-
-	na udziały (akcje) własne	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 773 390,67	114 260,28
VI	Zysk (strata) netto	1 015 434,72	13 175 669,43
VII	Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 852 091,98	13 765 745,73
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
-	Długoterminowa	-	-
-	Krótkoterminowa	-	-
3	Pozostałe rezerwy	-	-
-	Długoterminowe	-	-
-	Krótkoterminowe	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	5 733 941,83	302 946,99
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	5 733 941,83	302 946,99
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 309 600,00	-
c)	Inne zobowiązania finansowe	424 341,83	302 946,99
d)	zobowiązania wekslowe	-	-
e)	Inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 911 992,21	8 781 783,17
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
-	do 12 miesięcy	-	-
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	Inne	-	-
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	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 911 992,21	8 781 783,17
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 858 318,76	6 603 697,88
c)	Inne zobowiązania finansowe	351 278,24	312 972,50

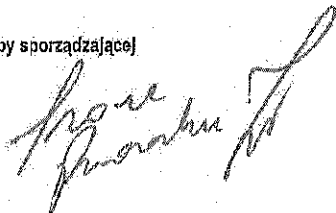
Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy EUROCENT Spółka Akcyjna

d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 964 646,82	848 175,90
-	do 12 miesięcy	4 964 646,82	848 175,90
-	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 publiczno-	311 904,91	855 178,02
h)	z tytułu wynagrodzeń	380 151,05	148 269,84
i)	Inne	45 692,43	15 589,03
4	Fundusze specjalne	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	206 157,92	4 681 015,57
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	206 157,92	4 681 015,57
-	Długoterminowe	-	-
-	Krótkoterminowe	206 157,92	4 681 015,57
	Pasywa razem	27 322 798,74	14 135 346,60

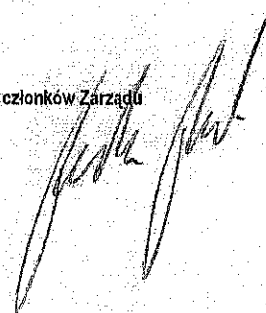
Sporządzono dnia:
Sporządził:

2018 -06- 0 5

Podpis osoby sporządzającej



Podpisy członków Zarządu



Skonsolidowany RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)
sporządzony za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

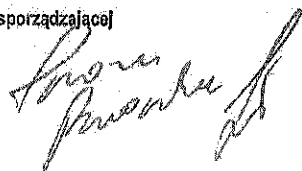
(w złotych)		za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	61 093 859,73	27 066 456,85
-	od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	61 093 859,73	27 066 456,85
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B	Koszty działalności operacyjnej	59 851 423,87	36 869 471,40
I	Amortyzacja	896 637,60	1 226 735,52
II	Zużycie materiałów i energii	422 805,65	285 832,87
III	Usługi obce	3 351 239,12	2 943 626,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	254 166,89	149 864,49
-	podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	6 057 182,29	4 819 377,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, tym:	840 721,62	625 196,49
-	Emerytalne	-	-
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	671 634,88	229 916,23
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 757 135,81	26 588 932,12
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 242 435,76	9 803 015,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	864 218,52	5 937 532,58
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	74 413,00	499 627,70
II	Dotacje	285 709,57	275 980,13
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	504 095,95	5 161 924,75
E	Pozostałe koszty operacyjne	374 357,61	2 545 846,17
I	Strafa z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10,00	-
III	Inne koszty operacyjne	374 347,61	2 545 846,17
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 732 296,67	6 411 329,14
G	Przychody finansowe	5 809 204,09	9 357 570,59
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	102 199,66	53 449,51
-	od jednostek powiązanych	1 797,91	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-
-	w jednostkach powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 626 275,04	8 654 678,69
V	Inne	80 729,39	2 649 442,39
H	Koszty finansowe	6 520 605,04	16 121 810,88
I	Odsetki, w tym	423 316,13	930 788,37
-	dla jednostek powiązanych	-	-

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy EUROCENT Spółka Akcyjna

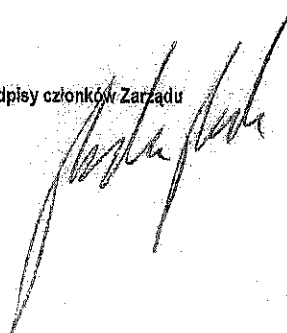
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 730 580,89	7 572 294,90
IV	Inne	366 708,02	7 618 727,61
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 020 895,72	13 175 569,43
J	Podatek dochodowy	5 461,00	-
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 015 434,72	13 175 569,43

Sporządzono dnia: 2018-06-05
Sporządził:

Podpis osoby sporządzającej



Podpisy członków Zarządu



Skonsolidowany RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

sporządzony za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

	(w złotych)	za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	1 015 434,72	13 175 569,43
II	Korekty razem	2 804 817,43	10 884 781,31
1	Amortyzacja	896 637,80	1 226 735,52
2	Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	- 6 785,37	1 497,36
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	321 116,47	877 338,86
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 74 413,00	499 627,70
5	Zmiana stanu rezerw	-	-
6	Zmiana stanu zapasów	-	-
7	Zmiana stanu należności	555 837,92	6 296 567,44
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 490 392,56	3 903 469,85
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 925 384,18	6 241 582,32
10	Inne korekty	- 1 452 584,57	844 177,36
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	3 820 252,15	2 200 738,12
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	10 297 138,93	1 675 468,92
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	730 305,83	501 566,73
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	31 127,19	1 173 902,19
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	31 127,19	1 173 902,19
-	zbycie aktywów finansowych	-	-
-	dywidendy i udziały w zyskach	-	-
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	1 150 000,00
-	Odsetki	31 127,19	23 902,19
-	Inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	9 535 705,91	-
II	Wydatki	11 311 191,44	71 374,58
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	628 565,53	71 374,58
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:	1 141 420,00	-
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	1 141 420,00	-
-	nabycie aktywów finansowych	-	-
-	udzielone pożyczki długoterminowe	1 141 420,00	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	9 541 205,91	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 014 052,51	1 604 094,34
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	9 364 673,30	1 221 438,93
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dotacji do kapitału	-	-
2	Kredyty i pożyczki	4 212,34	-
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	5 309 600,00	-
4	Inne wpływy finansowe	4 050 860,96	1 221 438,93

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy EUROCENT Spółka Akcyjna

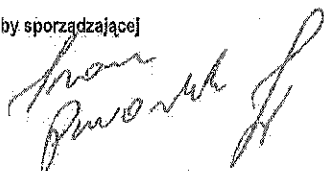
II	Wydatki	13 803 301,67	3 437 726,56
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4	Splaty kredytów i pożyczek	84 212,34	-
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 000 000,00	738 246,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	363 240,46	646 523,01
8	Odsieki	430 219,67	390 757,55
9	Inne wydatki finansowe	10 625 629,20	1 662 200,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	4 138 628,37
D	Przepływy pieniężne netto razem (A, III±B, III±C, III)	-	1 332 428,73
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-	1 332 428,73
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F	Środki pieniężne na początek okresu	6 735 268,23	5 402 839,50
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	5 402 839,50	2 499 658,09
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Sporządzono dnia:

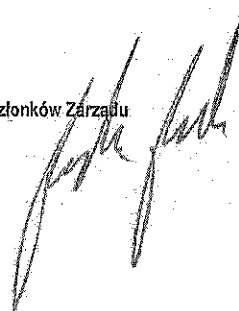
Sporządzili:

2018 - 06 - 05

Podpis osoby sporządzającej



Podpisy członków Zarządu



Skonsolidowane ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 r.

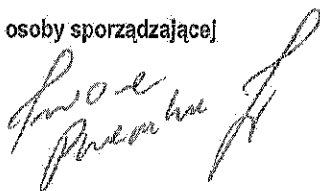
	(w złotych)	na dzień 31 grudnia 2016 roku	na dzień 31 grudnia 2017 roku
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 893 882,79	12 566 112,79
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
I a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 893 882,79	12 566 112,79
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	245 495,00	245 495,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	wydanła udziałów (emisji akcji)	-	-
-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	245 495,00	245 495,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	7 377 686,32	14 810 657,71
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 432 971,39	1 396 720,13
a)	zwiększenie (z tytułu)	8 950 794,53	2 070 771,49
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
-	podziału zysku (ustawowo)	-	-
-	podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	8 950 794,53	2 070 771,49
-	-	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 517 823,14	3 467 491,62
-	pokrycia straty	1 517 823,14	3 467 491,62
-	-	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	14 810 657,71	13 413 937,58
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	172 510,00	172 510,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	172 510,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	wycena - inne papiery wartościowe	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	172 510,00
-	zbycia środków trwałych	-	-
-	wycena - inne papiery wartościowe	-	172 510,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	172 510,00	-
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	4 942 931,47	1 517 505,41
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	6 465 686,66	2 064 248,49

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy EUROCENT Spółka Akcyjna

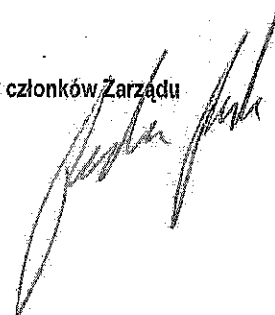
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 465 686,66	2 064 246,49
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
-		-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	6 465 686,66	2 064 246,49
-	podział zysku z lat ubiegłych-zwiększenie kapitału (funduszu) zapasowego	6 465 686,66	2 064 246,49
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	4 008 713,81	3 581 751,90
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	282 500,00	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 291 213,81	3 581 751,90
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-		-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 517 823,14	3 467 491,62
-	pokrycie straty kapitałem (funduszem) zapasowym	1 517 823,14	3 467 491,62
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 773 390,67	114 260,28
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 773 390,67	114 260,28
6.	Wynik netto	1 015 434,72	13 175 569,43
a)	zysk netto	1 015 434,72	-
b)	strata netto	-	13 175 569,43
c)	odpisy z zysku	-	-
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 470 706,76	369 602,87
III	Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 470 706,76	369 602,87

Sporządzono dnia: 2018-06-05
Sporządził:

Podpis osoby sporządzającej



Podpisy członków Zarządu



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

• Objasnienia do bilansu

- Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Spółki Grupy amortyzują środki trwałe metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Spółka dominująca w badanym okresie korzystała z możliwości użytkowania środków transportu na podstawie umowy leasingu. Środki otrzymane na podstawie umowy leasingu ujęte są w ewidencji bilansowej środków trwałych i ich wartość na dzień bilansowy wynosi 775'423,09 zł. (netto).

Szczegółowe zmiany stanu środków trwałych przedstawia poniższa tabela.

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	432 000,00	-	4 332,96	340 800,83	1 081 212,39	137 16,00	2 490 064,18
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	7 091,51	523 594,20	-	530 685,71
- Nabycia	-	-	-	7 091,51	-	-	7 091,51
- Inne	-	-	-	-	523 594,20	-	523 594,20
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	102 370,37	1 118 071,06	6 599,00	1 227 040,43
- Likwidacja	-	-	-	-	1 118 071,06	-	1 118 071,06
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- Sprzedaż	-	-	-	102 370,37	-	6 599,00	108 969,37
Wartość brutto na koniec okresu	432 000,00	-	4 332,96	250 521,97	1 086 735,53	7 119,00	1 783 709,46
Umorzenia na początek okresu	-	-	844,92	254 265,76	457 705,50	12 471,80	725 287,77
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	194,98	51 848,46	298 191,10	688,80	350 923,34
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	89 878,97	444 584,16	6 599,00	541 062,13
- Likwidacja	-	-	-	-	444 584,16	-	444 584,16
- Sprzedaż	-	-	-	89 878,97	-	6 599,00	96 477,97
Umorzenie na koniec okresu	-	-	1 039,90	216 235,24	311 312,44	6 561,40	635 149,98
Wartość księgowa netto na koniec okresu	432 000,00	-	3 293,06	37 286,73	775 423,09	567,60	1 248 560,48
Stopecień zużycia od początkowej wartości	0,00%	0,00%	24,00%	85,29%	28,65%	92,17%	30,00%

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych ujętych w majątku Grupy obrazuje tabela zaprezentowana poniżej.

	Koszt prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu				965 995,73		965 995,73
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	28 917,80	-	28 917,80
nabyte	-	-	-	28 917,80	-	28 917,80
Zmniejszenia	-	-	-	26 284,93	-	26 284,93
likwidacja	-	-	-	26 284,93	-	26 284,93
Wartość brutto na koniec okresu				968 628,60		968 628,60
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	549 761,08	-	549 761,08
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	351 333,68	-	351 333,68
Zmniejszenia	-	-	-	24 429,26	-	24 429,26
Razem umorzenia na koniec okresu				875 665,60		875 665,60
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	91 963,10	-	91 963,10

Inwestycje długoterminowe dotyczą posiadanych udziałów w innych przedsiębiorstwach oraz udzielonych pożyczek długoterminowych. Spółka dominująca na dzień bilansowy posiadała akcje lub udziały w następujących przedsiębiorstwach:

Toucan 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie - 99% udziałów;

Raven 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie - 50% udziałów;

DEBTOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu - 97,50% udziałów;

EUROCENT Spółka Akcyjna spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie. Spółka posiada bezpośrednio prawo do 60% zysku spółki;

ERC Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z siedzibą w Gdańsku. Spółka posiada 13 248 Certyfikatów (w tym 300 serii A i 12 948 serii B);

akcje spółki Domenomania.pl S.A.

Zakres zmian tej grupy aktywów zaprezentowano w tabeli przedstawionej na następnej stronie.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy EUROCENT Spółka Akcyjna

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa					
			Ogółem	a) w jednostkach powiązanych				
				Razem	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne aktywa finansowe
Stan na początek okresu	-	-	33 059 154,22	273 471,46	(177 778,30)	-	95 693,16	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	33 067,32	8 150,26	2 400,00	-	5 750,26	-
- nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	33 067,32	8 150,26	2 400,00	-	5 750,26	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	32 633 200,00	2 400,00	2 400,00	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	32 633 200,00	2 400,00	2 400,00	-	-	-
Stan na koniec okresu	-	-	459 021,54	279 221,72	(177 778,30)	-	101 443,42	-

b) w pozostałych jednostkach w, tym:					4. Inne inwestycje długoterminowe	inwestycje długoterminowe razem
Razem	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne aktywa finansowe		
32 785 682,76	31 180 800,00	300 000,00	1 304 882,76	-	-	33 059 154,22
24 917,06	-	-	24 917,06	-	-	33 067,32
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
24 917,06	-	-	24 917,06	-	-	33 067,32
32 630 800,00	31 180 800,00	300 000,00	1 150 000,00	-	-	32 633 200,00
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
32 630 800,00	31 180 800,00	300 000,00	1 150 000,00	-	-	32 633 200,00
386 938,53	-	-	179 799,82	-	-	459 021,54

- **Wartość gruntów użytkowanych wleczycie**

Grupa nie posiada gruntów użytkowanych wleczycie.

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

Dla celów działalności operacyjnej Spółki wynajmują powierzchnie biurowe w budynku położonym w Krakowie przy ul. Młodziejy 9d oraz we Wrocławiu przy ul. Nabycińskiej 19/411.

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

Spółki Grupy nie posiadają zobowiązań wobec budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu praw własności

- **Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy)**

Niniejsze sprawozdanie zawiera zestawienie zmian w kapitale własnym, które prezentuje szczegółowe informacje na temat stanu kapitałów na początek i koniec okresu obrotowego, oraz ich zwiększenia i wykorzystania.

- **Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

W badanym okresie żadna ze spółek nie utworzyła rezerwy na odroczonego podatek dochodowy.

- **Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Spółki Grupy tworzą odpisy aktualizujące na zagrożone nieściągalnością pożyczki, na należności z tytułu działań windykacyjnych oraz na należności od pracowników z tytułu niezwróconych przez nich kwot, otrzymanych na realizację celów działalności podstawowej Spółki tzw. Deficyty. Wysokość odpisów uzależniona jest od długości przeterminowania należnych kwot. Wysokość zawiązanych odpisów z tytułu zagrożonych nieściągalnością pożyczek prezentowane są w rachunku zysków i strat w pozycji Koszty finansowe - Aktualizacja wartości inwestycji i pomniejszają wartość bilansową pożyczek wskazaną w pozycji Inwestycje krótkoterminowe - krótkoterminowe aktywa finansowe. Wysokość zawiązanych odpisów z tytułu deficytów prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji Koszty finansowe – Inne i pomniejsza wartość bilansową należności wskazanych w pozycji Należności krótkoterminowe – należności od pozostałych jednostek – inne.

	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	wykorzystanie	uznanie odpisów za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego
Należności długoterminowe A.III.		-	-	-	
Należności krótkoterminowe B.II.	5 116 272,92	4 565 340,38	-	1 170 485,09	8 504 318,22

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy EUROCENT Spółka Akcyjna

- Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty.

Zobowiązania wobec	Okres wymagalności							
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
	stan na							
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Pozostałych jednostek	7 911 992,21	8 781 783,17	5 733 941,83	302 946,99	-	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 858 318,78	6 603 597,88	5 309 600,00	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	351 278,24	312 972,50	424 341,83	302 946,99	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	4 964 646,82	846 175,90	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	311 904,91	855 178,02	-	-	-	-	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	380 151,05	148 269,84	-	-	-	-	-	-
i) inne	45 692,43	15 589,03	-	-	-	-	-	-
Razem	7 911 992,21	8 781 783,17	5 733 941,83	302 946,99	-	-	-	-

	Stan zobowiązań na rok obrotowy 2017	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	-	-
2. Pozostałych jednostek	13 645 934,04	9 084 730,16
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 167 918,78	6 603 597,88
c) inne zobowiązania finansowe	775 620,07	615 919,49
d) z tytułu dostaw i usług	4 964 646,82	846 175,90
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	311 904,91	855 178,02
h) z tytułu wynagrodzeń	380 151,05	148 269,84
i) inne	45 692,43	15 589,03
Razem	13 645 934,04	9 084 730,16

• **Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Jednostka dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz przychodów zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Szczegółowy wykaz rozliczeń międzyokresowych zaprezentowano w poniższej tabeli:

	2016	2017
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	458 921,20	35 952,85
- koszty emalii obligacji	101 678,48	-
- ubezpieczenia majątkowe	-	-
- inne	357 244,74	35 952,85
Razem	458 921,20	35 952,85
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
- ubezpieczenia majątkowe	20 209,82	44 450,82
- koszty emalii obligacji	89 767,98	-
- inne	1 218 375,19	67 328,83
Razem	1 308 352,97	111 777,65
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1) Ujemna wartość firmy	-	-
2) Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	206 157,92	4 681 015,57
a) długoterminowe	-	-
b) krótkoterminowe w tym:	206 157,92	4 681 015,57
- Opłata przygotowawcza (przychód)	111,93	-
- Dotacje (przychód)	206 045,99	10 521,92
- Odszkodowania (przychód)	-	4 670 493,65
Razem	206 157,92	4 681 015,57

• **Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka posiadała zobowiązania o wartości 615'919,49 złotych zabezpieczone na majątku Spółki. Były to zobowiązania z tytułu umów leasingu zabezpieczone na środkach transportu o wartości księgowej 775'423,09 złotych.

• **Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe**

W roku 2013 Spółka dominująca podpisała Weksel in blanco stanowiący zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POIG.08.02.00-12-065/13-00 z dnia 26 września 2013 roku na realizację Projektu „Stworzenie platformy B2B dla automatyzacji współpracy między Eurocent SA, a partnerami biznesowymi” finansowanego ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, Działanie 8.2. Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu B2B. Weksel ten Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości ma prawo wypełnić w każdym czasie na kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych ilczonymi od dnia przekazania środków na konto Beneficjenta do dnia zwrotu. Weksel zostanie zwrócony lub zniszczony na pisemny wniosek Beneficjenta po upływie 3 lat od dnia zakończenia realizacji Projektu.

Spółka dominująca posiada również ok 30 weksli in blanco stanowiące zabezpieczenie umów leasingu

W roku 2014 Spółka Debtor podpisała Weksel in blanco stanowiący zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie Projektu nr UDA-POIG.08.02.00-02-014/14-00 z lipca 2014 roku na realizację Projektu „Wprowadzenie do działalności Debtor Sp. z o.o. platformy B2B pozwalającej na integrację z systemami informatycznymi partnerów biznesowych” finansowanego ze środków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, Działanie 8.2. Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu B2B. Weksel ten Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości ma prawo wypełnić w każdym czasie na kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy EUROCENT Spółka Akcyjna

w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków na konto Beneficjenta do dnia zwrotu. Weksel zostanie zwrócony lub zniszczony na pisemny wniosek Beneficjenta po upływie 3 lat od dnia zakończenia realizacji Projektu, czyli po grudniu 2018 roku.



- **Objaśnienia do rachunku zysków i strat**
 - **Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Spółki Grupy prowadzą działalność na terytorium kraju w zakresie usług finansowych. Przychody osiagają z udzielania pozabankowych pożyczek gotówkowych osobom fizycznym, działalności polegającej na dalszej odsprzedaży wierzytelności z tytułu tych pożyczek na rzecz Partnerów w postaci Funduszy Sekurytyzacyjnych, a także dalszej ich obsłudze w zakresie odbioru rat od Klientów, realizowanej na zlecenie Funduszy. Działalność ta w badanym okresie wygenerowała ponad 63% przychodów Grupy. Dodatkowe przychody spółki dominującej stanowią przychody z podnajmu, ujęte w Rachunku zysków i strat, w pozycji: Pozostałe przychody operacyjne.

	2016	2017
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	61 093 859,73	27 066 455,85
- przychody ze sprzedaży pożyczek gotówkowych osobom fizycznym	3 118 376,14	2 753 131,19
- przychody ze sprzedaży pożyczek gotówkowych dla Funduszy Inwestycyjnych	29 451 315,92	17 265 967,12
- inne przychody ze sprzedaży usług	28 524 167,67	7 047 357,54
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	-	-
RAZEM	61 093 859,73	27 066 455,85

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

W roku 2018 Spółka dominująca z uwagi na trudną sytuację ekonomiczną zaprzestala prowadzenia działalności operacyjnej.

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

Grupa w badanym okresie nie poniosła i nie planuje nakładów na ochronę środowiska, ani na zakup niefinansowych aktywów trwałych.

- **Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych**
- **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**

Bilans oraz rachunek zysków i strat zawiera wszystkie zdarzenia gospodarcze mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej Grupy.

- **Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się jednostki powiązane.**

Wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi dokonywane są na warunkach rynkowych.

- **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.**

Stan zatrudnienia ogółem w Spółkach na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił 42 osoby w przeliczeniu na pełne etaty, w tym 100% stanowili pracownicy umysłowi.

- **Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących, albo administrujących spółki handlowych za rok obrotowy.**

W badanym okresie nie naliczано, ani nie wypłacono wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, czy też administrujących Grupę.

- **Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółki handlowe**

Spółki Grupy nie udzielały pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze członkom organów zarządzających.

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

Spółka dominująca ze względu na trudną sytuację ekonomiczną nie zawarła umowy z Bieglym Rewidentem celem badania i wydania oceny rocznego sprawozdania finansowego przez podmiot audytorski za okres obrachunkowy obejmujący 12 miesięcy.

• **Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń i inne istotne informacje**

- **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, gdyż takie nie wystąpiły

- **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

W dniu 20 marca 2018 roku podjęto decyzję o zaprzestaniu prowadzenia dalszej działalności operacyjnej Emitenta. Przedmiotowa decyzja była spowodowana skomplikowaną sytuacją majątkową oraz prawną Emitenta, brakiem możliwości pozyskania Inwestora i odzyskania rentowności działalności operacyjnej prowadzonej przez Emitenta. Dalsze prowadzenie działalności operacyjnej przez Emitenta jest nieuzasadnione ekonomicznie i mogłoby skutkować pokrzywdzeniem wierzycieli między innymi ze względu na wysoki poziom kosztów stałych działalności.

W dniu 20 kwietnia 2018 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie, sygn. akt VIII GU 528/17, w którym m.in. postanowił odmówić otwarcia postępowania układowego oraz ogłosić upadłość dłużnika Eurocent Spółki Akcyjnej z siedzibą w Krakowie, ul. Młodziejy 9D, 30-829 Kraków.

- **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.**

W badanym okresie nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

• **Inne istotne informacje**

W dniu 8 czerwca 2017 r. Spółka dominująca nie wykupiła w terminie Obligacji serii E. Mając na uwadze konieczność podjęcia dynamicznych działań restrukturyzacyjnych, w celu kontynuacji prowadzonej działalności oraz spłatę zadłużenia wobec obligatariuszy Spółka Eurocent S.A. złożyła do Sądu Rejonowego dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, VIII Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych w dniu 6 lipca 2017 r. wniosek o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego (podstawa prawna: ustawa z dnia 15 maja 2015 r. Prawo Restrukturyzacyjne) wraz z wnioskiem o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku (podstawa prawna: ustawy z dnia 28 lutego 2003 r. Prawo Upadłościowe). Spółka dominująca nie zaprzestała prowadzenia działalności operacyjnej, a także dokonywała sukcesywnie częściowych spłat Obligacji Serii E. Pomimo podjętych działań restrukturyzacyjnych Spółka znalazła się w wyjątkowo trudnej sytuacji ekonomicznej, czego efektem było zaprzestanie działalności operacyjnej w marcu 2018 r., co zostało opisane w poprzednich punktach.

