

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ DEVORAN**

**ZA OKRES  
od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku**

**Obejmujące:**

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
2. Skonsolidowany bilans
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat
4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych
5. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

### 1. Podstawowe informacje na temat jednostki dominującej – DEVORAN S.A.

Adres siedziby:  
**Pl. Bankowy 2**  
**02-803 Warszawa**

Siedziba sądu: **Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego**

Data: **25.07.2006**  
Numer rejestru: **0000260376**

Przedmiotem działalności Spółki w okresie zakończonym 31 grudnia 2017 roku była działalność inwestycyjna.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

### 2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

LP	Nazwa i siedziba spółki	Udział w kapitale	Udział w głosach	Przedmiot działalności	Wartość kapitału podstawowego
1	DLKF Sp. z o.o.	100%	100%	Najem nieruchomości	100,00

### 3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych

Objęcie skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym DLKF Sp. z o.o. wynika z posiadania 100% udziałów w kapitale akcyjnym.

### 4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy.

5. *Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

Nie dotyczy.

6. *Wskazanie czasu trwania jednostek powiązanych*

Czas trwania jednostek powiązanych nie został określony.

7. *Okresy, za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GRUPY KAPITAŁOWEJ DEVORAN obejmuje okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Jako dane porównawcze zaprezentowano dane z jednostkowego sprawozdania finansowego DEVORAN S.A.

8. *Sprawozdania łączne*

Sprawozdanie jednostki dominującej oraz jednostki zależne nie obejmują danych łącznych.

9. *Założenie kontynuacji działalności gospodarczej*

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości. W razie wystąpienia niekorzystnych zdarzeń stanowiących zagrożenie dla kontynuacji działalności przez spółki zależne, Zarząd jest gotów przedsięwziąć środki zaradcze w postaci dokapitalizowania lub połączenia zagrożonej spółki z podmiotem będącym w lepszej kondycji finansowej.

10. *Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej*

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły.

## 11. Zasady rachunkowości

### 1. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DEVORAN zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa sporządziła metodą pośrednią.

W roku 2017 po raz pierwszy sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe w Grupy (z DLKF Sp. z o.o. jako jednostką zależną konsolidowaną) w związku z powyższym jako dane porównawcze zaprezentowano dane jednostkowe DEVORAN S.A.

Wszystkie dane w sprawozdaniu (o ile nie zaznaczono inaczej) podano w tysiącach złotych z jednym miejscem po przecinku.

### 2. Zasady konsolidacji

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania kontroli. Wyjątek stanowią jednostki zależne, których dane są nieistotne dla oceny sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniane są metodą praw własności.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Dla potrzeb konsolidacji, dostosowano zasady rachunkowości stosowane przez spółki zależne do zasad obowiązujących w sprawozdaniu jednostki dominującej.

#### Wartości niematerialne

Wartości niematerialne wycenione są w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Wartości niematerialne - znak towarowy NCF S.A. na dzień objęcia kontroli nad jednostką zależną wycenione zostały w wartości godziwej wynikającej z wyceny rzeczoznawcy. Od tych wartości jednostka nie dokonuje odpisów amortyzacyjnych.

#### Środki trwałe w budowie

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. Środki trwałe w budowie nie podlegają odpisom amortyzacyjnym do momentu przekazania ich do użytkowania.

#### Wartość firmy

Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją metodą pełną, a także inne inwestycje długoterminowe wyceniane są według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją pełną, szacowana jest na każdy dzień bilansowy. W przypadku stwierdzenia, że wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Skutki obniżenia wartości inwestycji prezentuje się w kosztach finansowych.

#### Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych wykazywane są według wartości nominalnej. Spółka stosuje do wyceny środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych średni kurs Narodowego Banku Polskiego obowiązujący na dzień bilansowy. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

#### Kapitał podstawowy, kapitał zapasowy

Kapitał podstawowy reprezentowany jest przez kapitał podstawowy jednostki dominującej, ujęty w wysokości odpowiadającej wartości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. W kapitale zapasowym ujmowany jest kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz kapitał z dystrybucji 8% zysku netto na poczet kapitału zapasowego zgodnie z wymogami przepisami kodeksu spółek handlowych, które wymagają aby spółka akcyjna przeznaczała co najmniej 8% rocznego zysku netto na kapitał zapasowy do czasu kiedy osiągnie on wysokość jednej trzeciej kapitału zakładowego.

#### Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

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 uwzględnieniu 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.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym.

#### Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w niniejszym punkcie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej

uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

#### Przychody i koszty oraz zasady ustalania wyniku finansowego

Przychody i koszty rozpoznawane są według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy lub wykazywane są proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi. Przychody ujmuje się w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić. Stosownie do zapisów art. 4 ust 1b oraz art. 4 ust 2 znowelizowanej ustawy o rachunkowości oraz w celu zapewnienia prezentacji zdarzeń gospodarczych zgodnie z ich ekonomiczną treścią Grupa stosuje odmienną prezentację przychodów i kosztów zwianych z obrotem papierami wartościowymi w stosunku do wymogów ustawy o rachunkowości. Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o zmianie profilu działalności i przyjęciu nowej strategii, nowy profil działalności najbardziej odpowiadałby profilowi jednostki inwestycyjnej szerzej opisanej w MSSF 10. W związku z powyższym przychody z obrotu instrumentami finansowymi (inwestycjami krótko i długo terminowymi) prezentuje się w części rachunku zysków i strat oznaczonych literą A. Wprowadza się dodatkowy punkt oznaczony tytułowany „Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych”. Korespondujący z nimi koszt prezentuje się w pozycji B rachunku zysków i strat zatytułowanej „Koszt związany ze sprzedażą instrumentów finansowych”. Transakcje papierami wartościowymi nie są prezentowane w części G i H rachunku zysków i strat.

Grupa stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty nie związane bezpośrednio z normalną działalnością Grupy. Przychody i koszty finansowe zawierają odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami i pożyczkami, różnice kursowe, prowizje zapłacone i otrzymane, przychody i koszty związane ze sprzedażą papierów wartościowych, odpisy z tytułu utraty wartości inwestycji itp. Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Wynik finansowy Grupy w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik wyceny aktywów i pasywów Spółki oraz podatek dochodowy.

#### *12. Informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości*

W roku 2016 stosownie do zapisów art. 4 ust 1b oraz art. 4 ust 2 znowelizowanej ustawy o rachunkowości oraz w celu zapewnienia prezentacji zdarzeń gospodarczych zgodnie z ich ekonomiczną treścią Spółka stosuje odmienną prezentację przychodów i kosztów zwianych z obrotem papierami wartościowymi w stosunku do wymogów ustawy o rachunkowości. Zarząd Jednostki dominującej podjął decyzję o zmianie profilu działalności i przyjęciu nowej strategii, nowy profil działalności najbardziej odpowiadałby profilowi jednostki inwestycyjnej szerzej opisanej w MSSF 10. W związku z powyższym przychody z obrotu instrumentami finansowymi (inwestycjami krótko i długo terminowymi) prezentuje się w części rachunku

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

---

zysków i strat oznaczonych literą A. Wprowadza się dodatkowy punkt oznaczony cyfrą rzymską V zatytułowany „Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych”. Korespondujący z nimi koszt prezentuje się w pozycji B rachunku zysków i strat i oznaczonej cyfrą rzymską IX. zatytułowanej „Koszt związany ze sprzedażą instrumentów finansowych”. Transakcje papierami wartościowymi nie są prezentowane w części G i H rachunku zysków i strat.

*13. Przedstawienie stosowanych kryteriów włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego*



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

**Skonsolidowany bilans (dane w tys. zł)**

	31.12.2017 w tys. zł	31.12.2016 w tys. zł
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>8 255,1</b>	<b>270,0</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>536,9</b>	
1. Wartość firmy - jednostki zależne	536,9	
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>7 282,9</b>	
1. Środki trwałe	7 282,9	
<i>a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	721,4	
<i>b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	6 560,7	
<i>c) urządzenia techniczne i maszyny</i>	0,8	
<i>d) środki transportu</i>		
<i>e) inne środki trwałe</i>		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>IV. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
<i>a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną</i>		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
<i>b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności</i>		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
<i>c) w pozostałych jednostkach, w których jednostek posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
<i>d) w pozostałych jednostkach</i>		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>435,3</b>	<b>270,0</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	404,3	270,0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	31,0	
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>682,1</b>	<b>4 665,6</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>		
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>237,5</b>	<b>51,7</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych		
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	<i>b) inne</i>		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	<i>b) inne</i>		
3.	Należności od pozostałych jednostek	237,5	51,7
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>		
	- do 12 miesięcy	22,7	0,0
	- powyżej 12 miesięcy	22,7	
	<i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	19,6	12,0
	<i>c) inne</i>	195,2	39,7
	<i>d) dochodzone na drodze sądowej</i>		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>443,8</b>	<b>4 613,9</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	443,8	4 613,9
	<i>a) w jednostkach zależnych i współzależnych</i>		4 254,3
	- udziały lub akcje		4 254,3
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	<i>b) w jednostkach stowarzyszonych</i>		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	<i>c) w pozostałych jednostkach</i>	396,5	359,2
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	396,5	359,2
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

	<i>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	47,3	0,4
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	47,3	0,4
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,8	
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>		
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>		
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>8 937,2</b>	<b>4 935,6</b>

Lp.	Pozycja	31.12.2017 w tys. zł	31.12.2016 w tys. zł
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>5 365,1</b>	<b>4 731,9</b>
<i>I.</i>	<i>Kapitał (fundusz) podstawowy</i>	7 057,4	2 787,3
<i>II.</i>	<i>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</i>	4 837,0	4 837,0
	- nadwyżka ze sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<i>III.</i>	<i>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</i>		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<i>IV.</i>	<i>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</i>		4 270,1
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
<i>V.</i>	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>		
<i>VI.</i>	<i>Zysk (strata) z lat ubiegłych</i>	-6 731,3	-7 152,9
<i>VII.</i>	<i>Zysk (strata) netto</i>	202,0	-9,6
<i>VIII.</i>	<i>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)</i>		
<b>B.</b>	<b>Kapitał mniejszości</b>		
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		
<i>I.</i>	<i>Ujemna wartość firmy - jednostki zależne</i>		
<i>II.</i>	<i>Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne</i>		
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>3 572,1</b>	<b>203,7</b>
<i>I.</i>	<i>Rezerwy na zobowiązania</i>	<b>294,5</b>	<b>13,3</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	294,5	7,3
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy		6,0
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		6,0
<i>II.</i>	<i>Zobowiązania długoterminowe</i>	<b>2 929,8</b>	
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 929,8	
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	2 929,8	
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
<i>III.</i>	<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	<b>347,8</b>	<b>190,4</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych		63,5
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

	- powyżej 12 miesięcy		
	<i>b) inne</i>		63,5
2.	<i>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	<i>b) inne</i>		
3.	Wobec pozostałych jednostek	347,8	126,9
	<i>a) kredyty i pożyczki</i>	142,3	3,3
	<i>b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>		
	<i>c) inne zobowiązania finansowe</i>		
	<i>d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	115,4	73,3
	- do 12 miesięcy	115,4	73,3
	- powyżej 12 miesięcy		
	<i>e) zaliczki otrzymane na dostawy</i>		
	<i>f) zobowiązania wekslowe</i>		
	<i>g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych</i>	13,9	
	<i>h) z tytułu wynagrodzeń</i>		
	<i>i) inne</i>	76,2	50,3
4.	Fundusze specjalne		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>8 937,2</b>	<b>4 935,6</b>

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

**Skonsolidowany rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)**

	01.01.2017 - 31.12.2017 w tys. zł	01.01.2016 - 31.12.2016 w tys. zł
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>376,0</b>	
<i>- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną</i>		
Przychody netto ze sprzedaży produktów	376,0	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>341,1</b>	
<b>- jednostkom powiązanim</b>		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	341,1	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>34,9</b>	
<b>Koszty sprzedaży</b>		
<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>70,4</b>	<b>48,8</b>
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>-35,5</b>	<b>-48,8</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1,0</b>	<b>0,6</b>
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,6
Dotacje		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne przychody operacyjne	1,0	
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>7,0</b>	<b>161,9</b>
Strata z rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		95,2
Inne koszty operacyjne	7,0	66,7
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-41,5</b>	<b>-210,1</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>375,3</b>	<b>48,0</b>
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
Odsetki, w tym:	31,3	48,0
<i>- od jednostek powiązanych</i>		
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	160,0	
<i>- od jednostek powiązanych</i>		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5,0	
Inne	179,0	
<b>Koszty finansowe</b>	<b>125,5</b>	<b>110,2</b>
Odsetki, w tym:	125,5	14,9
<i>- dla jednostek powiązanych</i>		
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
<i>- w jednostkach powiązanych</i>		
Aktualizacja wartości inwestycji		5,0
Inne		90,3
<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		
<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>208,3</b>	<b>-272,3</b>

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>143,2</b>	
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	143,2	
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>		
Odpis ujemne wartości firmy - jednostki zależne		
Odpis ujemne wartości firmy - jednostki współzależne		
<b>Zysk (strata) w udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		
<b>Zysk /strata brutto</b>	<b>65,1</b>	<b>-272,3</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-136,9</b>	<b>-262,7</b>
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
Zyski (straty) mniejszości		
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>202,0</b>	<b>-9,6</b>

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

**Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. zł)**

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<b>I. Kapitał fundusz własny na początek okresu (BO)</b>	4 731,9	471,4
- korekty błędów		
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach</b>	<b>4 731,9</b>	<b>471,4</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na początek okresu</b>	<b>2 787,3</b>	<b>2 787,3</b>
1.1 Zmiany Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy)		
zwiększenia (z tytułu)	4 270,1	
- wydania udziałów (emisji akcji)	4 270,1	
- emisja akcji serii L		
zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia strat z lat ubiegłych		
<b>1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy (zakładowy) na koniec okresu</b>	<b>7 057,4</b>	<b>2 787,3</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 837,0</b>	<b>4 837,0</b>
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
zwiększenia (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
zmniejszenia (z tytułu)		
- pokrycia straty		
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>4 837,0</b>	<b>4 837,0</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
zwiększenia (z tytułu)		
zmniejszenia (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>4 270,1</b>	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
zwiększenia (z tytułu)		4 270,1
- niezarejestrowana emisja akcji serii M		4 270,1
zmniejszenia (z tytułu)	-4 270,1	
- rejestracja emisji serii M	-4 270,1	
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>		<b>4 270,1</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-7 152,9</b>	<b>-7 152,9</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

-korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		
zwiększenia (z tytułu)		
zmniejszenia (z tytułu)		
- przeniesienie na kapitał zapasowy		
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-7 152,9</b>	<b>-7 152,9</b>
-korekty błędów		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-7 152,9</b>	<b>-7 152,9</b>
zwiększenia (z tytułu)	431,2	0,0
- zysk spółki zależnej za rok 2016 (od objęcia kontroli do 31.12.2016)	431,2	
zmniejszenia (z tytułu)	-9,6	0,0
- wynik roku 2016	-9,6	
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-6 731,3</b>	<b>-7 152,9</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-6 731,3</b>	<b>-7 152,9</b>
<b>6. Wynik netto</b>		
zysk netto	202,0	
strata netto		-9,6
odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 365,1</b>	<b>4 731,9</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 365,1</b>	<b>4 731,9</b>



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

**Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł)**

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I.	Zysk / Strata netto	202,0	-9,6
II.	Korekty razem	-14,9	-195,1
1.	Zysk (strata) mniejszości		
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	183,5	
4.	Odpisy wartości firmy		
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	143,2	
6.	Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	-65,5	
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34,9	-33,1
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-5,0
9.	Zmiana stanu rezerw	-8,8	13,3
10.	Zmiana stanu zapasów	0,0	
11.	Zmiana stanu należności	-134,9	74,7
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-37,0	29,1
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-130,3	-270,0
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej		-4,1
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>187,1</b>	<b>-204,7</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I.	<b>Wpływy</b>	<b>75,1</b>	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	28,5	
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach:	28,5	
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	28,5	
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	46,6	
II.	<b>Wydatki</b>	<b>34,5</b>	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	34,5	
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach:	34,5	
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	34,5	
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>40,6</b>	

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>116,0</b>	<b>802,9</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		44,2
2.	Kredyty i pożyczki	116,0	758,7
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>296,8</b>	<b>600,0</b>
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.	Spłaty kredytów i pożyczek		600,0
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	179,0	
8.	Odsetki	117,8	
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-180,8</b>	<b>202,9</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>46,9</b>	<b>-1,8</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>46,9</b>	<b>-1,8</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>0,4</b>	<b>2,2</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>47,3</b>	<b>0,4</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

### Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

#### 1. Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej (dane w zł)

Akcjonariusze	Liczba akcji ogółem	Liczba głosów ogółem	Udział w akcjach	Udział w głosach
IDM S.A. w upadłości układowej	8 206 228	8 206 228	34,88%	34,77%
Pozostali	15 318 601	15 397 451	65,12%	65,23%
	23 524 829	23 603 679	100,00%	100,00%

Kapitał akcyjny spółki dzieli się na 23 524 829 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,3 zł każda. Akcje wyemitowane zostały w seriach od A do M. Kapitał akcyjny jest w pełni opłacony.

Emitent nie posiada akcji własnych, jednostki zależne nie posiadają akcji Emitenta.

#### 2. Wartość firmy (dane w zł)

Wartość firmy.

cena nabycia udziałów/akcji	4 254 300,00	(a)
wartość kapitału własnego na dzień objęcia	3 538 457,14	(b)
wartość firmy na dzień objęcia kontroli	<b>715 842,86</b>	(c=a-b)

Wartość firmy została ustalona jako różnica pomiędzy wartością godziwą przejętych aktywów DLKF Sp. z o.o. ustalonych na dzień objęcia kontroli, a ceną nabycia udziałów. Wycena do wartości godziwej aktywów a w szczególności wycena nieruchomości została wykonana przez rzeczoznawcę majątkowego.

Wartość firmy jest amortyzowana przez okres 5 lat.

W roku 2017 dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę 143,2 tys. zł. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące, zmniejszenia związane ze zbyciem akcji.

#### 3. Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

#### 4. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu

Nie wystąpiły.

#### 5. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu

Nie wystąpiły.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

6. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wartości niematerialne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
<b>BO 01.01.2017</b>					
Zwiększenia aktualizacja wartości					
Zwiększenia nabycia					
Przemieszczenie wewnętrzne					
Zmniejszenia aktualizacja wartości					
Zmniejszenia rozchód					
<b>BZ 31.12.2017</b>					
<b>Umorzenie</b>					
<b>BO 01.01.2017</b>					
Amortyzacja za okres					
Zwiększenia aktualizacja wartości					
Zwiększenia nabycia					
Przemieszczenie wewnętrzne					
Zmniejszenia aktualizacja wartości					
Zmniejszenia rozchód					
<b>BZ 31.12.2017</b>					
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
<b>BO 01.01.2017</b>					
Zwiększenia					
Przemieszczenie wewnętrzne					
Zmniejszenia					
<b>BZ 31.12.2017</b>					
<b>Wartość netto</b>					
<b>BO 01.01.2017</b>					
<b>BZ 31.12.2017</b>					

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

Środki trwałe

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
<b>BO 01.01.2017</b>						
Zwiększenia aktualizacja wartości						
Zwiększenia nabycia objęcie kontroli	904,0	5 873,2	4,6	0,0	0,0	6 781,8
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zwiększenia aktualizacja wartości		1 895,9				1 895,9
Zmniejszenia rozchód						
<b>BZ 31.12.2017</b>	<b>904,0</b>	<b>7 769,1</b>	<b>4,6</b>			<b>8 677,7</b>
<b>Umorzenie</b>						
<b>BO 01.01.2017</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>			<b>0,0</b>
Amortyzacja za okres	-22,6	-159,9	-1,0			-183,5
Zwiększenia aktualizacja wartości						
Zwiększenia nabycia	-160,0	-1 048,5	-2,8			-1 211,3
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia aktualizacja wartości						
Zmniejszenia rozchód						
<b>BZ 31.12.2017</b>	<b>-182,6</b>	<b>-1 208,4</b>	<b>-3,8</b>			<b>-1 394,8</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
<b>BO 01.01.2017</b>						
Zwiększenia						
Przemieszczenie wewnętrzne						

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

Zmniejszenia						
<b>BZ 31.12.2017</b>						
<b>Wartość netto</b>						
<b>BO 01.01.2017</b>						
<b>BZ 31.12.2017</b>	<b>721,4</b>	<b>6 560,7</b>	<b>0,8</b>			<b>7 282,9</b>

Inwestycje długoterminowe udziały i akcje

7. Kwota dokonanych odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych

Nie dotyczy

8. Kwota zakończonych prac rozwojowych

Nie wystąpiły.

9. Grunty użytkowane wieczysto przez spółki Grupy

Nie wystąpiły.

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

Nie występują.

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

W bieżącym roku obrotowym Grupa nie posiadała papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych.

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenie na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Wykazane w bilansie rezerwy dotyczą wyłącznie rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Rezerwa związana z wyceną do wartości godziwej na dzień objęcia kontroli nieruchomości spółki zależnej w kwocie 284,3 tys. zł

13. Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego ;

Nie wystąpiły.

14. Podział zobowiązań długoterminowych

Zobowiązania długoterminowe dotyczą zobowiązań jednostki zależnej z tytułu leasingu – są one wymagalne do 5 lat.

15. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych

Nie wystąpiły.

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

17. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą kosztów prowizji dla pośrednika – rozliczane są przez okres najmu.

18. W przypadku gdy składnik majątku aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostanie zaprezentowane w informacji dodatkowej

Nie występuje.

19. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej – w aktywach bilansu zaprezentowano nieruchomości inwestycyjną wycenioną w wartości godziwej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

---

II. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły takie przedsięwzięcia.

III. Informacje dotyczące kosztów i strat oraz przychodów i zysków oraz obowiązkowych obciążeń skonsolidowanego wyniku finansowego

1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów dotyczą wyłącznie jednostki zależnej, która realizuje wyłącznie sprzedaż krajową.

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących zapasów

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

5. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

	DLKF	DEVORAN	01.01.2017 - 31.12.2017
Podatek dochodowy bieżący			
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie			
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego		136,9	136,9
<b>Razem</b>		<b>136,9</b>	<b>136,9</b>

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie wystąpiły.



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

---

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Nie wystąpiły.

8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe dotyczą wyłącznie jednostki zależnej.

10. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

IV. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

EUR 4,1709

USD 3,4813

V. Połączenie spółek

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.

V. Pozostałe informacje

1. Zarząd jednostki dominującej oraz zarządy spółek wchodzących w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie posiadają żadnych innych informacji, nieujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, które mogłyby mieć istotny wpływ na ocenę niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2. Informacje o:

a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej

W roku 2017, jak i w roku poprzednim, nie zostały zawarte umowy pomiędzy jednostkami powiązаныmi, które nie zostałyby ujawnione w przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DEVORAN

---

b) transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz Grupy Kapitałowej) ze stronami powiązanymi wraz z kwotami tych transakcji, a także informacje określające charakter tych powiązań w przypadku, gdy nie zostały one przeprowadzone na warunkach rynkowych

Wszystkie transakcje dokonywane przez jednostki powiązane wchodzące w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały zawarte na warunkach rynkowych.

c) zatrudnienie

Osoby zatrudnione występują wyłącznie w jednostce zależnej DLKF Sp. z o.o. Według stanu na 31.12.2017 w DLKF zatrudniona była 1 osoba.

d) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Wynagrodzenia dla Zarządu (w tys. zł)

Zarząd	0,0
Rada Nadzorcza	0,0

e) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły.

f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej za obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017 wyniosło 7,0 tys. zł netto, na które składało się wynagrodzenie za badanie jednostki dominującej 4,0 tys. zł oraz wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego 3,0 tys. zł.

Inne usługi wykonywane przez biegłego rewidenta nie wystąpiły.

g). nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie wystąpiły.

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

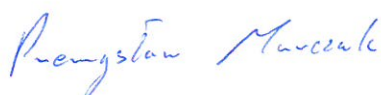
Inne transakcje z jednostkami powiązanymi nie wystąpiły.

VII. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

Nie wystąpiły.

**Przemysław Marczak**

*Prezes Zarządu*



**KP Accounting Services Sp. z o.o.**

w imieniu której działa

Piotr Janaszek – Prezes Zarządu

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg  
rachunkowych*

Warszawa, dnia 21 marca 2018 r.