

GRUPA EXORIGO-UPOS S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2016 R.**



Warszawa, dnia 2 marca 2017r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI	4
BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 R.	9
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 R.	12
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 R.	14
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 R.	16
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	17

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) Zarząd GRUPA EXORIGO-UPOS S.A. ("Spółka") przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 82 848 211,82 złotych;
3. rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujący zysk netto w kwocie 5 621 394,50 złotych;
4. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę 2 278 605,50 złotych;
5. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o kwotę 1 399 372,02 złotych;
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.



Martin Oxley
Prezes Zarządu



Mariusz Nowak
Członek Zarządu

Warszawa, dnia 2 marca 2017r

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r. Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r.

GRUPA EXORIGO-UPOS S.A ("Spółka") jest spółką akcyjną. Siedziba Spółka mieści się w Warszawie (01-217) przy ul Kolejowej 5/7.

W dniu 30.07.2012 Spółka. została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000428347.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest działalności holdingowa.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności które wskazywałyby na zagrożenia możliwości kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r.nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami)

Dane liczbowe przedstawiono w PLN.

PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

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

2. Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie kalkulacyjnym.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

3. Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwałe wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Majątek jest amortyzowany dla celów bilansowych według stawek odzwierciedlających okres ekonomicznej użyteczności, a dla celów podatkowych według stawek określonych w Zał. nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Niskowartościowe składniki majątkowe o wartości nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu następnym po miesiącu ich przekazania do użytkowania. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez jednostkę weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

4. Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

5. Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis.

6. Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

7. Należności, roszczenia i zobowiązania inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

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.

8. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

9. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

10. 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.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

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 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, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

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

11. Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto kurs ustalony przez Narodowy Bank Polski:

na dzień 31.12.2016 z dnia 30.12.2016 EUR 4,4240

na dzień 31.12.2015 z dnia 31.12.2015 EUR 4,2615

12. Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

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 poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia 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.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

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

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

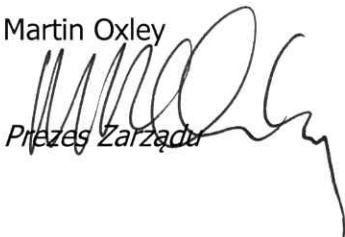
Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Martin Oxley



Prezes Zarządu

Mariusz Nowak



Członek Zarządu

Warszawa, dnia 2 marca 2017r

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 R.

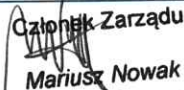

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
A AKTYWA TRWAŁE	74 730 179,66	74 075 774,92
I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2 Wartość firmy	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i pra	0,00	0,00
II RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	606 608,21	0,00
1 Środki trwałe	5 402,49	0,00
a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	0,00	0,00
b budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c urządzenia techniczne i maszyny	5 402,49	0,00
d środki transportu	0,00	0,00
e inne środki trwałe	0,00	0,00
2 Środki trwałe w budowie	601 205,72	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
2 zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	74 075 540,64	74 069 909,56
1 Nieruchomości	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	74 075 540,64	74 069 909,56
a w jednostkach powiązanych	74 075 540,64	74 069 909,56
-udziały lub akcje	74 075 540,64	74 069 909,56
-inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-udzielone pożyczki	0,00	0,00
-inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada		
b zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 030,81	5 865,36
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 486,12	5 865,36
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	42 544,68	0,00

B AKTYWA OBROTOWE		8 118 032,16	10 363 289,68
I ZAPASY		0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		162 836,83	68 430,20
1	Należności od jednostek powiązanych	4 896,17	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 896,17	0,00
	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłat do 12miesięcy	4 896,17	0,00
	z tyt. dostaw i usług, o okresie spłat powyżej 12miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	157 940,66	68 430,20
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	95 637,54	68 430,20
c	inne	62 303,12	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		7 905 051,13	10 294 859,48
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 905 051,13	10 294 859,48
a	w jednostkach powiązanych	302 434,67	1 292 871,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	302 434,67	1 292 871,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 602 616,46	9 001 988,48
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 602 616,46	9 001 988,48
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		50 144,20	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem		82 848 211,82	84 439 064,60

Grupa Exorigo-UPOS S.A.
 Prezes Zarządu
 Martin Oxley

Członek Zarządu
 Mariusz Nowak

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
A KAPITAŁ (FUNDUSZ WŁASNY)	82 110 194,30	84 388 799,80
I Kapitał (fundusz) podstawowy	73 800 000,00	73 800 000,00
II Kapitał (fundusz) zapasowy	2 594 972,18	1 910 191,47
III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym :	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym :	93 827,62	118 849,54
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI Zysk (strata) netto	5 621 394,50	8 559 758,79
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	738 017,53	50 264,80
I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	29 320,69	0,00
1 Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4 320,69	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	4 320,69	0,00
3 Pozostałe rezerwy	25 000,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	25 000,00	0,00
II ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	408 324,17	0,00
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek	408 324,17	0,00
a kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	408 324,17	0,00
d inne	0,00	0,00
III ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	300 372,66	32 264,80
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b inne	0,00	0,00
3 Wobec pozostałych jednostek	300 372,66	32 264,80
a kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c inne zobowiązania finansowe	190 692,85	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	80 748,80	5 628,00
- do 12 miesięcy	80 748,80	5 628,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g z tytułu ubezpieczeń, ceł, podatków i inne	28 931,01	16 980,31
h z tytułu wynagrodzeń	0,00	8 175,08
i inne	0,00	1 481,41
4 Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	0,00	18 000,00
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	18 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	18 000,00
PASYWA razem	82 848 211,82	84 439 064,60

Członek Zarządu
 Mariusz Nowak

 Grupa Exorigo-UPOS S.A.
 Prezes Zarządu
 Martin Oxley


RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 R.

LP	Tytuł	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	30 000,00	0,00
A.I.	w tym od jednostek powiązanych	30 000,00	0,00
A.II.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 000,00	0,00
A.III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	-18 171,14	0,00
B.I.	w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-18 171,14	0,00
B.III.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	11 828,86	0,00
D.	KOSZTY SPRZEDAŻY	0,00	0,00
E.	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	-658 504,08	-528 055,99
F.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	-646 675,22	-528 055,99
G.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	150
G.I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0
G.II.	Dotacje	0,00	0
G.III.	Inne przychody operacyjne	0,00	150
H.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00
H.I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
H.II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
H.III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	-646 675,22	-527 905,99
J.	PRZYCHODY FINANSOWE	6 268 472,95	9 084 764,92
J.I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	6 189 392,67	9 000 000,00
J.I.I.	a) od jednostek powiązanych, w tym:	6 189 392,67	9 000 000,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	6 189 392,67	9 000 000,00
J.I.II.	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
J.II.	Odsetki	79 065,84	84 762,90
J.II.I.	w tym od jednostek powiązanych	10 923,99	41 987,48
J.III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
J.IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
J.V.	Inne	14,44	2,02
K.	KOSZTY FINANSOWE	-24,00	0,00
K.I.	Odsetki	-24,00	0,00
K.I.I.	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
K.II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
K.III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

K.IV.	Inne	0,00	0,00
L.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	5 621 773,73	8 556 858,93
M.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH	0,00	0,00
M.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
M.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N.	ZYSK (STRATA) BRUTTO	5 621 773,73	8 556 858,93
O.	Podatek dochodowy	-379,23	2 899,86
Q.	ZYSK (STRATA) NETTO	5 621 394,50	8 559 758,79

Członek Zarządu

Mariusz Nowak

Grupa Exorigo-UPOS S.A.

Prezes Zarządu
Martin Oxley

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 R.

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Kapitał własny na początek okresu	84 388 799,80	83 529 041,01
-odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego(zaliczka na poczet dywidendy)	0,00	0,00
Kapitał własny na początek okresu po korektach	84 388 799,80	83 529 041,01
Kapitał zakładowy na początek okresu	73 800 000,00	73 800 000,00
Zmiany kapitału zakładowego		
zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	73 800 000,00	73 800 000,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		
zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany (akcji) udziałów własnych		
zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	1 910 191,47	1 311 375,03
Zmiany kapitału zapasowego		
zwiększenia	684 780,71	598 816,44
- z podziału zysku	684 780,71	598 816,44
zmniejszenia	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 594 972,18	1 910 191,47
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	118 849,54	932 460,54
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	-25 021,92	-813 611,00
- na wypłatę dywidendy	-25 021,92	-813 611,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	93 827,62	118 849,54
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 559 758,79	7 485 205,44
-korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
-odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego (zaliczka na poczet dywidendy)	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	8 559 758,79	7 485 205,44
zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	-8 559 758,79	-7 485 205,44
- wypłata dywidendy	-7 874 978,08	-6 886 389,00
- zasilenie kapitału zapasowego i rezerwowego	-684 780,71	-598 816,44
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
-korekty błędów	0,00	0,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	5 621 394,50	8 559 758,79
zysk netto	5 621 394,50	8 559 758,79
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
Kapitał własny na koniec okresu	82 110 194,30	84 388 799,80
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku / pokrycia straty	77 010 194,30	76 438 799,80


 Członek Zarządu
 Mariusz Nowak


 Grupa Exorigo UPOS S.A.
 Prezes Zarządu
 Martin Oxley

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 R.

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej – metoda pośrednia		
I. Zysk (strata) netto	5 621 394,50	8 559 758,79
II. Korekty razem	-6 244 242,55	-9 034 491,41
1. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-6 203 539,94	-9 041 987,48
	29 320,69	0,00
2. Zmiana stanu rezerw	-94 406,63	0,00
3. Zmiana stanu należności	70 875,95	9 303,93
4. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-46 492,62	-1 807,86
5. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-622 848,06	-474 732,62
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-622 848,06	-474 732,62
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	7 693 976,27	17 266 710,47
Z aktywów finansowych, w tym:	7 693 976,27	17 266 710,47
w jednostkach powiązanych	7 693 976,27	17 266 710,47
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
II. Wydatki	511 033,56	104 949,90
Na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 402,48	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	505 631,08	104 949,90
w jednostkach powiązanych	505 631,08	104 949,90
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	7 182 942,71	17 161 760,57
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	7 959 466,67	7 700 000,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	7 900 000,00	7 700 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	59 466,67	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 959 466,67	-7 700 000,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-1 399 372,02	8 987 027,95
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 399 372,02	8 987 027,95
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	9 001 988,48	14 960,53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	7 602 616,46	9 001 988,48
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Grupa Exorigo-UPOS S.A.

 Prezes Zarządu
 Martin Oxley


 Prezes Zarządu
 Mariusz Nowak

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2015 do 31.12.2015

Tytuł	inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
stan na dzień 01.01.2015	11 829,66	0,00	11 829,66
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
stan na dzień 01.01.2015	11 829,66	0,00	11 829,66
Umorzenie			
stan na dzień 01.01.2015	-11 829,66	0,00	-11 829,66
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
amortyzacja	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
stan na dzień 01.01.2015	-11 829,66	0,00	-11 829,66
Wartość netto na dzień 01.01.2015	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na dzień 31.12.2015	0,00	0,00	0,00

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2016 do 31.12.2016

Tytuł	inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto			
stan na dzień 01.01.2016	11 829,66	0,00	11 829,66
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
stan na dzień 01.01.2016	11 829,66	0,00	11 829,66
Umorzenie			
stan na dzień 01.01.2016	-11 829,66	0,00	-11 829,66
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
amortyzacja	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
stan na dzień 01.01.2016	-11 829,66	0,00	-11 829,66
Wartość netto na dzień 01.01.2016	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na dzień 31.12.2016	0,00	0,00	0,00

2. ŚRODKI TRWAŁE

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2016 do 31.12.2016

Tytuł	urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto			
stan na dzień 01.01.2016	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	5 402,49	601 205,72	606 608,21
-zakup	5 402,49	601 205,72	606 608,21
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
stan na dzień 01.01.2016	5 402,49	601 205,72	606 608,21
Umorzenie			
stan na dzień 01.01.2016	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
amortyzacja	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
stan na dzień 01.01.2016	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na dzień 01.01.2016	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na dzień 31.12.2016	5 402,49	601 205,72	606 608,21

3. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych od 1.01.2015 do 31.12.2015

Tytuł	udziały lub akcje	udzielone pożyczki	Razem
stan na dzień 01.01.2015	73 964 959,66	1 717 593,99	75 682 553,65
Zwiększenia	104 949,90	0,00	104 949,90
Zmniejszenia	0,00	-1 717 593,99	-1 717 593,99
stan na dzień 31.12.2015	74 069 909,56	0,00	74 069 909,56

W roku 2015 zwiększenia długoterminowych aktywów finansowych dotyczą zakupu 99 udziałów Spółki Exorigo-Upos S.R.L. Grupa Exorigo-Upos S.A wpłaciła kwotę 24 750 EUR co stanowi w przeliczeniu na PLN kwotę 104.949,90. Spółka posiada 99 udziałów oznaczonych numerami od 1 do 99 włącznie reprezentujących udział w kapitale zakładowym i rachunku zysku i strat w wysokości 99%. Zmniejszenie dotyczy częściowej spłaty pożyczki zaciągniętej w 2014r w kwocie 410 000,00 wraz z należnymi odsetkami oraz przemieszczeniu nie spłaconej pożyczki z inwestycji długoterminowych do inwestycji krótkoterminowych w kwocie 1.292.871,00 wraz z należnymi odsetkami.

Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych od 1.01.2016 do 31.12.2016

Tytuł	udziały lub akcje	udzielone pożyczki	Razem
stan na dzień 01.01.2016	74 069 909,56	0,00	74 069 909,56
Zwiększenia	5 631,08	0,00	5 631,08
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
stan na dzień 31.12.2016	74 075 540,64	0,00	74 075 540,64

W roku 2016 Spółka założyła spółkę zależną w 100% o nazwie Exorigo Financial Services Sp. z o.o. w dniu 15 lipca 2016 roku, spółka rozpoczęła działalność we wrześniu 2016 roku.

4. WYKAZ SPÓŁEK STOWARZYSZONYCH I ZALEŻNYCH

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Wartość brutto udziałów w cenie nabycia	odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów w cenie nabycia	Zysk/Strata netto za 3 kwartały 2016	Kapitał własny na dzień 30.09.2016
Exorigo-Upos Sp. z o.o.* Exorigo-Upos S.R.L.	Warszawa	100,0%	100,0%	73 964 959,66	0	73 964 959,66	4 442 484,60	25 228 584,18
	Rumunia Bukareszt	99,0%	99,0%	104 949,90	0	104 949,90	-71 261,75	-22 554,10
Exorigo Financial Services Sp. z o.o.	Warszawa	100,0%	100,0%	5 631,08	0	5 631,08	-6 053,85	-1 053,85

Dane finansowe spółek zależnych za rok 2016 na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostały jeszcze opublikowane, ani zbadane przez biegłego rewidenta

5. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności krótkoterminowe

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
od jednostek powiązanych	4 896,17	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 896,17	0,00
- do 12 miesięcy	4 896,17	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
należności od pozostałych jednostek	157 940,66	68 430,20
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	95 637,54	68 430,20
- inne	62 303,12	0,00
- pożyczki udzielone	0,00	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	162 836,83	68 430,20
odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto, razem	162 836,83	68 430,20

6. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
udzielone pożyczki	302 434,67	1 292 871,00
Razem	302 434,67	1 292 871,00

Środki pieniężne

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 602 616,46	9 001 988,48
Razem	7 602 616,46	9 001 988,48

7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
ubezpieczenie WI138FN z leasingu	42 544,68	0
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 544,68	0,00

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
OC Grupa Kapitałowa	19 583,33	0
domena geu.com.pl	74,17	0
ubezpieczenie WI138FN z leasingu	21 272,34	0
koszty przyszłych okresów	9 214,36	0
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50 144,20	0,00

8. KAPITAŁ WŁASNY
Kapitał Zakładowy

	Ilość	Wartość
Akcje serii A	9 002 214,00	66 436 339,32
Akcje serii B	997 786,00	7 363 660,68
Razem	10 000 000,00	73 800 000,00

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 7,38 złotych na akcję. Wszystkie akcje serii A i B są dopuszczone do obrotu (akcje serii B począwszy od 16 marca 2016 roku) na rynku NewConnect prowadzonym jako alternatywny system obrotu przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie

Struktura własności kapitału zakładowego

udziałowiec/akcjonariusz	Ilość udziałów/akcji	Wartość nominalna	udział procentowy
Jonitaco Holdings Limited	8 821 808,00	65 104 943,04	88,22
Impera Capital S.A.	676 859,00	4 995 219,42	6,77
Pozostali	501 333,00	3 699 837,54	5,01
Razem	10 000 000,00	73 800 000,00	100,00

*Zgodnie z raportem bieżącym ESPI nr 2/2016 z dnia 14 czerwca 2016 rok, na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 14 czerwca 2016 roku, Impera Capital S.A. wykonywała prawo głosu z 667.212 akcji Spółki, co stanowi 6,67% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

9. PRAWA AKCJONARIUSZY

Akcje wszystkich serii mają jednakowe uprawnienia w stosunku do głosu, dywidendy oraz zwrotu z kapitału. Akcje serii A i B są na okaziciela.

10. PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY

Zarząd Spółki proponuje dokonać podziału zysku netto za rok obrotowy 2016 w kwocie 5.621.394,50 złotych w następujący sposób:

- Kwotę 5.100.000 zł (słownie: pięć milionów sto tysięcy złotych) przeznaczyć na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy;
- Kwotę 521.394,50 zł (słownie: pięćset dwadzieścia jeden tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt cztery złote 50/100) przeznaczyć na kapitał zapasowy, do którego tworzenia Spółka jest zobowiązana na podstawie art. 396 § 1 kodeksu spółek handlowych.

11. REZERWY I ZOBOWIĄZANIA
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	Niewykorzystane urlopy	Inne świadczenia pracownicze	odprawy emerytalne	Razem
stan na dzień 01.01.2016	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenia	4 320,69	0,00	0,00	4 320,69
wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na dzień 31.12.2016	4 320,69	0,00	0,00	4 320,69
w tym część:				
długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowa	4 320,69	0,00	0,00	4 320,69

Pozostałe rezerwy

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
rezerwa na badanie bilansu	25 000,00	0,00
stan na dzień 31.12.2016	25 000,00	0,00
w tym część:		
długoterminowa	0,00	0,00
krótkoterminowa	25 000,00	0,00

Zobowiązania długoterminowe

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
wobec pozostałych jednostek	408 324,17	0,00
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	408 324,17	0,00
- umowy leasingu finansowego	408 324,17	0,00
Zobowiązania długoterminowe, razem	408 324,17	0,00

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
Kwoty płatne zgodnie z umowami leasingu finansowego:		
w ciągu 1 roku	190 692,85	0,00
od roku do 3 lat	408 324,17	0,00
od 3 do 5 lat	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe, razem	599 017,03	0,00

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
a) powyżej 1 roku do 3 lat	408 324,17	0
b) powyżej 3 do 5 lat	0,00	0
c) powyżej 5 lat	0,00	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	408 324,17	0,00

Zobowiązania krótkoterminowe

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
wobec jednostek powiązanych	0,00	1,00
wobec pozostałych jednostek	300 372,66	32 264,80
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0,00	0,00
- rozrachunki z tytułu leasingu	190 692,85	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	80 748,80	5 628,00
- do 12 miesięcy	80 748,80	5 628,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	28 931,01	16 980,31
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	8 175,08
- inne	0,00	1 481,41
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	300 372,66	32 265,80



12. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
Rezerwa na badanie bilansu	0,00	18 000,00
Rezerwa na urlopy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	0,00	18 000,00

13. STRUKTURA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY

Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów		
	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Przychody netto ze sprzedaży usług, w tym:		
od jednostek powiązanych	30 000,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	30 000,00	0,00
	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, razem	30 000,00	0,00

Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów (struktura terytorialna)

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
kraj	30 000,00	0,00
eksport	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	30 000,00	0,00

14. PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe z tytułu odsetek		
	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
z tytułu udzielonych pożyczek	14 147,28	41 987,48
- od jednostek powiązanych, w tym:	10 923,99	41 987,48
- zrealizowane	8 489,31	39 116,48
- niezrealizowane	2 434,68	2 871,00
- od pozostałych jednostek	3 223,29	0,00
- zrealizowane	3 223,29	0,00
- niezrealizowane	0,00	0,00
pozostałe odsetki	64 918,57	42 775,42
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	64 918,56	42 775,42
- lokaty terminowe	64 918,56	42 775,42
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	79 065,84	84 762,90




Inne przychody finansowe

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
dodatnie różnice kursowe	14,44	2,02
- niezrealizowane	14,44	2,02
ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
dywidendy	6 189 392,67	9 000 000,00
Inne przychody finansowe, razem	6 189 407,11	9 000 002,02

15. PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH
Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Zmiana stanu odroczonego podatku	379,23	-2 899,86
Razem podatek wykazany w rachunku zysków i strat	379,23	-2 899,86

Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
ZYSK BRUTTO	5 621 773,73	8 556 858,93
ZWIEKSZENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA NKUP	84 931,81	49 352,19
usługi nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	20 495,28	0,00
podatki i opłaty	67,50	0,00
wynagrodzenia RN wypłacone w następnym roku	0,00	15 741,30
pozostałe koszty związane z zatrudnieniem	336,22	0,00
ubezpieczenia	6 483,30	885,88
Odsetki naliczone przychodowe	2 434,68	14 722,99
różnice kursowe	14,44	2,02
niezapłacony ZUS od wynagrodzenia RN	2 002,77	0,00
Zawiązane rezerwy	29 320,69	18 000,00
Vat nieodliczony	23 776,93	0,00
ZMNIJSZENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA	6 226 004,97	9 030 795,89
Wynagrodzenie RN za rok poprzedni wypłacone w roku bieżącym	15 741,30	12 793,87
odsetki zapłacone (przychodowe)	2 871,00	0,00
różnice kursowe	0,00	2,02
rozwiązanie rezerwy	18 000,00	18 000,00
otrzymane dywidendy	6 189 392,67	9 000 000,00
Dochód do opodatkowania	-519 299,43	-424 584,77
Dochód do opodatkowania	-519 299,43	-424 584,77
Podatek dochodowy	0,00	0,00




16. ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Aktywo z tytułu odroczonego podatku

		01.01.2016 -31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
zobowiązania krótkoterminowe	podstawa	2 002,77	15 741,30
	podatek	380,53	2 990,85
rozliczenia międzyokresowe	podstawa	29 320,69	18 000,00
	podatek	5 570,93	3 420,00
Aktywo z tytułu odroczonego podatku razem	podstawa	31 323,46	33 741,30
	podatek	5 951,46	6 410,85

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

		01.01.2016 -31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
inwestycje krótkoterminowe	podstawa	2 449,12	2 871,00
	podatek	465,33	545,49
Aktywo z tytułu odroczonego podatku razem	podstawa	2 449,12	2 871,00
	podatek	465,33	545,49

Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 -31.12.2015
Aktywo z tytułu odroczonego podatku	5 951,46	6 410,85
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	-465,33	-545,49
Aktywa netto z tytułu podatku odroczonego	5 486,12	5 865,36

17. KOSZTY RODZAJOWE

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
amortyzacja	0,00	0,00
zużycie materiałów i energii	-13 664,45	-1 944,56
usługi obce	-249 912,01	-200 864,08
podatki i opłaty	-2 891,16	-4 055,92
wynagrodzenia	-329 959,53	-272 456,89
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-61 679,24	-47 848,66
pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	-7 248,14	-885,88
Razem:	-665 354,53	-528 055,99
Zmiana stanu produktów	-11 320,69	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	-658 504,08	-528 055,99
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-18 171,14	0,00
Razem:	-676 675,22	-528 055,99

18. KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

Koszty finansowe z tytułu odsetek	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
- dla innych jednostek	0,00	0,00
pozostałe odsetki	24,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
- dla innych jednostek	24,00	0,00
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	24,00	0,00

19. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Spółka nie poniosła w 2016r i nie planuje ponieść w roku przyszłym istotnych nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

20. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych przedstawione zostały w poniższej tabeli:

Rodzaj zmiany	01.01.2016 – 31.12.2016	01.01.2015 – 31.12.2015
Na zmianę stanu rezerw składają się:	29 320,69	0,00
Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobnych	4 320,69	0,00
Zmiana stanu pozostałych rezerw	25 000,00	
Na zmianę stanu należności składają się:	-94 406,63	0,00
Zmiana stanu należności krótkoterminowych od jednostek powiązanych	-4 896,17	0,00
Zmiana stanu należności krótkoterminowych od pozostałych jednostek	-89 510,46	0,00
Na zmianę stanu zobowiązań bez kredytów bankowych składają się:	70 875,95	9 303,93
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek	77 415,01	9 303,93
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu zakupu środków trwałych	-6 539,06	0,00
Na zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych składają się:	-46 492,62	-1 807,86
Zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych aktywa	92 309,65	-1 807,86
Zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych pasywa	18 000,00	0,00
ubezpieczenie samochodu będące częścią umowy leasingowej	-63 817,03	0,00



21. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Saldo rozrachunków z jednostkami powiązаныmi

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
Należności krótkoterminowe	4 896,17	0,00
Exorigo-Upos Sp. z o.o.	4 836,85	0,00
EXORIGO_UA Kiev Ukraina	59,32	0,00
Udzielone pożyczki	302 434,67	1 292 871,00
Exorigo-Upos Sp. z o.o.	0,00	1 292 871,00
Exorigo Financial Services Sp. z o.o.	302 434,67	0
rozrachunki z podmiotami powiązаныmi razem	307 330,84	1 292 871,00

Przychody z wzajemnych transakcji

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży usług	30 000,00	0,00
Exorigo-Upos Sp. z o.o.	30 000,00	0,00
Dywidendy i udziały w zyskach	6 189 392,67	9 000 000,00
Exorigo-Upos Sp. z o.o.	6 189 392,67	9 000 000,00
Odsetki	10 923,99	41 987,48
Exorigo-Upos Sp. z o.o.	8 489,31	41 987,48
Exorigo Financial Services Sp. z o.o.	2 434,68	0
przychody z transakcji z podmiotami powiązаныmi razem	6 230 316,66	9 041 987,48

Koszty z wzajemnych transakcji

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
Koszty z refaktur	64 347,68	29 520,00
Koszty z usług wykonanych na rzecz	23 005,00	0,00
przychody z transakcji z podmiotami powiązаныmi razem	87 352,68	29 520,00

Transakcje powyższe dotyczą konsultacji, usług dotyczących wynajmu pomieszczeń, prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz refaktur kosztów. W ramach działalności holdingowej Spółka udziela im pożyczek i otrzymuje dywidendy.

22. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ SPÓŁKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYM

Spółka nie zawierała ze stronami powiązаныmi istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe.



23. ZATRUDNIENIE

W 2016 roku Spółka zatrudniała 3 osoby na umowę o pracę. W 2015 roku Spółka zatrudniała 1 osobę na umowę o pracę.

24. WYNAGRODZENIE ORAZ POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej	169 340,48	159 275,07
Wynagrodzenie Zarządu	127 619,05	113 181,82
przychody z transakcji z podmiotami powiązаныmi razem	296 959,53	272 456,89

25. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

	stan na 31.12.2016	stan na 31.12.2015
Wynagrodzenie z tytułu badania sprawozdania finansowego	25 000,00	18 000,00

26. ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM NIE UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które powinny a nie zostały ujęte w sprawozdaniu

27. INFORMACJE O SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Spółka sporządza roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące spółki zależne według następującej struktury:



28. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W dniu 11 stycznia 2017 r. Spółka udzieliła poręczenia spółce Exorigo Financial Services Sp. z o.o. z tytułu umowy leasingu zawartej z mLeasing Sp. z o. o na zakup samochodu osobowego o wartości 58 788,61 zł

29. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim

z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego

pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych, weryfikacji pozycji finansowych stron umowy i odpowiednim doborze instrumentów zabezpieczających.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe polega na tym, że zmiany cen rynkowych, takich jak kursy walutowe, stopy procentowe, ceny instrumentów kapitałowych będą wpływać na wyniki Spółki lub na wartość posiadanych instrumentów finansowych. Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu z inwestycji.

Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych.

30. CHARAKTERYSTYKA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone	pożyczka udzielona Exorigo Financial Services Sp. z o.o.	302 434,67	data spłaty 1 września 2017 oprocentowanie WIBORO/N + marża
środki pieniężne	środki pieniężne na rachunkach	7 602 616,46	n/d

31. INFORMACJA NA TEMAT RYZYKA STOPY PROCENTOWEJ

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

Instrumenty finansowe	Charakterystyka	31.12.2016 wartość bilansowa	31.12.2015 wartość bilansowa
o zmiennej stopie procentowej	aktywa finansowe	7 905 051,13	10 294 859,48

32. INFORMACJE NA TEMAT RYZYKA KREDYTOWEGO

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych

	31.12.2016 wartość bilansowa	31.12.2015 wartość bilansowa
Należności własne i pożyczki udzielone	307 330,84	1 292 871,00
środki pieniężne	7 602 616,46	9 001 988,48

Martin Oxley

 Prezes Zarządu

Mariusz Nowak

 Członek Zarządu

Warszawa, dnia 2 marca 2017r.