

# Sprawozdanie finansowe

Carlson Gaudi Investment Spółka Akcyjna

NIP: 7010255389

z siedzibą ul. Płocka 5A, 01-231 Warszawa

za okres od dnia 01 stycznia 2016

do dnia

31 grudnia 2016

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

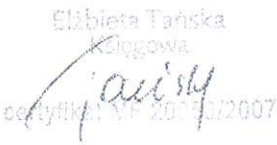
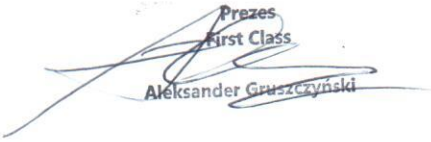
Bilans

Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Rachunek przepływów gotówkowych sporządzony metodą pośrednią

Informacja dodatkowa

Sporządzający sprawozdanie:	Zarząd jednostki:
Elżbieta Tańska	Aleksander Gruszczyński - Prezes Zarządu
 <p>Elżbieta Tańska Księgowa 0011111111, NIP: 2001111111/2007</p>	 <p>Prezes First Class Aleksander Gruszczyński</p>

Warszawa, 30 czerwca 2017

### Bilans na dzień 31 grudnia 2016

AKTYWA	na 31.12.2016	na 31.12.2015	PASYWA	na 31.12.2016	na 31.12.2015
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>175 515,10</b>	<b>175 515,10</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-674 783,91</b>	<b>-727 253,37</b>
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>			I. Kapitał (fundusz) podstawowy	246 125,00	246 125,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 833 838,50	4 833 838,50
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 807 216,67	-821 131,19
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	52 469,46	-4 986 085,68
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wod.			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 002 692,12</b>	<b>914 436,56</b>
d) środki transportu			<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>		2 992,20
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			- długoterminowa		
<i>III. Należności długoterminowe</i>			- krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		2 992,20
2. Od pozostałych jednostek			- długoterminowe		
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	<i>175 515,10</i>	<i>175 515,10</i>	- krótkoterminowe		2 992,20
1. Nieruchomości			<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>		
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	175 515,10	175 515,10	2. Wobec pozostałych jednostek		
a) w jednostkach powiązanych	175 515,10	175 515,10	a) kredyty i pożyczki		
- udziały lub akcje	175 515,10	175 515,10	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe		
- udzielone pożyczki			d) inne		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	953 192,12	911 444,36
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych	727 813,21	671 525,11
- udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne papiery wartościowe			- do 12 miesięcy		
- udzielone pożyczki			- powyżej 12 miesięcy		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) Inne	727 813,21	671 525,11
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	225 378,91	239 919,25
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>			a) kredyty i pożyczki		8 285,48
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			c) inne zobowiązania finansowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>152 393,11</b>	<b>11 668,09</b>	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	51 570,96	85 415,93
<i>I. Zapasy</i>	<i>46 200,00</i>		- do 12 miesięcy	51 570,96	85 415,93
1. Materiały	46 200,00		- powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	56 689,20	32 575,04
5. Zaliczki na dostawy			h) z tytułu wynagrodzeń		
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	<i>105 980,00</i>	<i>11 248,59</i>	i) inne	117 118,75	113 640,80
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	49 500,00	
- do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
- powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	49 500,00	
b) Inne			- długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	105 980,00	11 248,59	- krótkoterminowe	49 500,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			<b>Pasywa razem</b>	<b>327 908,21</b>	<b>187 183,19</b>
- do 12 miesięcy					
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podat., dotacji, cel, ubazp. Spół.					
c) Inne	105 980,00	11 248,59			
d) dochodzone na drodze sądowej					
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>213,11</i>	<i>419,50</i>			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	213,11	419,50			
a) w jednostkach powiązanych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach:					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	213,11	419,50			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach					
- inne środki pieniężne	213,11	419,50			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>					
<b>Aktywa razem</b>	<b>327 908,21</b>	<b>187 183,19</b>			

Elżbieta Tańska  
Księgowa  
Jaus  
certyfikat MF 20050/2007

Przes  
First Class  
Aleksander Gruszczyński

<b>Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</b>		
<b>za okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016</b>		
Treść	na 31.12.2016	na 31.12.2015
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>150 000,00</b>	<b>20 000,00</b>
- od jednostek powiązanych		20 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	150 000,00	20 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>49 291,20</b>	<b>92 085,68</b>
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Usługi obce	45 897,20	87 000,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 394,00	2 746,50
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		2 339,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>100 708,80</b>	<b>-72 085,68</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>8 755,32</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	8 755,32	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>56 977,48</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	56 977,48	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>52 486,64</b>	<b>-72 085,68</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>17,18</b>	<b>4 914 000,00</b>
I. Odsetki, w tym:	17,18	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		4 914 000,00
IV. Inne		
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>52 469,46</b>	<b>-4 986 085,68</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>52 469,46</b>	<b>-4 986 085,68</b>
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>52 469,46</b>	<b>-4 986 085,68</b>

Elżbieta Tańska  
Księgowa

certyfikat nr 20090/2007

Prezes  
First Class  
Aleksander Gruszczyński

### Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016

Treść	na 31.12.2016	na 31.12.2015
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	52 469,46	-4 986 085,68
II. Korekty razem	-44 390,37	4 977 800,20
1. Amortyzacja	0,00	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	4 914 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	-2 992,20	
6. Zmiana stanu zapasów	-46 200,00	
7. Zmiana stanu należności	-94 731,41	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	50 033,24	63 800,20
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	49 500,00	0,00
10. Inne korekty		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 079,09	-8 285,48
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych,		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	0,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz	0,00	
2. Kredyty i pożyczki	0,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	0,00	
II. Wydatki	8 285,48	-8 285,48
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	8 285,48	-8 285,48
5. Wypuk dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	
8. Odsetki	0,00	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-8 285,48	8 285,48
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>	-206,39	0,00
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	-206,39	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	419,50	419,50
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>	213,11	419,50
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Elżbieta Tańska

Księgowa

carlson  
01.07.2017

Prezes  
First Class

Aleksander Gruczyński

<b>Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016</b>		
Treść	bieżący	poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-727 253,37	4 258 832,31
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-727 253,37	4 258 832,31
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	246 125,00	246 125,00
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydanła udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	246 125,00	246 125,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2. 1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2. 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3. 1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 833 838,50	4 915 522,71
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-81 684,21
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymagana ustawowo minimalna wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	81 684,21
- pokrycia straty		
4. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 833 838,50	4 833 838,50
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 986 085,68	81 684,21
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów podstawowych		
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
przekazanie zysku na fundusz zapasowy	0,00	0,00
7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	821 131,19	821 131,19
- korekty błędów podstawowych	0,00	
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	821 131,19	821 131,19
a) zwiększenie (z tytułu)	4 986 085,68	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...		
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 807 216,87	821 131,19
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 807 216,87	-821 131,19
8. Wynik netto		
a) zysk netto	52 469,46	-4 986 085,68
b) strata netto	52 469,46	
c) odpisy z zysku	0,00	4 986 085,68
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-674 783,91	-727 253,37
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (po	-674 783,91	-727 253,37

Elżbieta Tarska  
Księgowa  
Prezes  
First Class  
Aleksander Gruszczyński  
certyfikat MF 20160/2007

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Objaśnienia do bilansu

- 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wart

Pozycja nie występuje

- 1.2 Wartość gruntów użytkowanych wleczycie

Pozycja nie występuje

- 1.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

- 1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Właściciel udziału/akcji	Ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
akcje zwykłe na okaziciela serii A	1 000 000	100 000,00	41%
akcje zwykłe na okaziciela serii B	400 000	40 000,00	16%
akcje zwykłe na okaziciela serii C	1 061 250	106 125,00	43%
<b>suma</b>	<b>2 461 250</b>	<b>246 125,00</b>	<b>100,00%</b>
wartość nominalna akcji	0,10		

- 1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Jednostka sporządza sprawozdanie z przepływu kapitałów

- 1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

Strata netto zostanie pokryta z zysków lat przyszłych

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

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

- 1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Pozycja nie występuje

- 1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

- 1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Pozycja nie występuje

### 2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż usług	150 000,00	100,00%
		0,00%
		0,00%
		0,00%
		0,00%
<b>RAZEM</b>	<b>150 000,00</b>	
<b>Struktura terytorialna</b>	<b>kwota</b>	<b>udział w %</b>
kraj		100%
eksport		

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

**Pozycja nie występuje**

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Pozycja nie występuje**

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

**Pozycja nie występuje**

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

**Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania stanowią załącznik nr 2**

2.6 Gdy jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

**Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym**

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

**Pozycja nie występuje**

Koszty wytworzenia	Kwota
Środków trwałych w budowie	
Środków trwałych	

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

**Pozycja nie występuje**

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

**Pozycja nie występuje**

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

**Pozycja nie występuje**

### **3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

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

### **4. Informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniach**

4.1 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe,

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
pracownicy umysłowi	0,00
pracownicy fizyczni	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

na dzień 31.12.2016 roku spółka nie zatrudnia pracowników

4.2 Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Wynagrodzenie	łącznie
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	0,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	0,00

4.3 Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

**Pozycja nie występuje**

### **5. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym**

5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,

**Pozycja nie występuje**

5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

**Pozycja nie występuje**

5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

**W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania**

5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrot.  
W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania

## 6. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

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

Pozycja nie występuje

6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi,

First Class S.A.

727 813,21

6.3 wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o

Nazwa i siedziba spółki	Procent udziałów	Stopień w zarząd.	Wynik finansowy
	100%	100	
	70%	70	
	100%	100	

Sprawozdanie finansowe za 2011 rok nie podlega konsolidacji

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

Pozycja nie występuje

6.5 a) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna,

Pozycja nie występuje

b) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a);

Pozycja nie występuje

## 7. Połączenie jednostki z inną jednostką

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

Pozycja nie występuje

## 8. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

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

Pozycja nie występuje

## 9. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

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

opłata za badanie sprawozdania finansowego

12 000,00

Elżbieta Tanska  
Księgowa  
opis  
cechy/likwidat MF 2008/2007

Prezes  
First Class  
Aleksander Gruszczyński



**Załącznik nr 1**  
**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

	Bilans otwarcia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Bilans zamknięcia
	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
Brutto							
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych							0,00
2. Wartość firmy							0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne							0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne							0,00
<b>SUMA</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Bilans otwarcia		Zwiększenia		Zmniejszenia		Bilans zamknięcia
	amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
Umorzenie							
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych							0,00
2. Wartość firmy							0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne							0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne							0,00
<b>SUMA</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
Wartość netto		
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 prawne	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	0,00	0,00

Elzbieta Tańska  
Kasowa

Prezes  
First Class

certifikat nr 2015012007

Aleksander Gruszczyński

## Załącznik nr 1

## RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Strona 2

Brutto	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
	Bilans otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)							0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej							0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny							0,00
d) środki transportu							0,00
e) inne środki trwałe							0,00
2. Środki trwałe w budowie							0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie							0,00
<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Umorzenie	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
	Bilans otwarcia	amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	likwidacja	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)							0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej							0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny							0,00
d) środki transportu							0,00
e) inne środki trwałe							0,00
2. Środki trwałe w budowie							0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie							0,00
<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Elżbieta Trańska  
KsięgowaPrzez  
First Class

Certyfikat MF 200600007

Aleksander Gruszczyński

## Załącznik nr 1

## INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Strona 3

Brutto	Bilans otwarcia		Zwiększenia		Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	sprzedaż	aktualizacja	przemieszczenia		
1. Nieruchomości								0,00
2. Wartości niematerialne i prawne								0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 515,10
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 515,10
- udziały lub akcje								175 515,10
- inne papiery wartościowe								0,00
- udzielone pożyczki								0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe								0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje								0,00
- inne papiery wartościowe								0,00
- udzielone pożyczki								0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe								0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe								0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 515,10

Elżbieta Tańska  
KsięgowaPrezes  
First-Class

osoby / IMF 20050/2007

Aleksander Gruszczyński

## Załącznik nr 2

*Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania*

Zysk brutto	52 469,46
Różnice po stronie przychodów	0,00
Rozwiązane odpisy aktualizacyjne	
Różnice po stronie kosztów	-56 977,48
Wpłaty na PFRON	
Amortyzacja samochodów osobowych	
Ubezpieczenia samochodów osobowych	
odpisy aktualizujące należności	
koszty użytkowania samochodu osobowego	
vat naliczony nie będący kosztem uzyskania	
koszty reprezentacyjne	
Darowizna	
Odsetki budżetowe	
przedawnione zobowiązania	-56 977,48
Inne koszty nie stanowiące k.u.p.	
Podstawa opodatkowanie	109 447,00
Zmniejszenia podstawy opodatkowania-strata z lat ubiegłych	-109 447,00
Do opodatkowania	0,00
Podatek dochodowy (stawka)	19%
Podatek dochodowy za okres	0,00

Elżbieta Tańska  
Księgowa

*Elżbieta Tańska*  
Certyfikat MF 21060/2007

Prezes  
First Class

*Aleksander Gruszczyński*  
Aleksander Gruszczyński

CARLSON GAUDI INVESTMENT S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 31 GRUDNIA 2016 R.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2016 r. CARLSON GAUDI INVESTMENT S.A.  
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2016 R. DO 31 GRUDNIA 2016 R.

Dla Akcjonariuszy CARLSON GAUDI INVESTMENT S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 1047, ze zmianami, zwana w dalszej części również „Ustawą o rachunkowości” lub „Ustawą”) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej CARLSON GAUDI INVESTMENT S.A. na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

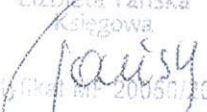
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 327 908,21 zł,
- rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. (wariant porównawczy), wykazujący stratę netto w kwocie 52 469,46 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym wykazujące zwiększenie o kwotę 52 469,46 zł.
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 206,39 zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

CARLSON GAUDI INVESTMENT S.A. posiadając status dużej jednostki w myśl Ustawy o rachunkowości.

Warszawa 30.06.2017 r.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

Zarząd

Elżbieta Tańska  
Księgowa  
  
Certyfikat nr 20050/1007

  
Prezes  
First-Class  
Aleksander Gruszczyński

Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2016 r. CARLSON GAUDI INVESTMENT S.A.  
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

**1. Informacje o Spółce**

CARLSON GAUDI INVESTMENT S.A. (dalej również „Spółka”, „Jednostka”) powstała w wyniku uchwalenia statutu Spółki sporządzonego w dniu 25 maja 2010 r., w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 5721/2010) sporządzonego przed notariuszem Małgorzatą Kempieńską-Rusek w Kancelarii Notarialnej w Warszawie przy Żurawie 6/12 Lok.427.

Zgodnie ze statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy Płockiej 5A

W dniu 31 sierpnia 2010 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000363839

Spółka posiada numer NIP 7010255389 oraz symbol REGON 145590419.

Przedmiot działalności Spółki zgodnie z umową i statutem stanowi:

- działalność portali internetowych,
- pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
- przetwarzanie danych , zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
- reklama,
- działalność agencji reklamowych,
- pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w radio i telewizji,
- pośrednictwo w sprzedaży miejsca w sprzedaży na cele reklamowe w mediach elektronicznych (internet)
- pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach,
- badanie rynku i opinii publicznej.

**2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. i zostało sporządzone przy założeniu, że CARLSON GAUDI INVESTMENT S.A. będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

**3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości**

**3.1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe**

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

---

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres 5 lat.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje duże prawdopodobieństwo, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

* koszty zakończonych prac rozwojowych	20%
* autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi	20%
* wartość firmy	20%
* inne wartości niematerialne i prawne	20%

Dla środków trwałych:

* budynki i budowle (inwestycje w obcych obiektach)	10%
* urządzenia techniczne i maszyny	20%-30%
* pozostałe środki trwałe	20%

### 3.2. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 3.1.

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

Udziały w jednostkach podporządkowanych, zaliczone do aktywów trwałych wycenia się na dzień bilansowy według zasad określonych dla udziałów w innych jednostkach oraz innych inwestycji.

Odpisy odzwierciedlające trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

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

### 3.3. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na dobro przychodów finansowych jedynie w przypadku, gdy uprzednio utrata wartości inwestycji obciążała koszty finansowe, w kwocie nie przekraczającej poprzednio dokonanych odpisów w ciężar kosztów.

### 3.4. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu, gdyż nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego jednostki lub koszcie wytworzenia, nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

W związku z tym, iż nie zniekształca to stanu aktywów oraz wyniku finansowego Jednostki, na dzień bilansowy produkty w toku produkcji wyceniane są w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości składników zapasów zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

### 3.5. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

---

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu uregulowania należności lub zobowiązań, wynikające z różnicy pomiędzy kursem faktycznie zastosowanym lub kursem średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

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

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

### 3.6. Środki pieniężne

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

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

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

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

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

### 3.7. Udziały i akcje własne

Na dzień bilansowy akcje własne wycenia się według ceny nabycia.

### 3.8. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

---

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z zysku Jednostki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę wartości emisji nad wartością nominalną akcji, po potrąceniu kosztów emisji.

**3.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. W przypadku Jednostki do kosztów rozliczanych w czasie zaliczone zostały niezapłacone odsetki dostawcom z tytułu nieterminowych płatności.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy (szacunek rezerw na udzielone gwarancje i poręczenia, operacje kredytowe, skutki toczącego się postępowania sądowego).

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana.

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

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

Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

W przypadku Jednostki utworzono rezerwy na zobowiązania na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i niewykorzystane urlopy wypoczynkowe) oraz na badanie sprawozdania finansowego.

**3.10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

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

**3.11. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Jednostka stosuje uproszczenie przewidziane w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości i odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

**3.12. Instrumenty finansowe**

Jednostka nie stosuje przepisów o szczególnych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobu instrumentów finansowych na podstawie postanowień art. 28b Ustawy.

**3.13. Wynik finansowy**

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

---

Sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2016 r. CARLSON GAUDI INVESTMENT S.A.  
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

---

jego rzecz usługi. W przypadku CARLOS GAUDI INVESTMENT S.A. do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim: usługi w zakresie turystyki.


Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to poniesione koszty lub osiągnięte, niewątpliwe przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Jednostki.


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

Warszawa 30.06.2017 r

Zarząd

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Elżbieta Tańska  
księgowa  
  
certyfikat MF 20050/2007

  
Prezes  
First Class  
Aleksander Gruszczyński