



JR HOLDING

## GRUPA KAPITAŁOWA JR HOLDING S.A.

30-611 Kraków  
ul. Malwowa 30

---

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

## Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku

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

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

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

- Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
- Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2017 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 55 411 985,15 złotych.
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujący zysk netto w kwocie 1 208 959,69 złotych.
- Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 2 064 263,43 złotych.
- Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku wykazujący spadek stanu środków pieniężnych o kwotę 2 260 976,25 złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Natomiast sprawozdanie Zarządu Jednostki Dominującej z działalności Grupy Kapitałowej stanowi załącznik do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Kraków, dnia 25 maja 2018 roku

  
**Bogusław Cora**  
Osoba odpowiedzialna  
za sporządzenie skonsolidowanego  
sprawozdania finansowego  
"CONSILIUM" Bogusław Cora  
30-614 Kraków, ul. Cechowa 63  
tel. 12 636-06-09, fax 12 654-01-20  
NIP 677-000-35-75 REGON 35009602e

  
**January Ciszewski**  
Prezes Zarządu  
Jednostki Dominującej  
**JR HOLDING S.A.**  
ul. Malwowa 30, 30-611 Kraków  
NIP 679-27-81-972, REGON 356763788  
KRS 0000393811 ②

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2017 rok

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej JR HOLDING S.A.



## 1. Informacje o Jednostce Dominującej

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

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

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

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

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

Jednostce Dominującej został nadany numer NIP 6792781972 oraz symbol REGON 356763788.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- January Ciszewski - Prezes Zarządu.

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

**2. Spółki grupy kapitałowej, do której należy Jednostka Dominująca oraz jednostki powiązane i jednostki, w których Jednostka Dominująca posiada zaangażowanie w kapitale i których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym – wg stanu na 31.12.2017 r.**

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

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

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



**Jednostki, w których Jednostka Dominująca posiada zaangażowanie w kapitale**

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

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

**Jednostki, w których Jednostka Dominująca posiada zaangażowanie w kapitale poprzez inną jednostkę powiązaną**

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

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

\*\* wraz z Januarem Ciszewskim

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

**3. Kryteria zastosowane przez Jednostkę Dominującą do objęcia jednostek zależnych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Udziały w głosach i w kapitale, opisane w p. 2.

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

Jednostki podporządkowane, opisana w tabeli powyżej w p. 2.

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

Nie dotyczy.

**6. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku. Lata obrotowe jednostek powiązanych nie są różne od roku obrotowego Jednostki Dominującej.

## **7. Oddziały i zakłady Jednostki Dominującej i jednostek objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Jednostki Grupy kapitałowej nie posiadają oddziałów i zakładów, dlatego żadna z nich nie sporządza sprawozdania łącznego w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

## **8. Kontynuacja działalności**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka Dominująca i jednostki powiązane będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierzają, ani nie są zmuszone zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę i jednostki powiązane.

## **9. Łączenie spółek**

W ciągu okresu od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką oraz nie wystąpiły połączenia w jednostkach objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

## **10. Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych**

Wszystkie jednostki objęte niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym mają nieoznaczony okres trwania.

## **11. Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości**

W roku 2017, w związku ze zmianą w ustawie „o podatku dochodowym od osób prawnych”, dotyczącą obowiązku zastosowania odmiennej stawki podatkowej dla małych firm, tj. zastosowania stawki 15 % zamiast 19 %, dokonano zmiany stosowanej stawki do obliczenia „aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego” jak i „rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego”. Zmiana ta dotycząca roku 2016 została odniesiona, w pasywach sprawozdania, na „zyski/straty z lat ubiegłych”.

Zmiana ta nie jest zamianą stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, jednak ma znaczący wpływ na prezentację niektórych pozycji sprawozdania finansowego.

## **12. Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Nie zastosowano żadnych wyłączeń jednostek podporządkowanych z niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## **13. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej jest kolejnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez Jednostkę Dominującą.



Skonsolidowany rachunek zysków i strat Jednostka Dominująca sporządza w wariantcie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Jednostka Dominująca sporządza metodą pośrednią. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

### **13.1. Metody wyceny pozycji skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (tekst jednolity Dz. U. z 2017, poz. 676).

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

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

#### **a. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych metodą pełną**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej oraz sprawozdania kontrolowanych przez Jednostkę Dominującą ww. spółek zależnych.

Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Przy konsolidacji bilansu metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów Jednostek zależnych i Jednostki Dominującej w pełnej wysokości. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przy konsolidacji rachunku zysków i strat metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostek zależnych i Jednostki Dominującej. Pozycje rachunków zysków i strat jednostek zależnych podlegają sumowaniu w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem jednostki zależnej. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wyłączeniu ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają następujące istotne pozycje:

- wzajemne należności i zobowiązania,
- przychody i koszty dotyczące operacji dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją,
- zyski i straty powstałe na operacjach dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów oraz wartości nabycia udziałów posiadanych przez Jednostkę Dominującą w jednostkach zależnych objętych konsolidacją,
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne Jednostce Dominującej i innym jednostkom, które są objęte konsolidacją

Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej wyceniane są według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do



zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako ujemna wartość firmy w pasywach bilansu.

Kapitał mniejszości jest wykazywany według przypadającej na udziałowców mniejszościowych wartości godziwej aktywów netto. W kolejnych okresach, straty przypadające udziałowcom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały Jednostki Dominującej.

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę z zasadami stosowanymi przez Jednostkę Dominującą.

Spółki zależne od dnia nabycia stosują zasady zgodne z polityką rachunkowości Jednostki Dominującej.

#### **b. Wycena udziałów / akcji metodą praw własności**

Na dzień rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu przez znaczącego inwestora na jednostkę stowarzyszoną lub na dzień objęcia współkontroli nad jednostką współzależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki stowarzyszonej lub współzależnej, z uwzględnieniem objętego na ten dzień przez znaczącego inwestora lub wspólnika jednostki współzależnej udziału w aktywach netto tej jednostki podporządkowanej.

Jeżeli znaczący inwestor lub wspólnik jednostki współzależnej nabywa w jednostce stowarzyszonej lub współzależnej dodatkowe udziały, zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych, to na dzień ich nabycia ustala się wartość firmy lub ujemną wartość firmy jako różnicę między ceną nabycia dodatkowych udziałów, a odpowiadającą im wartością aktywów netto wyrażonych w wartości godziwej. Postępowanie takie stosuje się w odniesieniu do każdej istotnej transakcji nabycia udziałów, następującej w dłuższym odstępie czasu.

W skonsolidowanym bilansie udział znaczącego inwestora lub wspólnika jednostki współzależnej odpowiednio w jednostce stowarzyszonej lub współzależnej, koryguje się o przypadające na rzecz znaczącego inwestora lub wspólnika jednostki współzależnej zwiększenie lub zmniejszenie kapitału własnego tej jednostki podporządkowanej, które nastąpiło w ciągu okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, w tym o należne dywidendy i udziały w wyniku finansowym tej jednostki oraz różnice kursowe z przeliczenia. Metodę tę stosuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w odniesieniu do udziałów w jednostkach stowarzyszonych i współzależnych.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym obejmuje się dane jednostki stowarzyszonej lub współzależnej także wtedy, gdy wartość udziału posiadanego w tej jednostce, stanowiąca część jej kapitału własnego, jest ujemna lub zerowa, a znaczący inwestor lub wspólnik jednostki współzależnej jest zobowiązany do pokrycia jej strat, wniesienia dopłaty lub podniesienia kapitału. W przeciwnym przypadku udział w jednostce podporządkowanej wykazuje się w wartości zerowej.

#### **c. Kapitały mniejszości**

Na dzień objęcia kontroli przez Jednostkę Dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez Jednostkę Dominującą i inne jednostki Grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem



finansowym, oraz udziałowców mniejszościowych. Przypadającą na udziałowców mniejszościowych część kapitału własnego jednostki zależnej (w tym wynik bieżącego okresu wykazywany w odpowiedniej pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat) wykazuje się w osobnej pozycji skonsolidowanego bilansu.

#### **d. Wartość firmy jednostek podporządkowanych**

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka kosztu nabycia Jednostki nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana będzie od razu w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

Jednostka Dominująca dokonuje odpisów amortyzacyjnych wartości firmy jednostek zależnych na każdy dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

Przy sprzedaży jednostki zależnej odpowiednia część wartości firmy uwzględniana będzie przy wyliczaniu skonsolidowanego zysku bądź straty na sprzedaży tejże Jednostki.

#### **e. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych**

Ujemna wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień nabycia nad kosztem nabycia Jednostki.

Ujemną wartość firmy, do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, Grupa kapitałowa zalicza do pasywów skonsolidowanego bilansu przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.

Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do pozostałych przychodów operacyjnych na dzień połączenia.

Ujemną wartość firmy odpisuje się poprzez odpisy amortyzacyjne w skonsolidowany rachunek zysków i strat.

#### **f. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe**

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

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

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

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

Grupa kapitałowa stosuje dla podstawowych grup majątku następujące okresy ekonomicznej użyteczności:

dla wartości niematerialnych i prawnych:

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

dla środków trwałych:

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

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

#### g. Nieruchomości inwestycyjne

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

#### h. Pozostałe inwestycje o charakterze trwałym

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

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

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

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



#### i. Inwestycje krótkoterminowe

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

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

#### j. Zapasy

Nie dotyczy.

#### k. Należności i zobowiązania (poza finansowymi)

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

#### l. Środki pieniężne

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

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

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

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

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

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

#### **m. Należne wpłaty na kapitał podstawowy oraz akcje/udziały własne**

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz w cenie nabycia.

#### **n. Kapitał własny**

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

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

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

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

#### **o. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

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

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

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

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

#### **p. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W przypadku Grupy kapitałowej 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.

#### **q. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

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

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





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

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

#### **r. Zobowiązania i instrumenty finansowe**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### s. Skonsolidowany rachunek zysków i strat (przychody, koszty, wynik finansowy)

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

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

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

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

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

Kraków, dnia 25 maja 2018 roku

  
**Bogusław Cora**  
Osoba odpowiedzialna  
za sporządzenie skonsolidowanego  
sprawozdania finansowego  
**„CONSILIUM” Bogusław Cora**  
30-614 Kraków, ul. Cechowa 63  
tel. 12 636-06-09, fax 12 654-01-20  
NIP 677-000-35-75 REGON 350096026

  
**January Ciszewski**  
Prezes Zarządu  
Jednostki Dominującej  
**JR HOLDING S.A.**  
ul. Malwowa 30, 30-611 Kraków  
NIP 679-27-81-972, REGON 356763788  
KRS 0000393811 ②



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 - Nazwa jednostki dominującej  
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w zł)

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>	<b>24,26,27</b>	<b>3 866 435,26</b>	<b>4 172 247,62</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 866 435,26	4 172 247,62
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>25,26,27</b>	<b>2 645 845,30</b>	<b>2 977 362,43</b>
I. Amortyzacja		41 083,03	32 482,03
II. Zużycie materiałów i energii		434 125,18	646 870,00
III. Usługi obce		1 262 748,45	1 377 742,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:		340 289,34	271 260,92
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		421 846,12	470 520,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		79 929,86	89 942,36
- emerytalne		27 546,35	42 371,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		65 823,32	88 543,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>		<b>1 220 589,96</b>	<b>1 194 885,19</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		<b>420 577,39</b>	<b>1 429 367,68</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		9 101,02	6 512,19
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		364 851,29	526 908,24
IV. Inne przychody operacyjne		46 625,08	895 947,25
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		<b>153 964,42</b>	<b>8 626 907,67</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	8 361 137,05
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		104 464,42	149 736,31
III. Inne koszty operacyjne		49 500,00	116 034,31
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>		<b>1 487 202,93</b>	<b>6 002 654,80</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>		<b>663 364,46</b>	<b>154 131,01</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		11 706,07	127 430,54
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		30 695,10	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		620 963,29	26 700,47
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>		<b>1 375 950,45</b>	<b>1 020 152,43</b>
I. Odsetki, w tym:		485 396,36	562 704,94
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	726,50
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		686 708,88	-
IV. Inne		3 845,21	456 720,99
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>		<b>66 547,68</b>	<b>-</b>
<b>J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)</b>		<b>841 164,62</b>	<b>6 868 676,22</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>		<b>234 971,23</b>	<b>7 582 853,49</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		234 971,23	7 582 853,49
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		<b>433 261,54</b>	<b>495 900,47</b>
<b>N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)</b>		<b>1 509 397,39</b>	<b>218 276,80</b>
<b>O. PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>28</b>	<b>294 624,00</b>	<b>1 270 394,00</b>
<b>P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI</b>		<b>5 813,70</b>	<b>154 895,53</b>
<b>S. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)</b>		<b>1 208 959,69</b>	<b>1 643 566,33</b>

Kraków, dnia 25 maja 2018 roku

.....  
"CONSILIJUM" Bogusław Cora  
Bogusław Cora 30-614 Kraków, ul. Cechowa 63  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego  
tel. 12 119 00 00, fax 12 119 00 00  
NIP 677 000 35 75 - Regon 350076024

.....  
January Ciszewski  
Prezes Zarządu Jednostki Dominującej  
JK HOLDING S.A.  
ul. Malwowa 30, 30-611 Kraków  
NIP 679-27-81-972, REGON 356763788  
KRS 0000393811 ②

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 - Nazwa jednostki dominującej  
SKONSOLIDOWANY BILANS (w zł)

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>3</b>	<b>51 800 454,60</b>	<b>50 956 359,57</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1, 5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>6 734,09</b>	<b>28 217,02</b>
1. Środki trwałe	2, 6, 7	6 734,09	28 217,02
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		5 577,59	11 968,77
d) środki transportu		-	10 475,75
e) inne środki trwałe		1 156,50	5 782,50
2. Środki trwałe w budowie	8	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
<b>IV. Należności długoterminowe</b>		<b>-</b>	<b>6 383,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	6 383,00
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>9, 10</b>	<b>50 659 705,51</b>	<b>49 485 885,55</b>
1. Nieruchomości		45 859 184,00	45 334 120,00
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		4 800 521,51	4 151 765,55
a) w jednostkach zależnych, współzależnych i niewycończonych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i słowaczonych wycończonych metodą praw własności		4 123 741,51	3 688 085,55
- udziały lub akcje		4 123 741,51	3 688 085,55
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		463 680,00	463 680,00
- udziały lub akcje		463 680,00	463 680,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) w pozostałych jednostkach		213 100,00	-
- udziały lub akcje		213 100,00	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13</b>	<b>1 134 015,00</b>	<b>1 435 874,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	1 134 015,00	1 435 874,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	-	-
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>2 003 728,37</b>	<b>4 818 854,36</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>8, 12</b>	<b>-</b>	<b>150,68</b>
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	150,68
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>11</b>	<b>370 494,04</b>	<b>667 610,56</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	5 444,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	5 444,00
- do 12 miesięcy		-	5 444,00
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		370 494,04	662 166,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		176 685,26	323 783,45
- do 12 miesięcy		176 685,26	323 783,45
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, oś, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych		183 262,78	254 652,15
c) inne		10 556,00	83 730,96
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>1 626 459,14</b>	<b>4 137 489,54</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 626 459,14	4 137 489,54
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach słowaczonych		380 838,00	400 467,15
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		380 838,00	400 467,15
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	230 425,00
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	230 425,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 245 621,14	3 506 567,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 245 621,14	1 106 567,39
- inne środki pieniężne		-	2 400 000,00
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13</b>	<b>6 775,19</b>	<b>13 603,58</b>
<b>C. NALĘŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		<b>1 607 802,18</b>	<b>908 273,70</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>55 411 985,15</b>	<b>56 683 487,63</b>

Kraków, dnia 26 maja 2018 roku

"CONSILIUM" Bogusław Cora  
Bogusław Cora  
Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego  
tel. 12 630 00 09, fax 12 634 01 20  
NIP 677-000-35-75 Regon 350096026

Jan Jędrzejczyk  
Prezes Zarządu Jednostki Dominującej  
JEDNOSTKA S.A.  
ul. Małwowa 30, 30-611 Kraków  
NIP 679-27-81-972, REGON 356763788  
KRS 0000393811



Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>32 801 580,13</b>	<b>30 737 316,70</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	3 900 000,00	3 900 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	18 584 138,86	19 657 019,59
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		10 505 324,00	10 505 325,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	2 453 846,40	2 453 846,40
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		2 453 846,40	2 453 846,40
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		6 654 635,18	3 082 884,38
VII. Zysk (strata) netto	0	1 208 959,69	1 643 566,33
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
<b>B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI</b>		-	187 012,65
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		4 801 795,54	4 968 765,54
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		4 801 795,54	4 968 765,54
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		-	-
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>17 808 609,48</b>	<b>20 780 392,74</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	17	<b>4 196 328,07</b>	<b>5 150 167,00</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 135 815,00	5 113 667,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		60 513,07	36 500,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		60 513,07	36 500,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>18,20,21</b>	<b>11 324 656,78</b>	<b>13 272 430,17</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		11 324 656,78	13 272 430,17
a) kredyty i pożyczki		11 143 851,99	13 058 680,82
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	47 765,45
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		180 804,79	165 983,90
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>20,21</b>	<b>2 233 321,99</b>	<b>2 344 460,57</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	19	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 233 321,99	2 344 460,57
a) kredyty i pożyczki		1 791 584,23	1 823 817,80
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		47 761,96	26 000,94
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		96 795,32	180 048,94
- do 12 miesięcy		96 795,32	180 048,94
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		150,00	150,00
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		158 441,53	85 517,43
h) z tytułu wynagrodzeń		-	-
i) inne	19	138 588,95	228 925,46
4. Fundusze specjalne		-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>22</b>	<b>54 302,64</b>	<b>13 335,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		54 302,64	13 335,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		54 302,64	13 335,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>55 411 985,15</b>	<b>56 683 487,63</b>

Kraków, dnia 25 maja 2018 roku

Bogusław Cora

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

January Ciszewski

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

**JR HOLDING S.A.**

ul. Małwowa 30, 30-611 Kraków

NIP 679-27-81-972, REGON 356763788

KRS 0000393811 ②

„CONSILIUM” Bogusław Cora

30-614 Kraków, ul. Cechowa 63

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

NIP 677-000-35-75 REGON 350096026

Wyszczególnienie	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>30 737 316,70</b>	<b>29 110 779,28</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 577 505,00	-
- korekty błędów	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>32 314 821,70</b>	<b>29 110 779,28</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>3 900 000,00</b>	<b>3 900 000,00</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 900 000,00	3 900 000,00
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>19 657 019,59</b>	<b>19 515 247,30</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 1 072 880,73	141 772,29
a) zwiększenie (z tytułu)	11 603 136,57	6 457 770,43
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	9 306 527,54	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 296 609,03	6 457 770,43
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	12 676 017,30	6 315 998,14
- pokrycia straty	12 676 017,30	6 199 524,23
-	-	116 473,91
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	18 584 138,86	19 657 019,59
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>2 453 846,40</b>	<b>2 453 846,40</b>
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 453 846,40	2 453 846,40
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
<b>5. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 726 450,71</b>	<b>3 241 685,58</b>
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 791 944,67	3 912 621,55
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 699 158,00	-
- korekty błędów	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 491 102,67	3 912 621,55
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	400 133,87	5 301 257,04
- podział zysku	400 133,87	5 301 257,04
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	7 090 968,80	1 388 635,49
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 065 493,97	- 670 935,97
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- 121 653,00	-
- korekty błędów	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 1 187 146,97	- 670 935,97
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	750 813,35	5 142 455,84
- pokrycie straty	750 813,35	5 142 455,84
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 436 333,62	4 471 519,87
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	6 654 635,18	3 082 884,38
<b>7. Wynik netto</b>	<b>1 208 959,69</b>	<b>1 643 566,33</b>
a) zysk netto	1 208 959,69	1 643 566,33
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>32 801 580,13</b>	<b>30 737 316,70</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>31 193 777,95</b>	<b>29 829 043,00</b>

Kraków, dnia 25 maja 2018 roku

Bogusław Cora

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

January Ciszewski

Przewodniczący Zarządu Jednostki Dołączającej

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

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



Wyszczególnienie	01.01.2017 31.12.2017	01.01.2016 31.12.2016
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
I. Zysk (strata) netto	1 208 959,69	1 643 566,33
II. Korekty razem	201 659,32	- 1 619 509,50
1. Zyski (straty) mniejszości	5 813,70	- 154 895,53
2. Zyski (straty) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	- 433 261,54	495 900,47
3. Amortyzacja	44 683,03	32 482,03
4. Odpis wartości firmy	-	-
5. Odpis ujemnej wartości firmy	- 234 971,23	- 7 582 853,49
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 234 971,23	- 7 582 853,49
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 622 821,90	-
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	432 817,98	6 775,00
9. Zmiana stanu rezerw	574 269,74	435 184,57
10. Zmiana stanu zapasów	266 366,98	7 221 141,35
11. Zmiana stanu należności	150,68	1 946 805,00
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	333 474,40	3 588,72
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 212 078,65	- 195 009,47
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	47 216,13	- 927 671,18
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 410 619,01	24 056,83
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
I. Wpływy	306 387,98	14 005 065,19
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 600,00	51 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	11 950 000,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	297 787,98	2 004 065,19
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	1 000,00	1 799 180,75
b) w pozostałych jednostkach	296 787,98	204 884,44
- zbycie aktywów finansowych	4 750,00	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	75 000,00	115 000,00
- odsetki	215 410,55	89 884,44
- inne wpływy z aktywów finansowych	1 627,43	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	1 533 594,02	9 621 589,33
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	253 348,70	16 345,93
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	57 020,44	8 914 792,90
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 223 224,88	415 450,50
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	129 580,00	415 450,50
b) w pozostałych jednostkach	1 093 644,88	-
- nabycie aktywów finansowych	1 028 644,88	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	65 000,00	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	275 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 227 206,04	4 383 475,86
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
I. Wpływy	284 255,10	5 600 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	284 255,10	5 600 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	2 728 644,32	7 315 773,59
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	700 528,48	908 273,70
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 405 357,95	5 801 276,80
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	26 004,43	29 206,65
8. Odsetki	596 753,46	577 016,44
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 2 444 389,22	- 1 715 773,59
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A+II+III+/- B+III +/- C+III)</b>	- 2 260 976,25	2 691 759,10
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:</b>		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>	3 506 597,39	814 838,29
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:</b>	1 245 621,14	3 506 597,39
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Kraków, dnia 25 maja 2018 roku

**Bogusław Cora**

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

**January Ciszowski**

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

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

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

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	9 719,00	-	9 719,00
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
-	- nabycie	-	-	-	-	-
-	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
-	- inne	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
-	- likwidacja	-	-	-	-	-
-	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
-	- sprzedaż	-	-	-	-	-
-	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
-	- inne	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	9 719,00	-	9 719,00
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	9 719,00	-	9 719,00
a)	Zwiększenia	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
-	- likwidacja	-	-	-	-	-
-	- sprzedaż	-	-	-	-	-
-	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
-	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	9 719,00	-	9 719,00
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	258 975,59	47 773,80	107 401,25	414 150,64
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	22 920,22	-	-	22 920,22
-	- nabycie	-	-	22 920,22	-	-	22 920,22
-	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
-	- inne	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	8 842,70	40 831,50	-	49 674,20
-	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
-	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
-	- sprzedaż	-	-	8 842,70	40 831,50	-	49 674,20
-	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
-	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	273 053,11	6 942,30	107 401,25	387 396,66
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	247 016,82	37 298,05	101 618,75	385 933,62
-	Zwiększenia	-	-	25 981,28	10 475,75	4 626,00	41 083,03
-	Zmniejszenia, w tym:	-	-	5 522,58	40 831,50	-	46 354,08
-	- likwidacja	-	-	-	-	-	-
-	- sprzedaż	-	-	5 522,58	40 831,50	-	46 354,08
-	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
-	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	267 475,52	6 942,30	106 244,75	380 662,57
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	11 958,77	10 475,75	5 782,50	28 217,02
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	5 577,59	-	1 156,50	6 734,09

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez jednostki powiązane

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Nieruchomość w Katowicach, ul. Moniuszki 7	117 187,00	117 187,00
2.	Działka nr 625/3, obręb ewidencyjny nr 3 Zagórze, Sosnowiec	320 678,00	320 678,00
3.	Działka nr 66/2, obręb ewidencyjny 29, Kraków, ul. Wielicka 25	711 687,76	711 687,76
4.	Ruda Śląska, ul. Teatralna 4, 4a, 4b	35 817,41	35 817,41
	Razem	1 185 370,17	1 185 370,17

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy (pochodząca ze sprawozdań jednostkowych) wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Nie dotyczy



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 - JR HOLDING S.A.  
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 6

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

Nie dotyczy

Nota nr 7

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 8

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

Nie dotyczy.

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe w:			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
			W jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	W jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz w pozostałych jednostkach		
1.	Wartość na początek okresu	45 334 120,00	-	3 688 085,55	463 680,00	-	49 485 885,55
a)	Zwiększenia, w tym:	559 689,00	-	1 264 050,84	213 100,00	-	2 026 839,84
	– nabycie	226 828,48	-	815 544,88	213 100,00	-	1 255 473,36
	– aport	-	-	-	-	-	-
	– aktualizacja wartości	332 860,52	-	438 505,96	-	-	771 366,48
	– przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	34 625,00	-	818 394,88	-	-	853 019,88
	– sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	– aport	-	-	-	-	-	-
	– aktualizacja wartości	34 625,00	-	818 394,88	-	-	853 019,88
	– przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	45 859 184,00	-	4 123 741,51	676 780,00	-	50 659 705,51

W Grupie kapitałowej nie występują inwestycje w wartości niematerialne i prawne

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

Wyniki wyceny nieruchomości do wartości godziwej: Ruda Śląska, ul. Ks. Niedzieli = 943 417,00 zł, Ruda Śląska, ul. Teatralna = 914 846,00 zł, Zabkowice Śląskie, ul. Daleka 7 = 505 544,00

Nota nr 10

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

Nie dotyczy.

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
c.	należności pozostałe	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
c.	należności pozostałe	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	273 092,58	19 709,98	72 310,57	220 491,99
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	269 753,78	19 709,98	68 971,77	220 491,99
c.	należności pozostałe	3 338,80	-	3 338,80	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
4.	Razem	273 092,58	19 709,98	72 310,57	220 491,99

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Nota nr 13

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	1 435 874,00	42 834,00	344 693,00	1 134 015,00
-	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 435 874,00	42 834,00	344 693,00	1 134 015,00
2.	Krótkoterminowe	13 603,58	8 472,74	15 301,13	6 775,19
-	ubezpieczenia	7 242,94	8 472,74	8 940,49	6 775,19
-	pozostałe	6 360,64	-	6 360,64	-
3.	Razem	1 449 477,58	51 306,74	359 994,13	1 140 790,19

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Jednostki dominującej z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez Jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz o liczbie i wartości akcji (udziałów), w tym uprzywilejowanych

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
1.	January Ciszewski	14 509 500	0	1 450 950	37,20%	-	-
2.	Renata Ciszewska	8 000 000	0	800 000	20,51%	-	-
3.	Paweł Szymula	3 692 000	0	369 200	9,47%	-	-
4.	JR HOLDING S.A.	1 282 281	0	128 228	3,29%	-	-
5.	Pozostali akcjonariusze	11 516 219	0	1 151 622	29,53%	-	-
	Razem	39 000 000	-	3 900 000	100,00%	-	-

Nota nr 16

Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz

Ujemna wartość firmy wynikająca z nabycia Jednostki zależnej MONIUSZKI 7 Sp. z o. o. została ustalona w oparciu o różnicę pomiędzy ceną nabycia a wartością aktywów netto i wynosiła 1 707 tys. zł. Jako okres odpisywania ujemnej wartości firmy przyjęto 40 lat. Do dnia bilansowego dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę 264 tys. zł.  
Ujemna wartość firmy wynikająca z nabycia Jednostki zależnej KPM INVEST Sp. z o. o. została ustalona w oparciu o różnicę pomiędzy ceną nabycia, a wartością aktywów netto i wynosiła 4 998 tys. zł. Jako okres odpisywania ujemnej wartości firmy przyjęto 40 lat. Do dnia bilansowego dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę 1 639 tys. zł.



Nota nr 17  
Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 113 667,00	852 706,00	-	1 830 558,00	4 135 815,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	36 500,00	60 513,07	36 500,00	-	60 513,07
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	36 500,00	60 513,07	36 500,00	-	60 513,07
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	35 000,00	38 000,00	35 000,00	-	38 000,00
-	rezerwa na sporządzenie wyceny nieruchomości	1 500,00	5 200,00	1 500,00	-	5 200,00
-	rezerwa na wypłatę za urlop	-	4 313,07	-	-	4 313,07
-	rezerwa na wypłatę wynagrodzenia	-	13 000,00	-	-	13 000,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	5 150 167,00	913 219,07	36 500,00	1 830 558,00	4 196 328,07

Nota nr 18  
Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	11 324 656,78	2 492 360,38	2 191 555,59	6 640 740,81
-	kredyty bankowe	11 143 851,99	2 311 555,59	2 191 555,59	6 640 740,81
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	180 804,79	180 804,79	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	11 324 656,78	2 492 360,38	2 191 555,59	6 640 740,81

Nota nr 19  
Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

Nota nr 20  
Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki dominującej oraz jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec bieżącego okresu		Wartość na koniec poprzedniego okresu	
		zobowiązanie	zabezpieczenie	zobowiązanie	zabezpieczenie
1.	Hipoteki	12 498 203,85	20 954 794,17	14 155 139,72	20 954 794,17
-	umowna na nieruchomości w Bielsku-Białej	3 932 085,42	6 800 000,00	3 900 000,00	6 800 000,00
-	hipoteka łączna umowna CHF na nieruchom. ul. Wielicka 25, Kraków	3 884 629,79	2 319 794,17	4 972 809,64	2 319 794,17
-	hipoteka kaucyjna CHF na nieruchomości ul. Wielicka 25, Kraków	-	835 000,00	-	835 000,00
-	umowna na nieruchomości w Sosnowcu, ul. Mieroszewskich 120	4 681 488,64	8 200 000,00	5 282 330,08	8 200 000,00
-	umowna na nieruchomości w Sosnowcu - wpis w trakcie wykreślenia z księgi wieczyste	-	2 800 000,00	-	2 800 000,00
2.	Zastawy	-	-	-	-
3.	Weksle	-	-	-	-
4.	Inne	-	-	-	-
5.	Razem	12 498 203,85	20 954 794,17	14 155 139,72	20 954 794,17

Nota nr 21  
Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez Jednostkę dominującą oraz jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

Nie dotyczy.

Nota nr 22

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 335,00	147 636,00	106 668,36	54 302,64
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	13 335,00	147 636,00	106 668,36	54 302,64
-	przychody na przełomie roku	13 335,00	147 636,00	106 668,36	54 302,64
3.	Razem	13 335,00	147 636,00	106 668,36	54 302,64

Nota nr 23

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

Grupa Kapitałowa wykazuje zobowiązania kredytowe w łącznej kwocie 12 935 436,22 zł w podziale na część długoterminową i krótkoterminową.

Nota nr 24

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	3 866 435,26	-	4 172 247,62	-
-	przychody z tytułu najmu	3 866 435,26	-	4 172 247,62	-
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	3 866 435,26	-	4 172 247,62	-

Nota nr 25

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie dotyczy.

Nota nr 26

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

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Nota nr 27

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

W roku 2017 dokonano zakupu akcji na kwotę 815 544,88 zł i w tym samym roku dokonano odpisu tej wartości z powodu nie rozpoczęcia działalności przez Synerga.fund S.A., dokonano również odpisu całej kwoty pożyczki udzielonej Stepclouser S.A.. W spółce współzależnej GANADOR Sp. z o.o. dokonano odpisu na kwotę 500 000,00 zł związanego z wpłatą zaliczki na objęcie akcji Stepclouser S.A.



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2017 - JR HOLDING S.A.  
 Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 28

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	1 509 397,39	218 276,80
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	7 889 158,76	5 917 262,89
-	rezerwa na audyt	38 000,00	13 000,00
-	odpisane i spisane należności	39 454,00	131 613,74
-	naliczone odsetki niepodatkowe	477 003,43	-
-	niepodatkowe koszty reprezentacji	4 930,45	-
-	odsetki budżetowe	11,60	-
-	odpis udziałów PortalŚwiatOZE.plSp. z o.o. i MadenaSp. z o.o. Sp. Kom.	5 350,00	-
-	odpis akcji w Synerga.fund S.A.	815 544,88	-
-	wycena bilansowa kredytu	6 419 807,23	5 694 330,05
-	rezerwa na odprawy pracownicze	17 313,07	-
-	pozostałe	71 744,10	78 319,10
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	1 345 391,09	1 316 873,32
-	amortyzacja podatkowa	1 150 214,86	#ADR!
-	zapłacone opłaty leasingowe	19 624,83	1 285 166,67
-	zapłacony operat szacunkowy	4 000,00	2 500,00
-	odsetki zapłacone	171 551,40	-
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	8 108 493,10	4 451 310,38
-	rozwiązanie rezerwy na audyt	30 500,00	13 000,00
-	wycena/przeszacowanie nieruchomości	325 969,52	428 163,90
-	rozwiązanie pozostałych rezerw w tym na należności	51 792,61	844 143,71
-	naliczone odsetki	476 457,00	-
-	wycena bilansowa kredytu	7 223 773,97	3 160 002,77
-	pozostałe	-	6 000,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	-	-
6.	Dochód /strata	- 55 328,04	367 355,99
7.	Odliczenia od dochodu	56 633,31	59 819,47
-	odliczenie straty z lat ubiegłych	56 633,31	59 819,47
8.	Podstawa opodatkowania	- 111 961,00	307 536,52
9.	Stawka podatku	15%	19%
10.	Podatek według stawki	53 880,00	58 432,00
11.	Odliczenia od podatku	-	-
12.	Podatek należny	53 880,00	58 432,00
13.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	82 948,00	- 647 469,00
14.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	157 796,00	- 681 357,00
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	294 624,00	- 1 270 394,00

Nota nr 29

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

Grupa Kapitałowa poniosła w 2017 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 365 961,30 zł. Grupa nie planuje w 2018 roku ponieść nakładów na niefinansowe aktywa trwałe. Grupa nie ponosi i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

Nota nr 30

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

Lp.	Waluta	Jednostka	Kurs na koniec okresu:	
			Bieżącego	Poprzedniego
1.	Euro	1 EUR	4,1709	4,4240
2.	Dolar amerykański	1 USD	3,4813	4,1793
3.	Frank szwajcarski	1 CHF	3,6672	4,1173

Nota nr 31

Przeciętne zatrudnienie łącznie z przeciętnym zatrudnieniem w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zarząd	6,00	5,00
2.	Administracja	6,00	6,00
3.	Pozostali pracownicy	2,00	5,00
	Razem, w tym:	14,00	16,00

**Nota nr 32**

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących Jednostki dominującej

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty	189 939,88	77 544,00	-
-	członkowie organów Zarządzających	182 439,88	68 544,00	-
-	członkowie organów Nadzorujących	7 500,00	9 000,00	-

**Nota nr 33**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 34**

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

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w kasach Grupy Kapitałowej znajdowało się 274 200,30 zł, na rachunkach bankowych 969 817,72 zł, a na innych rachunkach w tym na rachunku maklerskim 1 603,12 zł. Zmiana stanu rezerw oraz zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych różnią się od bilansowej zmiany stanu tych pozycji odpowiednio o kwotę 1 879 754,00 zł oraz o kwotę 302 249,00 zł, co wynika z wprowadzenia korekt dotyczących naliczenia odroczonego podatku dochodowego według stawki 15 %

**Nota nr 35**

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

Nie dotyczy.

**Nota nr 36**

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących Jednostki dominującej ze wskazaniem ich głównych warunków (oprocentowania, kwot zwróconych, odpisanych lub umorzonych) oraz kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych przez członków organów.

Nie dotyczy.

**Nota nr 37**

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

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

**Nota nr 38**

Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

W sprawozdaniu finansowym za rok 2017 wykazano zyski / straty z lat ubiegłych wynikające ze zmiany w ustawie "o podatku dochodowym od osób prawnych", w wyniku której to zmiany zastosowano stawkę 15 % do obliczenia "aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego" oraz "rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego". Stawkę 15 % zamiast 19 %



Nota nr 39

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nieuwzględnionych w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

W dniu 11 stycznia 2018 roku Zarząd Jednostki Dominującej jako jedyny wspólnik spółki zależnej Zielona Sp. z o.o. zdecydował umorzyć 213.000 udziałów w kapitale zakładowym spółki Zielona Sp. z o.o. o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział, to jest o łącznej wartości nominalnej 10.650.000,00 zł należące do Emitenta za wynagrodzeniem w wysokości 36,00 zł za każdy umorzony udział, to jest w łącznej wysokości 7.668.000,00 zł w drodze nabycia umorzonych udziałów przez spółkę zależną. Tym samym Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Zielona Sp. z o.o. postanowiło obniżyć kapitał zakładowy spółki z kwoty 10.778.600,00 zł do kwoty 128.600,00 zł. W dniu 29 stycznia 2018 roku Jednostka Dominująca odebrała oświadczenie Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. z dnia 26 stycznia 2018 roku w sprawie rejestracji papierów wartościowych w depozycie papierów wartościowych, w którym KDPW informuje o zawarciu z Emitentem umowy o rejestrację w depozycie papierów wartościowych pod kodem ISIN PLJRINV00013, 1.430.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł pod warunkiem wyznaczenia pierwszego dnia notowania w alternatywnym systemie obrotu, w którym notowane są inne akcje Emitenta oznaczone ww. kodem ISIN. Rejestracja nastąpi w terminie 3 dni od otrzymania przez Krajowy Depozyt decyzji o wyznaczeniu pierwszego dnia notowania ww. akcji w alternatywnym systemie obrotu, w którym notowane są inne akcje Emitenta oznaczone ww. kodem ISIN, nie wcześniej jednak niż w dniu wskazanym w tej decyzji jako dzień pierwszego notowania tych akcji w tym systemie. W dniu 26 kwietnia 2018 roku spółka współzależna Ganador Sp. z o.o. (spółka współzależna) rozwiązała aktem notarialnym rep A nr 2665/2018 - za wolą stron pozbawiając ją w całości skutków prawnych - przedwstępną umowę sprzedaży z dnia 10 grudnia 2015 roku Rep. A nr 6403/2015 dotyczącą sprzedaży przez spółkę współzależną osobie fizycznej prawa użytkowania wieczystego działki gruntu o projektowanym numerze 1 o powierzchni 321 m<sup>2</sup>, która miała powstać w wyniku podziału geodezyjnego nieruchomości składającej się z działki o nr 1453/116 oraz prawo własności posadowionego na niej stanowiącego odrębną nieruchomość budynku pawilonu handlowego, położonego w Rudzie Śląskiej przy ulicy Teatralnej 4B, objętych księgą wieczystą nr GL1S/00010700/8. Spółka współzależna zwróciła osobie fizycznej kwotę 89.000,00 zł wpłaconą tytułem zaliczki a nieruchomość zostanie do dnia 10 maja 2018 r. spółce współzależnej wydana, w zakresie którego to zobowiązania osoba fizyczna poddała się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 4 kodeksu postępowania cywilnego. W dniu 22 maja 2018 roku spółka współzależna Ganador Sp. z o.o. ze względów formalnych niezależnych od niej oraz od strony Kupującej podpisała aneks do przedwstępnej umowy sprzedaży nieruchomości ze spółką prawa handlowego za cenę brutto w kwocie 861.000,00 zł, treścią którego jest przesunięcie terminu umowy Przyrzeczonej do dnia 30 maja 2019 roku.

Nota nr 40

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat.

Nie dotyczy.

Nota nr 41

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

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

Nie dotyczy.

Nota nr 42

Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, w których Jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 44

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 45

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę lub jednostki powiązane, 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 dominującą lub jednostki powiązane działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

Nota nr 46

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


Nie dotyczy.

Nota nr 47

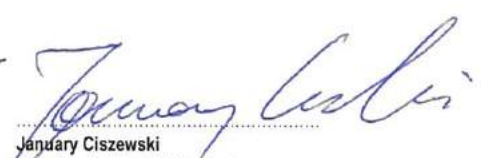
Informacje w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

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

Kraków, dnia 25 maja 2018 roku

  
Bogusław Cora

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie  
skonsolidowanego sprawozdania finansowego

  
Januarius Ciszewski

Przewodniczący Zarządu Jednostki Dominującej

**JR HOLDING S.A.**

ul. Malwowa 30, 30-611 Kraków

NIP 679-27-81-972, REGON 356763788

KRS 0000393811 ②

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