

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPÓŁKI**

PREMIUM FUND S.A.

za okres

od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

obejmujące:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**
- 5. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Sprawozdanie podpisał Zarząd Spółki:

1. Izabela Gałązka - Prezes Zarządu

podpis:

**Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych i
sporządzenie sprawozdania w imieniu Spółki:**

3. Piotr Bolmiński - Główny księgowy

podpis:

Warszawa, dnia 20.02.2017

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Sprawozdanie dotyczy Spółki pod firmą Premium Fund S.A. z siedzibą w Warszawie przy ulicy Chmielnej 132/134 lok.BUD.134., zarejestrowaną w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000363503.

Przedmiotem działalności Spółki jest działalność holdingów finansowych polegająca na pozyskiwaniu rentownych aktywów finansowych tj. udziałów lub akcji spółek

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Umowa Spółki zawarta została na czas nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, więc sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

6. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane fakty i okoliczności zagrażające kontynuacji działalności Spółki.

7. Informacje na temat połączenia/przekształcenia spółek

Nie dotyczy.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego:

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia z uwzględnieniem dokonywanych odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3,500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do użytkowania. Środki trwałe niewielkiej wartości nie przekraczającej 1000 zł są odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do użytkowania. Środki nie objęte ewidencją bilansową (na kontach środków trwałych) np. obce środki trwałe lub o nieznacznej wartości powinny być objęte ewidencją pozabilansową.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawne

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej uwzględniającej okres ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych:

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej odpowiednio po kursie: - faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut, - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice muszą być wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans.

Pozostałość walut obcych w kasie, rachunkach bankowych na dzień bilansowy (na koniec roku), na który sporządza się bilans przelicza

się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe powstałe na skutek stosowania różnej wysokości kursów dla obliczenia wpływów i rozchodów określonych środków pieniężnych bankowych w walutach obcych, jak też w związku z zastosowaniem kursu obowiązującego w dniu kończącym rok obrotowy, zalicza się:

- ujemne - do pozostałych kosztów finansowych,
- dodatnie - do pozostałych przychodów finansowych

W zakresie ewidencji kredytów bankowych

Kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, natomiast nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania z tyt. kredytów wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tzn. w kwocie powiększonej o naliczone na dzień bilansowy odsetki. Kredyty bankowe wyrażone w walutach obcych wykazuje się w ciągu roku wartości przeliczonej na złote polskie odpowiednio po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego, natomiast na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W zakresie ewidencji instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe a także składniki instrumentu wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu:

- aktywa finansowe w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych,

- zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Instrumenty finansowe w tym instrumenty pochodne wycenia się na dzień bilansowy, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w zależności od kategorii instrumentu finansowego: w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa, lub skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Spółka może odstąpić od wyceny instrumentów finansowych w skorygowanej cenie nabycia na rzecz ceny nabycia, jeżeli przewidywane różnice w wycenie tymi metodami są nieistotne i istnieje ryzyko, że przyjęte wskaźniki dyskonta mogą powodować błędy w wycenie.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze na instrumentach finansowych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, jeżeli kurs taki występuje, wynikający wprost z charakteru operacji,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

W zakresie ewidencji należności i zobowiązań

Należności i zobowiązania wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dot. należności wątpliwych a zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty, (są to kwoty uwzględniające np. przypadające do dnia bilansowego odsetki zwłoki z tytułu nieterminowych płatności).

W zakresie ewidencji rozliczeń międzyokresowych

Koszty działalności spółki rozliczane czasie zgodnie z zachowaniem zasady współmierności kosztów i przychodów. W celu wyeliminowania z okresu sprawozdawczego kosztów przyszłych okresów prowadzi się ewidencję "Rozliczeń międzyokresowych kosztów". Rozróżniamy dwa rodzaje rozliczeń:

- czynne,
- bierne.

Spółka zalicza koszty poniesione w okresie realizacji prac rozwojowych, badawczych zw. z budową automatów inwestycyjnych do czasu zaliczenia ich do wartości niematerialnych i prawnych lub odpisania, jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

W zakresie ustalania wyniku finansowego i przepływów pieniężnych

Wynik finansowy spółki będący różnicą pomiędzy przychodami a kosztami ich uzyskania w wybranym okresie sprawozdawczym generowany jest na podstawie rachunku zysków i strat sporządzonego wg. wariantu porównawczego.

Rachunek przepływów pieniężnych jest analitycznym rozwinięciem przedstawionych w bilansie informacji o zmianie stanu środków pieniężnych dokonywanej w okresie sprawozdawczym. Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią polegającą na korygowaniu zysku netto w taki sposób, aby został on sprowadzony do zmian netto w środkach pieniężnych na skutek działalności operacyjnej, z uwzględnieniem wszystkich wpływów i wydatków z działalności inwestycyjnej i finansowej.

9. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

Księgi handlowe spółki prowadzi i sporządza sprawozdanie w imieniu spółki biuro rachunkowe, jako podmiot uprawniony do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych: Forum Rachunkowości Sp. z o.o. ul. Odrowąza 15, 03-310 Warszawa.

Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawierają informacje określone załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości.

Izabela Gałązka - Prezes Zarządu

podpis:

Piotr Bolmiński - osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis:

BILANS - AKTYWA Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016 r.

AKTYWA		nr not	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE			776 432,94	6 150,00
I. Wartości niematerialne i prawne		N-1	1 911,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		N-1	0,00	0,00
2. Wartość firmy		N-1	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		N-1	1 911,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		N-1	0,00	0,00
II. Rzeczowy majątek trwały		N-2	519 162,39	0,00
1. Środki trwałe		N-2	476 918,06	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		N-2	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		N-2	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		N-2	0,00	0,00
d) środki transportu		N-2	0,00	0,00
e) inne środki trwałe		N-2	476 918,06	0,00
2. Środki trwałe w budowie		N-7	42 244,33	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		N-7	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		N-4	248 416,55	6 150,00
1. Od jednostek powiązanych		N-4	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		N-4	248 416,55	6 150,00
IV. Inwestycje długoterminowe		N-10	0,00	0,00
1. Nieruchomości		N-10	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		N-10	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		N-10	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		N-10	0,00	0,00
udziały lub akcje		N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe		N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki		N-10	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		N-10	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		N-10	0,00	0,00
udziały lub akcje		N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe		N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki		N-10	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		N-10	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		N-10	0,00	0,00
udziały lub akcje		N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe		N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki		N-10	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe		N-10	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		N-10	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		N-5	6 943,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		N-5	6 943,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		N-5	0,00	0,00

BILANS - AKTYWA Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016 r.

B. AKTYWA OBROTOWE		1 157 098,36	6 758 195,84
I. Zapasy	N-10	860 709,97	0,00
1. Materiały	N-10	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	N-10	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	N-10	0,00	0,00
4. Towary	N-10	860 709,97	0,00
5. Zaliczki na dostawy	N-10	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	N-4	132 611,12	10 569,27
1. Należności od jednostek powiązanych	N-4	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	N-4	0,00	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>	N-4	0,00	0,00
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	N-4	0,00	0,00
b) inne	N-4	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	N-4	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	N-4	0,00	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>	N-4	0,00	0,00
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	N-4	0,00	0,00
b) inne	N-4	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	N-4	132 611,12	10 569,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	N-4	109 054,86	0,00
<i>do 12 miesięcy</i>	N-4	109 054,86	0,00
<i>powyżej 12 miesięcy</i>	N-4	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	N-4	20 162,64	10 067,76
c) inne	N-4	3 393,62	501,51
d) dochodzone na drodze sądowej	N-4	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	N-10	133 527,04	6 747 626,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	133 527,04	6 747 626,57
a) w jednostkach powiązanych	N-10	0,00	0,00
udziały lub akcje	N-10	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki	N-10	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	N-10	0,00	6 645 295,54
udziały lub akcje	N-10	0,00	6 645 295,54
inne papiery wartościowe	N-10	0,00	0,00
udzielone pożyczki	N-10	0,00	0,00
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	N-10	0,00	0,00
c) <i>środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	N-10	133 527,04	102 331,03
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	N-10	133 527,04	102 331,03
inne środki pieniężne	N-10	0,00	0,00
inne aktywa pieniężne	N-10	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	N-10	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	N-5	30 250,23	0,00
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	N-3	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	N-3	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		1 933 531,30	6 764 345,84

Izabela Gałązka - Prezes Zarządu

podpis:

Piotr Bolmiński - osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis:

BILANS - PASYWA Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

PASZYWA		nr not	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		161 020,61	6 513 848,36
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	N-3	327 050,00	327 050,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	N-3	449 717,43	449 717,43
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	N-3	369 600,00	369 600,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	N-3	0,00	0,00
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	N-3	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	N-3	0,00	6 547 235,00
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	N-3	0,00	0,00
	na udziały (akcje) własne	N-3	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	N-3	-687 938,46	-615 746,82
VI.	Zysk (strata) netto	N-3	72 191,64	-194 407,25
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	N-3	0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 772 510,69	250 497,48
I.	Rezerwy na zobowiązania	N-5	24 449,66	7 800,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	N-5	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	N-5	24 449,66	0,00
	długoterminowa	N-5	0,00	0,00
	krótkoterminowa	N-5	24 449,66	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	N-5	0,00	7 800,00
	długoterminowe	N-5	0,00	0,00
	krótkoterminowe	N-5	0,00	7 800,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	N-6	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	N-6	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	N-6	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	N-6	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	N-6	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	N-6	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	N-6	0,00	0,00
	d) inne	N-6	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	N-10	1 718 552,55	242 697,48
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	N-10	0,00	147 067,76
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	N-10	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	N-10	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	N-10	0,00	0,00
	b) inne	N-10	0,00	147 067,76
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	N-10	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	N-10	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	N-10	0,00	0,00
	powyżej 12 miesięcy	N-10	0,00	0,00
	b) inne	N-10	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	N-10	1 718 552,55	95 629,72
	a) kredyty i pożyczki	N-10	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	N-10	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	N-10	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	N-10	1 637 729,74	18 480,80
	do 12 miesięcy	N-10	1 637 729,74	18 480,80
	powyżej 12 miesięcy	N-10	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	N-10	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	N-10	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	N-10	79 870,81	2 668,22
	h) z tytułu wynagrodzeń	N-10	902,00	0,00
	i) inne	N-10	50,00	74 480,70
4.	Fundusze specjalne	N-10	0,00	0,00
	ZFŚS	N-10	0,00	0,00
	inne fundusze	N-10	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	N-5	29 508,48	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	N-5	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	N-5	29 508,48	0,00
	długoterminowe	N-5	0,00	0,00
	krótkoterminowe	N-5	29 508,48	0,00
	PASYWA RAZEM		1 933 531,30	6 764 345,84

Izabela Gałązka - Prezes Zarządu

podpis:

Piotr Bolmiński - osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	7 392 298,01	2 670 134,48
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	284 258,00	150 001,12
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 108 040,01	2 520 133,36
B. Koszty działalności operacyjnej	7 293 689,46	2 735 291,08
I. Amortyzacja	110 690,63	34 674,25
II. Zużycie materiałów i energii	164 752,78	53 197,88
III. Usługi obce	833 592,06	374 924,13
IV. Podatki i opłaty,	1 264,41	7 309,35
- w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	623 484,62	170 864,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	73 779,93	18 112,34
- w tym emerytalne	37 432,80	9 164,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	28 886,76	19 614,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 457 238,27	2 056 594,73
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	98 608,55	-65 156,60
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 327,34	1 255 051,69
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	11 327,34	1 255 051,69
E. Pozostałe koszty operacyjne	15 107,11	1 362 536,45
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	15 107,11	1 362 536,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	94 828,78	-172 641,36
G. Przychody finansowe	0,00	32,87
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	32,87
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	21 354,14	14 855,76
I. Odsetki, w tym:	20 125,99	5 999,89
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	67,76
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	1 228,15	8 855,87
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	73 474,64	-187 464,25
J. Podatek dochodowy w tym:	1 283,00	6 943,00
- część bieżąca	0,00	0,00
- część odroczone	1 283,00	6 943,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	72 191,64	-194 407,25

Izabela Gałązka - Prezes Zarządu

podpis:

Piotr Bolmiński - osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis:

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM Spółki Premium Fund S.A. za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r.

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu	88 828,97	88 828,97
-korekty błędów	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	88 828,97	88 828,97
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	327 050,00	327 050,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- wydanie udziałów (emisja akcji)	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
- pokrycia straty	-	-
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	327 050,00	327 050,00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	449 717,43	449 717,43
Zmiany kapitału (funduszu)zapasowego:		
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- pokrycia straty	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	449 717,43	449 717,43
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
-	-	-
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		6 547 235,00
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	6 547 235,00
- emisji akcji	-	6 547 235,00
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
-	-	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	6 547 235,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM Spółki Premium Fund S.A. za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016r.

Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(687 938,46)	(687 938,46)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	-	-
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
-	-	-
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	-
- podział wyniku finansowego:	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
- zwiększenie kapitału zapasowego	-	-
- wypłata dywidendy	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(687 938,46)	(687 938,46)
-korekty błędów podstawowych	-	-
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(687 938,46)	(687 938,46)
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	72 191,64
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-	72 191,64
- pokrycie straty	-	72 191,64
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(687 938,46)	(615 746,82)
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(687 938,46)	(615 746,82)
Wynik netto	72 191,64	(194 407,25)
zysk netto	72 191,64	
strata netto		(194 407,25)
odpisy z zysku	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	161 020,61	6 513 848,36

Izabela Gałązka - Prezes Zarządu

podpis:

Piotr Bolmiński - osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis:

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	72 191,64	-194 407,25
<i>Korekty razem:</i>	653 874,50	225 194,98
Amortyzacja	110 690,63	34 674,25
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	16 958,06	67,76
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-6 749,28	-24 449,66
Zmiana stanu zapasów	-144 076,16	860 709,97
Zmiana stanu należności	-46 949,16	122 041,85
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	724 503,09	-1 697 210,33
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-502,68	15 484,75
Inne korekty	0,00	913 876,39
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	726 066,14	30 787,73
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
<i>Wpływy</i>	0,00	0,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<i>Wydatki</i>	152 324,25	256 218,74
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	152 324,25	185 210,70
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	71 008,04
w jednostkach powiązanych	0,00	71 008,04
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-152 324,25	-256 218,74
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
<i>Wpływy</i>	0,00	247 000,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	100 000,00
Kredyty i pożyczki	0,00	147 000,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<i>Wydatki</i>	548 932,95	52 765,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	531 974,89	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	16 958,06	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	52 765,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-548 932,95	194 235,00
Przepływy pieniężne netto razem	24 808,94	-31 196,01
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	24 808,94	-31 196,01
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	108 718,10	133 527,04
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	133 527,04	102 331,03
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Izabela Gałązka - Prezes Zarządu

podpis:

Piotr Bolmiński - osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis:

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

Nota-1 Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto							
	Tytuł	Stan na 01.01.2016	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2016
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00					0,00
2	Wartość firmy	0,00					0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	36 999,10	0,00		36 999,10		0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00
	Razem	36 999,10	0,00	0,00	36 999,10	0,00	0,00
Wartość umorzenia							Wartość netto
	Tytuł	Stan na 01.01.2016	Amortyzacja	Dot.rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2016	Netto na 31.12.2016
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00					0,00
2	Wartość firmy	0,00					0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	35 088,10	63,00	35 151,10		0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00
	Razem	35 088,10	63,00	35 151,10	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

Nota-2a Zmiany stanu środków trwałych

Wartość brutto							
	Tytuł	Stan na 01.01.2016	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Aktualizacja	Stan na 31.12.2016
1	grunty	0,00					0,00
	<i>w tym: wartość gruntów użytkowanych wieczystie:</i>	0,00					0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00					0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny	55 555,58			55 555,58		0,00
4	środki transportu	0,00					0,00
5	inne środki trwałe	967 725,58	227 455,03		1 195 180,61		0,00
	Razem	1 023 281,16	227 455,03	0,00	1 250 736,19	0,00	0,00
Wartość umorzenia							Wartość netto
	Tytuł	Stan na 01.01.2016	Amortyzacja	Dot.rozchodów	Korekty	Stan na 31.12.2016	Netto na 31.12.2016
1	grunty użytkowane wieczystie	0,00				0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00			0,00	0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny	55 555,58	0,00	55 555,58		0,00	0,00
4	środki transportu	0,00				0,00	0,00
5	inne środki trwałe	490 807,52	34 611,25	525 418,77		0,00	0,00
	Razem	546 363,10	34 611,25	580 974,35	0,00	0,00	0,00

Nota-2b Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-2c Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-2d Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

Nota-3a Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Serial emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
"A"		Akcje nie są uprzywilejowane	2 500 000,00	pieniężny	25-08-2010
"B"		Akcje nie są uprzywilejowane	462 500,00	pieniężny	10-03-2011
"C"		Akcje nie są uprzywilejowane	308 000,00	pieniężny	10-03-2011

Nota-3b Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2016r.

Akcjonariusz	Liczba akcji/udziałów	Wartość akcji/udziałów	Udział %
IWN S.A.	2 495 000	249 500,00	76,29%
Pozostali	775 500	77 550,00	23,71%
Razem	3 270 500	327 050,00	100,00%

Nota-3c Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp	Tytuł	Kwota
I	Zysk / strata netto	-194 407,25
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00
III	Propozycja podział zysku / pokrycie straty	-194 407,25
1	Przekazanie na kapitał zapasowy	0,00
2	Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-194 407,25
IV	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0,00

Nota-3d Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy)

	Tytuł	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenie	Stan na 31.12.2016
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	327 050,00				327 050,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	449 717,43				449 717,43
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	369600,00	0,00	0,00	0,00	369600,00
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, tym:	0,00				0,00
	a) z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00				6 547 235,00
	a) tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wynik lat ubiegłych	-687 938,46	72 191,64	0,00		-615 746,82
6	Wynik roku bieżącego	72 191,64		266 598,89		-194 407,25
7	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00				0,00
	Razem	161 020,61	72 191,64	266 598,89	0,00	6 513 848,36

Nota-3e Należne wpłaty na kapitał podstawowy
Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-3f Udziały (akcje) własne
Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

Nota-4a Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności w 2016 roku
Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-4b Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2016

Lp.	Tytuł	Wartość należności na 01.01.2016	Odpisy aktualizujące na 01.01.2016	Wartość należności na 31.12.2016	Odpisy aktualizujące na 31.12.2016	Wartość netto na 31.12.2016
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne		0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	381 027,67	0,00	16 719,27	0,00	16 719,27
a)	długoterminowe	248 416,55	0,00	6 150,00	0,00	6 150,00
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	109 054,86	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	109 054,86	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	20 162,64	0,00	10 067,76	0,00	10 067,76
d)	inne	3 393,62	0,00	501,51	0,00	501,51
e)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	381 027,67	0,00	16 719,27	0,00	16 719,27

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

Nota-5a Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	wartość na 01.01.2016	wartość na 31.12.2016
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 943,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
b)		0,00	0,00
3.	Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	30 250,23	0,00
a)	domeny internetowe	10,85	0,00
b)	koszty salonu w Radomiu	8 770,28	0,00
c)	koszty salonu w Katowicach	7 085,10	0,00
d)	zaliczka na poczet poszukiwania nowych lokalizacji	7 158,00	0,00
e)	opłata za hosting	250,00	0,00
f)	ubezpieczenia OC	3 226,00	0,00
g)	karty stałego klienta	3 750,00	0,00
h)		0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	0,00	0,00
a)		0,00	0,00
b)		0,00	0,00
5.	Odpis aktualizacyjny krótkoterminowe rozliczenia	0,00	0,00
PASYWA Rozliczenia międzyokresowe			
6.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
7.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe (wymienić):	29 508,48	0,00
a)	usługi za grudzień 2015	29 508,48	0,00
b)		0,00	0,00
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00
a)			
b)			

Nota-5b Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

	Tytuł rezerwy	Stan na 01.01.2016	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2016
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00			0,00	0,00
2.	Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)						0,00
b)						0,00
3.	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	24 449,66	24 449,66	0,00	0,00	0,00
a)	rezerwy urlopowe	24 449,66	24 449,66			0,00
b)						0,00
4.	Pozostałe rezerwy długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)						0,00
b)						0,00
5.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (wymienić):	0,00	0,00	0,00	7 800,00	7 800,00
a)	usługi za grudzień 2016	0,00			7 800,00	7 800,00
b)						0,00
RAZEM		24 449,66	24 449,66	0,00	7 800,00	7 800,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

Nota-6a Podział zobowiązań długoterminowych

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-6b Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-6c Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Weksel, jako zabezpieczenie umowy pożyczki

Nota-6d Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-6e Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

**Nota-7a Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów
Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym**

Nota-7b Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Lp	Składnik majątku trwałego	Stan na 01.01.2016	Nakłady	Rozliczenie	Stan na 31.12.2016	planowane na rok następny
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00		0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie	42 244,33	0,00	42 244,33	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00		0,00	0,00
5.	Pozostałe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00		0,00	0,00
a)						
b)					
	RAZEM	42 244,33	0,00	42 244,33	0,00	0,00

**Nota-7c Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska
Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym**

**Nota-7d Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby
Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

Nota-8a Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Lp	rodzaje działalności	Kwota przychodów
1	Sprzedaż towarów handlowych	2 520 133,36
2	usługi marketingowe i dystrybucyjne	150 001,12
-		
RAZEM		2 670 134,48
	w tym sprzedaż krajowa	2 670 134,48
	w tym sprzedaż na export	

Nota-8b Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w następnym

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-8c Informacje o przychodach i kosztach finansowych

Lp	Tytuł	Kwota
(A)	Przychody finansowe	32,87
1.	Zyski z podmiotów powiązanych	0,00
2.	dywidendy i udziały w zyskach	0,00
3.	zysk na sprzedaży inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00
4.	zysk na sprzedaży pozostałych inwestycji	0,00
5.	odsetki od pożyczek, papierów wartościowych i lokat	32,87
6.	różnice kursowe z inwestycji	0,00
7.	różnice kursowe zrealizowane	0,00
8.	różnice kursowe od środków pieniężnych	0,00
9.	pozostałe przychody z aktywów finansowych	0,00
10.	inne przychody finansowe - dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00
(B)	Koszty finansowe	14 855,76
1.	Strata z podmiotów powiązanych	0,00
2.	Straty z pozostałych inwestycji w tym:	0,00
3.	strata na sprzedaży inwestycji w nieruchomości i wnip	0,00
4.	strata na sprzedaży pozostałych inwestycji	0,00
5.	odsetki od pożyczek i kredytów, lokat oraz emitowanych papierów	5 999,89
6.	różnice kursowe z inwestycji	0,00
7.	różnice kursowe z otrzymanych kredytów i pożyczek	0,00
8.	różnice kursowe od środków pieniężnych	0,00
9.	pozostałe koszty z aktywów finansowych	0,00
10.	inne koszty finansowe	8 855,87
RAZEM WYNIK		-14 822,89

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

Nota-9a Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	(194 407,25)
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	71 199,46
-	koszty reprezentacji NKUP	1 737,20
-	pozostałe koszty NKUP	798,37
-	VAT nieodliczony NKUP	2 053,02
-	amortyzacja NKUP	302,24
-	odsetki od należności budżetowych	5 855,77
-	odsetki naliczone	64,99
-	pozostałe koszty NKUP	60 387,87
-		
-		
-		
-		
3	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	0,00
-		
-		
-		
4	Zwiększenia kosztów podatkowych	0,00
-		
-		
-		
5	Zwiększenia przychodów	0,00
-		
-		
-		
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0,00
-		
-		
-		
7	Dochód	(123 207,79)
8	Zwolnienia i ulgi	0,00
-		
-		
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-123 208,00
10	Podatek dochodowy 19%	

**Nota-9b Ustalenie aktywów/rezerw z tytułu podatku odroczonego
Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

Nota-10a Zapasy

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016	Kwota brutto na 31.12.2016	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2016
1.	Materialy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	860 709,97	0,00	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	860 709,97	0,00	0,00	0,00

Nota-10b Inwestycje długoterminowe

Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-10c Krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016	zwiększenia	zmniejszenia	aktualizacja do wartości godziwej	Kwota brutto na 31.12.2016	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2016
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	0,00	6 645 295,54	0,00	0,00	6 645 295,54	0,00	6 645 295,54
a)	udziały lub akcje	0,00	6 645 295,54	0,00	0,00	6 645 295,54	0,00	6 645 295,54
b)	inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	133 527,04	0,00	-31 196,01	0,00	102 331,03	0,00	102 331,03
a)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	133 527,04	0,00	-31 196,01	0,00	102 331,03	0,00	102 331,03
b)	inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	133 527,04	6 645 295,54	-31 196,01	0,00	6 747 626,57	0,00	6 747 626,57

Nota-10d Zobowiązania krótkoterminowe

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016	Stan na 31.12.2016
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	147 067,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	147 067,76
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 718 552,55	95 629,72
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 637 729,74	18 480,80
e)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
f)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
g)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	79 870,81	2 668,22
i)	z tytułu wynagrodzeń	902,00	0,00
j)	inne	50,00	74 480,70
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
a)	ZFSS	0,00	0,00
b)	inne fundusze	0,00	0,00
	Razem	1 718 552,55	242 697,48

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

Nota-11a Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Lp	Wyszczególnienie	przeciętne zatrudnienie	zatrudnienie na 01.01.2016	zatrudnienie na 31.12.2016
1	Pracownicy handlowi	1	12	0
2	Pracownicy administracji	0	1	0
	Razem	1	13	0

Nota-11b Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Lp	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie 2016
1	Wynagrodzenia Zarządu	49 280,00
2	Wynagrodzenia organów nadzoru	5 442,50
	Razem	54 722,50

Nota-11c Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych
Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-11d Informacje o kursach przyjętych do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych
Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-11e Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi
brak

Nota-11f Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę z jednostkami powiązanymi
Pozycja nie występuje w sprawozdaniu finansowym

Nota-11g Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wynagrodzenia brutto
1	BADANIE SPRAWOZDANIA ZA 2016 ROK	4 305,00

Nota-11h Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Wyszczególnienie	Udział w ogólnej liczbie głosów	Udział w zysku/stracie za rok 2016
Cash Cash Sp. z o.o.	100%	

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

Nota-12 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Inne korekty wynikają z bezgotówkowego rozliczenia transakcji zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa w dniu 31.03.2016r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego Spółki Premium Fund S.A. na dzień 31.12.2016r.

Nota-13a Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

Nota-13b Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W dniu 30 listopada 2016 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym uchwalone zostały zmiany w zakresie profilu działalności, nazwy Emitenta na Premium Fund S.A., a także uchwalone zostało podwyższenie kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii D. Do 30 listopada 2016 roku model biznesowy Emitenta koncentrował się na prowadzeniu sieci salonów pod marką Smoke Shop, zajmujących się detalicznym handlem artykułami tytoniowymi, w tym: papierosami, produktami z grupy Other Tobacco Products oraz akcesoriami do palenia tytoniu. Zmiana akcjonariatu Emitenta zainicjowała zmianę profilu działalności oraz stworzeniem od podstaw holdingu strategicznego dedykowanego do realizacji konkretnego celu biznesowego przy wykorzystaniu określonych standardów i instrumentów. Pierwszy Etap strategii to zbudowanie silnej grupy kapitałowej w sektorze zarządzania i obsługi wierzytelności. W dniu 15 grudnia 2016 roku Emitent nabył Spółkę Cash Cash Sp. z o.o. ze znaczącym portfelem wierzytelności. W dniu 30 grudnia 2016 roku Equimaxx LLC 108 West 13th Street, DE 19801 wpisana do rejestru przedsiębiorców w Delaware pod numerem 5404247 wniósł pozew o stwierdzenie nieważności uchwały Nr 16/11/2016 (podwyższenie kapitału w drodze emisji akcji serii D) wraz z wnioskiem o zabezpieczenie powództwa poprzez wstrzymanie uchwały. W dniu 13 stycznia 2017 roku Sąd Okręgowy w Warszawie, udzielił Equimaxx LLC zabezpieczenia poprzez wstrzymanie wykonania uchwały Nr 16/11/2016. W dniu 03 lutego 2017 r. Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu: rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 4.452.050 zł, zmiany nazwy na Premium Fund S.A., zmian w przedmiocie działalności, a także Rady Nadzorczej. W dniu 10 lutego 2017 roku w związku z pozwem oraz zabezpieczeniem poprzez wstrzymanie wykonania Uchwały jak wyżej mowa Emitent działając zgodnie z prawem bez pokrzywdzenia akcjonariuszy dokonał za porozumieniem stron umowy zwrotnego przeniesienia udziałów w spółce Cash Cash Sp. z.o.o. W dniu 7 lutego 2017 roku Emitent wniósł do Sądu Apelacyjnego w Warszawie (za pośrednictwem Sądu Okręgowego) zażalenie na postanowienie o zabezpieczeniu. W ocenie Zarządu roszczenia Equimaxx LLC są całkowicie bezzasadne w związku z czym Emitent podejmuje adekwatne środki prawne mające na celu uchylenie pozwu i wydanej decyzji o zabezpieczeniu. Powyższe nie wpływa na wynik finansowy wydłuży jedynie czas niezbędny na akwizycję nowych aktywów finansowych.

Nota-13c Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Jednostka nie dokonała zmian zasad rachunkowości.

Nota-13d Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

brak

Nota-13e Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

nie dotyczy

Nota-13f 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 nocie 13e

nie dotyczy

Nota-13g Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

brak

Izabela Gałązka - Prezes Zarządu

podpis:

Piotr Bolmiński - osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

podpis: