

# Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe

Grupa Silva Capital Group S.A.

z siedzibą Warszawa, ul. Klimczaka 17 / 80

za okres od dnia 2015-01-01 do dnia 2015-12-31

na które składa się:

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

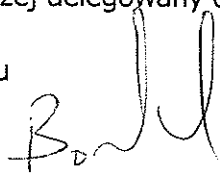
Skonsolidowany Bilans

Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

| Sporządzający sprawozdanie:                                       | Zarząd jednostki:  |
|---|--|
| Katarzyna Laskowska<br><br>KSIĘGOWA<br><i>Katarzyna Laskowska</i> | Łukasz Bartczak -<br>członek Rady Nadzorczej delegowany do pełnienia<br>funkcji Prezesa Zarządu<br> |

Warszawa

2016-05-11

### Wstęp do sprawozdania finansowego

|   |  |
|---|--|
| Jednostka dominująca  | Silva Capital Group S.A.   |
| Adres   | 02-797 Warszawa, ul. Klimczaka 17/80   |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej     | 6419Z - POZOSTAŁE POŚREDNICTWO PIENIĘŻNE   |
| Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki dominującej | Sąd Rejonowy dla m.st.Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy   |
| Rodzaj rejestru i numer wpisu jednostki dominującej         | Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000370642   |
| Czas trwania jednostki dominującej                          | Nieograniczony   |
| Okres objęty sprawozdaniem skonsolidowanym                  | 2015-01-01 do 31-12-2015   |
| Jednostki wewnętrzne  | Spółka dominująca nie posiadają samobilansujących się jednostek wewnętrznych   |
| Kontynuacja działalności gospodarczej                       | Jednostka w dającej się przewidzieć przyszłości będzie kontynuować swoją działalność .<br>Z powodu obniżonych kapitałów własnych w dniu 30 czerwca 2015 została podjęta uchwała o kontynuacji działalności przez spółkę. |
| Zmiana adresu   | W dniu 22-10-2015 w Krajowym Rejestrze Sądowym została opublikowana zmiana adresu siedziby spółki. Poprzedni adres to : 02-972 Warszawa, ul. Sarmacka 18 lok. 48   |

#### Jednostki zależne, współzależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem

|  |   |   |
|--|---|---|
| <b>Silva Finansial sp. z o.o. Warszawa<br/>Sarmacka 18 lok. 48</b> | <b>ul.</b>  | <b>udział spółki dominującej bezpośrednio 100 % ( 260 udziałów z 260)</b> |
| przedmiot działalności   | 6920Z Działalność rachunkowo-księgowa; Doradztwo podatkowe  |   |
| okres objęty skonsolidowanym spraw.finansowym                      | 2015-01-01 do 2015-12-31  |   |
| metoda konsolidacji  | metoda konsolidacji pełnej  |   |
| czas trwania spółki  | nieograniczony  |   |
| Kontynuacja działalności gospodarczej                              | Ponieważ na 31.12.2015 występuje ujemny kapitał własny , walne zgromadzenie powinno powziąć decyzję co do dalszego instnienia spółki. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości |   |
| Inni udziałowcy spółki   | brak  |   |

#### Jednostki nad którymi spółka utraciła kontrolę w 2015 roku

|  |  |
|--|--|
| <b>Netmedium sp. z o.o. SKA Warszawa<br/>ul. Sarmacka 18 lok. 48</b> | <b>udział spółki dominującej bezpośrednio 50 % + 1 akcja (50.001 z 100.000)</b>  |
| przedmiot działalności   | 7010Z Działalność firm centralnych (Head Offices) i holdingów , z wyłączeniem holdingów finansowych  |
| okres objęty skonsolidowanym spraw.finansowym                        | 2015-01-01 do 2015-10-27   |
| metoda konsolidacji  | metoda konsolidacji pełnej   |
| czas trwania spółki  | nieograniczony   |
| Kontynuacja działalności gospodarczej                                | Jednostka w dającej się przewidzieć przyszłości będzie kontynuować swoją działalność choć kapitał w spółce jest niski, co jest okolicznością wskazującą na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności |
| Inni udziałowcy spółki   | Osoby fizyczne posiadają 41.84% akcji , pozostałe osoby prawne 8,15 % co stanowi 50 % minus 1 akcje w kapitale spółki  |
| Dodatkowe informacje   | Na dzień 27.10.2015 wszystkie posiadane akcje Netmedium sp.zo.o. S.K.A zostały sprzedane.  |

#### Jednostki stowarzyszone objęte skonsolidowanym sprawozdaniem i zbyte w 2015 R

|  |  |
|--|--|
| <b>Luxima S.A. , Elk, ul. Okrężna 4b</b> | <b>udział spółki dominującej 28,10% (10.654.912 z 37.920.000 )</b> |
|--|--|

*Laszkowski*

*[Signature]*

|   |   |
|---|---|
| przedmiot działalności  | 2740Z Produkcja elektrycznego sprzętu oświetleniowego   |
| okres objęty skonsolidowanym spraw.finansowym   | 2015-01-01 do 2015-04-01  |
| metoda konsolidacji   | metoda praw własności   |
| czas trwania spółki   | nieograniczony  |
| Kontynuacja działalności gospodarczej   | Jednostka w dającej się przewidzieć przyszłości będzie kontynuować swoją działalność oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności                                     |
| Inni udziałowcy   | Luxima S.A. jest spółką publiczną notowaną na giełdzie newconnect. Akcje na okaziciela . Brak danych o pozostałym akcjonariacie   |
| Dodatkowe informacje  | Na dzień 01.04.2015 wszystkie posiadane akcje Luximy SA zostały sprzedane.  |
| <p><b>Omówienie obowiązujących zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, 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.</b></p> |   |
| Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 3 ustawy)   | odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środka trwałego (WNIP) powyżej 3.500 zł według metod i stawek amortyzacyjnych przewidzianych ustawą z 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych |
| Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 pkt 1-4 ustawy)  | W cenach nabycia lub koszcie wytworzenia, lub wartości przeszacowanej pomniejszone o skumulowane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.   |
| Inwestycje  | w cenach nabycia pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty wartości. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg ceny nabycia albo rynkowej                                   |
| Zapasy  | w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości   |
| Wycena materiałów i towarów oraz produkcji w toku (art. 34 ust. 2 ustawy)   | w cenach nabycia, pomniejszone o odpisy aktualizacyjne  |
| Pomiar stopnia zaawansowania usług budowlanych objętych umową długoterminową.   | nie dotyczy   |
| Inne  | -   |
| <p><b>Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad polityki rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia jednostkowych</b></p>                           |   |
| zmiany  | nie wystąpiły   |
| <p><b>Przedstawienie stosownych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b></p>   |   |
| rodzaj kryterium  | nie wystąpiły   |

KSIEGOWA  
*daszkowska*  
*Katarzyna Daszkowska*

*Barb*

| AKTYWA  | 31.12.2015          | poprzedni           |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>   | <b>2 510 814,66</b> | <b>3 142 645,11</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne  | 1 332 581,25        | 1 094 851,82        |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych   | 0,00                | 0,00                |
| 2. Wartość firmy  | 0,00                | 56 051,82           |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne   | 1 332 581,25        | 0,00                |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne  | 0,00                | 1 038 800,00        |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych   | 123 915,00          | 620 514,59          |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne  | 123 915,00          | 620 514,59          |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne   | 0,00                | 0,00                |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe   | 19 858,80           | 24 283,63           |
| 1. Środki trwałe  | 19 858,80           | 24 283,63           |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)  | 0,00                | 0,00                |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 0,00                | 0,00                |
| c) urządzenia techniczne i maszyny  | 19 858,80           | 24 283,63           |
| d) środki transportu  | 0,00                | 0,00                |
| e) inne środki trwałe   | 0,00                | 0,00                |
| 2. Środki trwałe w budowie  | 0,00                | 0,00                |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie  | 0,00                | 0,00                |
| IV. Należności długoterminowe   | 0,00                | 0,00                |
| 1. Od jednostek powiązanych   | 0,00                | 0,00                |
| 2. Od pozostałych jednostek   | 0,00                | 0,00                |
| V. Inwestycje długoterminowe  | 1 034 459,61        | 1 378 550,27        |
| 1. Nieruchomości  | 0,00                | 0,00                |
| 2. Wartości niematerialne i prawne  | 0,00                | 638 000,00          |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                | 737 298,24          |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 0,00                | 0,00                |
| - udziały lub akcje   | 0,00                | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                | 0,00                |
| - udzielone pożyczki  | 0,00                | 0,00                |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                | 0,00                |
| b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności                  | 0,00                | 213 098,24          |
| - udziały lub akcje   | 0,00                | 213 098,24          |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                | 0,00                |
| - udzielone pożyczki  | 0,00                | 0,00                |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                | 0,00                |
| c) w pozostałych jednostkach  | 0,00                | 524 200,00          |
| - udziały lub akcje   | 0,00                | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                | 524 200,00          |
| - udzielone pożyczki  | 0,00                | 0,00                |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                | 0,00                |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe   | 1 034 459,61        | 3 252,03            |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 0,00                | 24 444,80           |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 0,00                | 24 444,80           |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe  | 0,00                | 0,00                |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>   | <b>2 343 054,71</b> | <b>3 029 742,95</b> |
| I. Zapasy   | 0,00                | 26 251,95           |
| 1. Materiały  | 0,00                | 0,00                |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | 0,00                | 0,00                |
| 3. Produkty gotowe  | 0,00                | 0,00                |
| 4. Towary   | 0,00                | 0,00                |
| 5. Zaliczki na dostawy  | 0,00                | 26 251,95           |
| II. Należności krótkoterminowe  | 911 223,44          | 2 034 421,58        |
| 1. Należności od jednostek powiązanych  | 405 200,00          | 11 108,10           |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 0,00                | 11 108,10           |
| - do 12 miesięcy  | 0,00                | 0,00                |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                | 0,00                |
| b) inne   | 405 200,00          | 0,00                |
| c) jednostki stowarzyszone  | 0,00                | 11 108,10           |
| 2. Należności od pozostałych jednostek  | 506 023,44          | 2 023 313,48        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 217 717,69          | 94 537,63           |
| - do 12 miesięcy  | 217 717,69          | 94 537,63           |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                | 0,00                |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń                 | 50 480,08           | 171 979,60          |
| c) inne   | 237 825,67          | 1 756 796,25        |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 0,00                | 0,00                |
| III. Inwestycje krótkoterminowe   | 1 419 284,38        | 903 604,07          |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 1 419 284,38        | 903 604,07          |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych   | 0,00                | 43 074,47           |
| - udziały lub akcje   | 0,00                | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                | 0,00                |
| - udzielone pożyczki  | 0,00                | 0,00                |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                | 43 074,47           |
| b) w jednostkach stowarzyszonych...   | 0,00                | 0,00                |
| - udziały lub akcje   | 0,00                | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                | 0,00                |
| - udzielone pożyczki  | 0,00                | 0,00                |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                | 0,00                |
| c) w pozostałych jednostkach  | 628 792,78          | 840 898,69          |
| - udziały lub akcje   | 810,54              | 187 831,70          |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00                | 0,00                |
| - udzielone pożyczki  | 627 982,24          | 653 066,99          |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                | 0,00                |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 790 491,60          | 19 630,91           |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 34 041,60           | 19 630,91           |
| - inne środki pieniężne   | 0,00                | 0,00                |
| - inne aktywa pieniężne   | 756 450,00          | 0,00                |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  | 0,00                | 0,00                |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 12 546,89           | 65 465,35           |
| <b>Aktywa razem</b>   | <b>4 853 869,37</b> | <b>6 172 388,06</b> |

| <b>PASYWA</b>  | <b>31.12.2015</b>   | <b>poprzedni</b>    |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>   | <b>2 875 791,25</b> | <b>3 235 468,23</b> |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy  | 27 310 000,00       | 27 310 000,00       |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)                         | 0,00                | 0,00                |
| III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)                                      | 0,00                | 0,00                |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy   | 18 344 521,07       | 18 344 521,07       |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny   | 0,00                | 0,00                |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe  | 0,00                | 0,00                |
| VII. Różnice kursowe z przeliczenia  | 0,00                | 0,00                |
| VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych  | -42 882 088,32      | -32 892 048,08      |
| IX. Zysk (strata) netto  | 103 358,51          | -9 527 004,76       |
| X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) -silva finansiał | 0,00                | 0,00                |
| <b>B. Kapitał mniejszości</b>  | <b>0,00</b>         | <b>244 561,67</b>   |
| <b>C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne  | 0,00                |                     |
| II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne                                  | 0,00                |                     |
| <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                   | <b>1 978 078,12</b> | <b>2 692 358,16</b> |
| I. Rezerwy na zobowiązania   | 20 557,53           | 48 101,95           |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                | 0,00                | 24 444,80           |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                                     | 0,00                | 0,00                |
| - długoterminowa   | 0,00                | 0,00                |
| - krótkoterminowa  | 0,00                | 0,00                |
| 3. Pozostałe rezerwy   | 20 557,53           | 23 657,15           |
| - długoterminowe   | 0,00                | 0,00                |
| - krótkoterminowe  | 20 557,53           | 23 657,15           |
| II. Zobowiązania długoterminowe  | 0,00                | 0,00                |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | 0,00                | 0,00                |
| 2. Wobec pozostałych jednostek   | 0,00                | 0,00                |
| a) kredyty i pożyczki  | 0,00                | 0,00                |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                 | 0,00                | 0,00                |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 0,00                | 0,00                |
| d) inne  | 0,00                | 0,00                |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe  | 867 048,90          | 1 581 505,30        |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | 0,00                | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                | 0,00                | 0,00                |
| - do 12 miesięcy   | 0,00                | 0,00                |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                | 0,00                |
| b) inne  | 0,00                | 0,00                |
| c) pożyczki  | 0,00                | 0,00                |
| d) zobowiązania stowarzyszone spółki   | 0,00                | 0,00                |
| 2. Wobec pozostałych jednostek   | 867 048,90          | 1 581 505,30        |
| a) kredyty i pożyczki  | 194 706,05          | 241 949,77          |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                 | 0,00                | 0,00                |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 1 017,75            | 164 889,28          |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                | 356 853,39          | 1 021 065,58        |
| - do 12 miesięcy   | 356 853,39          | 1 021 065,58        |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                | 0,00                |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy   | 0,00                | 0,00                |
| f) zobowiązania wekslowe   | 0,00                | 0,00                |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń                          | 248 598,04          | 134 934,96          |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 12 142,27           | 16 165,71           |
| i) inne  | 53 731,40           | 2 500,00            |
| 3. Fundusze specjalne  | 0,00                | 0,00                |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe   | 1 090 471,69        | 1 062 750,91        |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 19 652,27           | 23 069,99           |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 1 070 819,42        | 1 039 680,92        |
| - długoterminowe   | 0,00                | 0,00                |
| - krótkoterminowe  | 1 070 819,42        | 1 039 680,92        |
| <b>Pasywa razem</b>  | <b>4 853 869,37</b> | <b>6 172 388,06</b> |

### Skonsolidowany Rachunek zysków i strat za okres .01.01.2015-31.12.2015

| Treść  | 31.12.2015           | poprzedni             |
|--|----------------------|-----------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>                       | <b>464 659,77</b>    | <b>546 191,28</b>     |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną          | 0,00                 | 93 437,98             |
| - od jednostek stowarzyszonych   |                      |                       |
| <b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>   | <b>464 659,77</b>    | <b>540 841,34</b>     |
| 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  | 0,00                 | 5 349,94              |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>934 215,13</b>    | <b>2 297 977,38</b>   |
| I. Amortyzacja   | 195 502,94           | 79 319,46             |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 19 357,73            | 374 837,50            |
| III. Usługi obce   | 335 644,62           | 747 568,78            |
| IV. Podatki i opłaty, w tym  | 73 111,88            | 175 559,52            |
| - podatek akcyzowy   | 0,00                 | 0,00                  |
| V. Wynagrodzenia   | 256 540,76           | 746 720,82            |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 48 364,91            | 117 878,77            |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 5 692,29             | 49 140,45             |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00                 | 6 952,08              |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>-469 555,36</b>   | <b>-1 751 786,10</b>  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>624 366,00</b>    | <b>9 708,90</b>       |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 495 000,00           | 0,00                  |
| II. Dotacje  | 125 947,50           | 0,00                  |
| III. Inne przychody operacyjne   | 3 418,50             | 9 708,90              |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>97 612,78</b>     | <b>9 082 339,62</b>   |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00                 | 3 500,00              |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00                 | 10 886,32             |
| III. Inne koszty operacyjne  | 97 612,78            | 9 067 953,30          |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>   | <b>57 197,86</b>     | <b>-10 824 416,82</b> |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  | <b>2 173 340,01</b>  | <b>7 801 799,51</b>   |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym  | 0,00                 | 0,00                  |
| - od jednostek powiązanych   | 0,00                 | 0,00                  |
| II. Odsetki, w tym   | 54 947,92            | 2 232 941,25          |
| - od jednostek powiązanych   | 0,00                 | 45 830,14             |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji   | 49 525,64            | 3 503 369,55          |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji   | 2 049 425,61         | 1 285 159,46          |
| V. Inne  | 19 440,84            | 780 329,25            |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   | <b>86 431,06</b>     | <b>12 367 603,75</b>  |
| I. Odsetki, w tym  | 57 046,69            | 83 225,50             |
| - dla jednostek powiązanych  | 0,00                 | 0,00                  |
| II. Strata ze zbycia inwestycji  | 34,47                | 2 050 654,66          |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji  | 6 420,33             | 9 463 036,26          |
| IV. Inne   | 22 929,57            | 770 687,33            |
| <b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>         | <b>-1 567 786,06</b> | <b>-24 425,30</b>     |
| <b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>                                      | <b>576 320,75</b>    | <b>-15 414 646,36</b> |
| <b>K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I-K.II)</b>  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| I. Zyski nadzwyczajne  | 0,00                 | 0,00                  |
| II. Straty nadzwyczajne  | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>L. Odpis wartości firmy</b>   | <b>136 620,66</b>    | <b>256 134,18</b>     |
| I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne  | 136 620,66           | 256 134,18            |
| II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne  | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>M. Odpis ujemnej wartości firmy</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>           |
| I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne  | 0,00                 | 0,00                  |
| II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne  | 0,00                 | 0,00                  |
| <b>N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b> | <b>349 841,46</b>    | <b>0,00</b>           |
| <b>O. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)</b>   | <b>89 858,63</b>     | <b>-15 670 780,54</b> |
| P. Podatek dochodowy   | 0,00                 | 951 010,00            |
| Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)                                     | 0,00                 | 0,00                  |
| R. Zyski (straty) mniejszości  | 13 499,88            | 7 094 785,78          |
| <b>S. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)</b>  | <b>103 358,51</b>    | <b>-9 527 004,76</b>  |

KSIĘGOWA  
Jasłowska  
Katarzyna Jasłowska

Bonny

**Skonsolidowany Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)  
za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015**

| Treść  | Bieżący           | Poprzedni          |
|--|-------------------|--------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |                   |                    |
| I. Zysk (strata) netto   |                   |                    |
| II. Korekty razem  | 103 358,51        | -9 527 004,76      |
| 1. Zyski (straty) mniejszości  | 485 075,30        | 7 883 687,60       |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności                          | -13 499,88        | -7 094 785,78      |
| 3. Amortyzacja   | 1 917 627,52      | 24 425,30          |
| 4. Odpisy wartości firmy   | 251 554,76        | 146 581,50         |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy   | 136 620,66        | 256 134,18         |
| 6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | 0,00              | 0,00               |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 0,00              | 1 945,94           |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | -32 525,03        | -2 157 966,26      |
| 9. Zmiana stanu rezerw   | 37 155,92         | 14 916 872,26      |
| 10. Zmiana stanu zapasów   | -132 539,25       | -8 172 750,43      |
| 11. Zmiana stanu należności  | 26 251,95         | -30 569,15         |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                               | 566 935,92        | 112 866,62         |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych  | -360 971,21       | 110 571,38         |
| 14. Inne korekty z działalności operacyjnej  | 115 084,04        | 1 712 583,77       |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)   | -2 026 620,11     | 8 057 778,27       |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   | 588 433,80        | -1 643 317,16      |
| I. Wpływy  |                   |                    |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 685 337,44        | 912 933,70         |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 21 666,64         | 11 000,00          |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   | 0,00              | 0,00               |
| a) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współ                            | 663 670,80        | 901 933,70         |
| b) w pozostałych jednostkach   | 0,00              | 0,00               |
| - zbycie aktywów finansowych,  | 663 670,80        | 901 933,70         |
| - dywidendy i udziały w zyskach  | 242 788,79        | 853 500,00         |
| - spłata udzielonych pożyczek  | 0,00              | 0,00               |
| - odsetki  | 410 659,46        | 48 402,63          |
| - inne wpływy z aktywów finansowych  | 10 222,55         | 31,07              |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  | 0,00              | 0,00               |
| II. Wydatki  | 1 423 386,72      | 1 530 273,60       |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 506 526,00        | 1 039 857,38       |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   | 0,00              | 0,00               |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym  | 0,00              | 0,00               |
| a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności   | 916 860,72        | 490 416,22         |
| b) w pozostałych jednostkach   | 0,00              | 0,00               |
| - nabycie aktywów finansowych  | 916 860,72        | 490 416,22         |
| - udzielone pożyczki   | 524 200,00        | 13 823,60          |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszo                        | 392 660,72        | 476 592,62         |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne   | 0,00              | 0,00               |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)   | 0,00              | 0,00               |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  | -738 049,28       | -617 339,90        |
| I. Wpływy  |                   |                    |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 1 203 897,10      | 2 028 859,84       |
| 2. Kredyty i pożyczki  | 0,00              | 99 800,00          |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 419 197,10        | 1 180 459,84       |
| 4. Inne wpływy finansowe   | 784 700,00        | 400 000,00         |
| II. Wydatki  | 0,00              | 348 600,00         |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   | 283 420,93        | 284 033,70         |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   | 0,00              | 0,00               |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   | 0,00              | 0,00               |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 0,00              | 0,00               |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych   | 281 150,43        | 283 812,70         |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00              | 0,00               |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego   | 0,00              | 0,00               |
| 8. Odsetki   | 2 270,50          | 221,00             |
| 9. Inne wydatki finansowe  | 0,00              | 0,00               |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)  | 920 476,17        | 1 744 826,14       |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)</b>  | <b>770 860,69</b> | <b>-515 830,92</b> |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>  | <b>770 860,69</b> | <b>-515 830,92</b> |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych   | 0,00              | 0,00               |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>  | <b>19 630,91</b>  | <b>535 461,83</b>  |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym</b>   | <b>790 491,60</b> | <b>19 630,91</b>   |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania   | 0,00              | 0,00               |

KSIĘGOWA  
Katarzyna Łaskowska

Bank

**Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym  
za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 - na podstawie skonsolidowanych pasywów**

| Treść  | Bieżący        | Poprzedni      |
|--|----------------|----------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)  | 3 235 468,23   | 12 901 262,70  |
| - korekty błędów podstawowych  | 0,00           | 0,00           |
| - zmiany przyjętych zasad rachunkowości  | 0,00           | 0,00           |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach                            | 3 235 468,23   | 12 901 262,70  |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu   | 27 310 000,00  | 22 140 025,00  |
| 1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego  | 0,00           | 5 169 974,40   |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00           | 5 169 974,40   |
| - wydania udziałów (emisji akcji)  | 0,00           | 5 169 974,40   |
| ... korekta zapisów z lat ubiegłych  | 0,00           | 0,00           |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00           | 0,00           |
| - umorzenia udziałów (akcji)   | 0,00           | 0,00           |
| ...  | 0,00           | 0,00           |
| 1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu  | 27 310 000,00  | 27 310 000,00  |
| 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu                                     | 0,00           | 0,00           |
| 2. 1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy   | 0,00           | 0,00           |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00           | 0,00           |
| ...  | 0,00           | 0,00           |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00           | 0,00           |
| ...  | 0,00           | 0,00           |
| 2. 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu                                    | 0,00           | 0,00           |
| 3. Udziały (akcje) własne na początek okresu   | 0,00           | 0,00           |
| a) zwiększenie   | 0,00           | 0,00           |
| b) zmniejszenie  | 0,00           | 0,00           |
| 3. 1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu  | 0,00           | 0,00           |
| 4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu   | 18 344 521,07  | 13 914 279,10  |
| 4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego  | 0,00           | 5 030 241,95   |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00           | 5 169 974,40   |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej   | 0,00           | 5 169 974,40   |
| - z podziału zysku (ustawowo)  | 0,00           | 0,00           |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                 | 0,00           | 0,00           |
| - z aktualizacji wyceny z tytułu likwidacji i sprzedaży środków trwałych                       | 0,00           | 0,00           |
| - nadwyżka nad wartością nominalną udziałów  | 0,00           | 0,00           |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00           | 139 732,45     |
| - pokrycia straty  | 0,00           | 0,00           |
| - koszty dotyczące nowej emisji akcji  | 0,00           | 139 732,45     |
| 4. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                     | 18 344 521,07  | 18 344 521,07  |
| 5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu                                  | 0,00           | 0,00           |
| 5. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny   | 0,00           | 0,00           |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00           | 0,00           |
| ...  | 0,00           | 0,00           |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00           | 0,00           |
| - zbycia środków trwałych  | 0,00           | 0,00           |
| - sprzedaży środków trwałych   | 0,00           | 0,00           |
| 5. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                 | 0,00           | 0,00           |
| 6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu                                  | 0,00           | 10 339 006,07  |
| 6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                      | 0,00           | -10 339 006,07 |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00           | -10 339 006,07 |
| część zysku przeznaczona na fundusz rezerwowy  | 0,00           | 0,00           |
| wpłaty dotyczące emisji akcji - nie zarejestrowane na koniec okresu                            | 0,00           | -10 339 006,07 |
| dopłaty  | 0,00           | 0,00           |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00           | 0,00           |
| ...pokrycie straty   | 0,00           | 0,00           |
| 6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                 | 0,00           | 0,00           |
| 7. Różnice kursowe z przeliczeń  | 0,00           | 0,00           |
| 8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu  | -42 882 088,32 | -4 128 709,03  |
| 8. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu  | 1 128 709,03   | 1 128 709,03   |
| - korekty błędów podstawowych  | 0,00           | 0,00           |
| 8. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                    | 1 128 709,03   | 1 128 709,03   |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 0,00           | 0,00           |
| - podziału zysku z lat ubiegłych   | 0,00           | 0,00           |
| ...  | 0,00           | 0,00           |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00           | 0,00           |
| - podział straty z lat ubiegłych   | 0,00           | 0,00           |
| przeniesienie zysku na kapitał zapasowy  | 0,00           | 0,00           |
| wypłata dywidendy  | 0,00           | 0,00           |
| 8. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu  | 1 128 709,03   | 1 128 709,03   |
| 8. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,   | 0,00           | 0,00           |
| - korekty błędów podstawowych  | 0,00           | 0,00           |
| - zmiany przyjętych zasad polityki rachunkowości   | 0,00           | 0,00           |
| 8. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                  | 34 020 757,11  | 0,00           |
| a) zwiększenie (z tytułu)  | 9 990 040,24   | 34 020 757,11  |
| - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   | 9 527 004,76   | 34 020 757,11  |
| - błąd podstawowy  | 463 035,48     | 0,00           |
| b) zmniejszenie (z tytułu)   | 0,00           | 0,00           |
| -  | 0,00           | 0,00           |
| 8. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu  | 44 010 797,35  | 34 020 757,11  |
| 8. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu   | -42 882 088,32 | -32 892 048,08 |
| 9. Wynik netto   | 103 358,51     | -9 527 004,76  |
| a) zysk netto  | 103 358,51     | 0,00           |
| b) strata netto  | 0,00           | 9 527 004,76   |
| c) odpisy z zysku  | 0,00           | 0,00           |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)   | 2 875 791,26   | 3 235 468,23   |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | 2 875 791,26   | 3 235 468,23   |

OSIEDŁOWA  
Katarzyna Łochowska

Bon



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Objasnienia do bilansu

- 1.1 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów, w tym uprzywilejowanych,

| Właściciel udziału/akcji       | ilość akcji/udział | wartość              | % całej wartości |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|------------------|
| akcje na okaziciela            | 273 100 000        | 27 310 000,00        | 0,00%            |
|                                |                    | 0,00                 | 0,00%            |
|                                |                    | 0,00                 | 0,00%            |
| <b>suma</b>                    | <b>273 100 000</b> | <b>27 310 000,00</b> |                  |
| <b>wartość 1 udziału/akcji</b> | <b>0,10</b>        |                      |                  |

Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela

- 1.2 Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej konsolidacją osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych

- 1 Ustalenie wartości firmy na dzień przejęcia kontroli w spółce zależnej Silva Financial sp. z o.o.

|   |                   |
|---|-------------------|
| Wartość skorygowanych aktywów netto na dzień przejęcia w spółce | 254 103,65        |
| Wartość skorygowanych aktywów netto na dzień przejęcia dla SCG  | 254 103,65        |
| Cena nabycia udziałów   | 551 500,00        |
| <b>Wartość firmy</b>  | <b>297 396,35</b> |
| Aktywa rzeczowe nabytej jednostki - amortyzowane                | 0,00              |
| Wartość firmy - amortyzowana przez 5 lat                        | 297 396,35        |
| Odpis m-czy   | 4 956,61          |

- 2 Ustalenie wartości firmy na dzień przejęcia kontroli w spółce zależnej Netmedium sp. z o.o. SKA

|   |                   |
|---|-------------------|
| Wartość skorygowanych aktywów netto na dzień przejęcia w spółce | 13 811 877,25     |
| Wartość skorygowanych aktywów netto na dzień przejęcia dla SCG  | 6 905 938,63      |
| Cena nabycia udziałów   | 7 420 214,27      |
| <b>Wartość firmy</b>  | <b>514 275,65</b> |
| Aktywa rzeczowe nabytej jednostki - amortyzowane                | 0,00              |
| Wartość firmy - amortyzowana przez 5 lat                        | 514 275,65        |
| Odpis m-czy   | 8 571,26          |

- 1.3 informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

**Dane są prezentowane za rok bieżący i rok poprzedni.**

- 1.4 informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego a nie uwzględnionych w tym sprawozdaniu,

**Pozycja nie występuje**

- 1.5 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

| Tytuł   | Kwota netto       |
|---|-------------------|
| Wypracowane zyski LuximaSA należące do SCG SA | 468 639,44        |
|   |                   |
| <b>Razem</b>                                  | <b>468 639,44</b> |

**Pozycja nie występuje**

- 1.6 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

**Zmianę wartości środków trwałych stanowi załącznik numer 1**

- 1.7 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane

**Pozycja nie występuje**

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

| LP | Wyszczególnienie           | Rodzaj środka trwałego   | Podstawa       |
|----|----------------------------|--------------------------|----------------|
| 1  | Silva Capital Group SA     | Lokal w budynku biurowym | umowa podnajmu |
| 2  | Silva Financial sp. z o.o. | Lokal w budynku biurowym | umowa podnajmu |
| 3  | Netmedium sp.z o.o. SKA    | Lokal w budynku biurowym | umowa podnajmu |

*Bork*

*Adrianowski*

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

**Pozycja nie występuje**

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

| Rodzaj rezerw                     | Stan na początek roku | Zwiększenia     | Wykorzystanie   | Inne zmniejszenie | Stan na koniec roku |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| Rezerwa na podatek dochodowy      | 24 444,80             | 1 366,73        |                 | 25 811,53         | 0,00                |
| <b>Pozostałe rezerwy , w tym:</b> | <b>23 657,15</b>      | <b>396,24</b>   | <b>3 495,86</b> | <b>0,00</b>       | <b>20 557,53</b>    |
| -Niewypłacone wynagrodzenia       | 20 161,29             |                 |                 |                   | 20 161,29           |
| -Badanie sprawozdań finansowych   |                       |                 |                 |                   | 0,00                |
| -Koszty zafakturowane w 2015      | 3 495,86              | 396,24          | 3 495,86        |                   | 396,24              |
|                                   | <b>48 101,95</b>      | <b>1 762,97</b> | <b>3 495,86</b> | <b>25 811,53</b>  | <b>20 557,53</b>    |

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

| Odpisy aktualizujące wartość należności | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie   | Zmniejszenie        | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|-------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| z tytułu dostaw i usług                 | 20 534,74             |             | 2 340,58        |                     | 18 194,16           |
| z tytułu pożyczek                       | 71 125,64             |             |                 |                     | 71 125,64           |
| dochodzone na drodze sądowej            | 0,00                  |             |                 |                     | 0,00                |
| inne                                    | 8 900 000,00          |             |                 | 8 900 000,00        | 0,00                |
|   | <b>8 991 660,38</b>   | <b>0,00</b> | <b>2 340,58</b> | <b>8 900 000,00</b> | <b>89 319,80</b>    |

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

**Pozycja nie występuje**

1.13 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem jego rodzaju),

**Pozycja nie występuje**

1.14 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

03 września 2015 Spółka otrzymała zawiadomienie o wszczęciu egzekucji na wniosek wierzyciela Spółki ATP Invest Sp. zo.o. S.K.A. z tytułu udzielonych poręczeń w 2013, pomimo skutecznego odstąpienia od umowy przez Syndyka Synopsis limited Sp.zo.o.S.K.A. Sąd Rejonowy 1 czerwca 2015 nadał klauzulę wykonalności tytułowi egzekucyjnemu . SCG wniosła zażalenie na powyższe postanowienie i w dniu 25 lutego 2016 Sąd postawił zmienić zaskarżone postanowienie i oddalić wniosek o nadanie klauzuli wykonalności tytułowi egzekucyjnemu.

1.15 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

| Tytuły rozliczeń   | Kwota               |
|--|---------------------|
| <b>Czynne rozliczenia międzyokresowe</b>                         | <b>12 546,89</b>    |
| Usługi promocyjne i reklamowe                                    |                     |
| Koszty następnego roku   | 318,57              |
| Koszty związane z podwyższeniem kapitału oraz z nabyciem instrum | 8 670,00            |
| Symfopakiet  | 2 296,21            |
| Ubezpieczenie  | 782,18              |
| Pozostałe  | 479,93              |
| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                 | <b>0,00</b>         |
| Aktywa z tyt.odroczonego podatku dochodowego                     | 636 816,01          |
| Odpis aktualizacyjny   | -636 816,01         |
| <b>Przychody przyszłych okresów</b>                              | <b>1 090 471,69</b> |
| Wierzytelność nabyta   | 6 611,59            |
| Dotacja w formie zaliczki  | 780 874,50          |
| Zafakturowane zaliczki na usługi                                 | 283 333,33          |
| Ujemna wartość firmy   | 19 652,27           |

Bon

daslewska

## 2. Wspólne przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

2.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji,

**pozycja nie występuje**

## 3. Objasnienia do rachunku zysków i strat

3.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych

| Rodzaje działalności   | kwota             | udział w % |
|------------------------|-------------------|------------|
| Usługi księgowe        | 114 600,00        | 0,00%      |
| Usługi najmu           | 25 937,80         | 0,00%      |
| Usługi kadrowe         | 2 000,00          | 0,00%      |
| Usługi restauracja     |                   | 0,00%      |
| Usługi Administracyjne |                   | 0,00%      |
| Usługi pozostałe       | 322 121,97        | 0,00%      |
| Sprzedaż towarów       |                   | 0,00%      |
| Usługi finansowe       |                   |            |
| <b>RAZEM</b>           | <b>464 659,77</b> | <b>0%</b>  |
| Struktura terytorialna | kwota             | udział w % |
| kraj                   | 464 659,77        | 100,00%    |
| eksport                |                   | 0,00%      |

3.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

**pozycja nie występuje**

3.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**pozycja nie występuje**

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

**pozycja nie występuje**

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

**Na pozycję składają się załącznik 2**

3.6 Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby, w wariantach kalkulacyjnym o kosztach rodzajowych

**pozycja nie występuje**

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

**pozycja nie występuje**

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

**pozycja nie występuje**

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

**pozycja nie występuje**

3.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

**pozycja nie występuje**

3.11 Informacje o sprzedaży całości lub części udziałów jednostki zależnej

### Ustalenie skonsolidowanego wyniku na sprzedaży udziałów w spółce zależnej Netmedium S.K.A.

|  |                    |
|--|--------------------|
| Przychód ze sprzedaży udziałów                   | 235 623,40         |
| Aktywa netto na 27.10.2015                       | 450 943,77         |
| Sprzedane aktywa netto jednostki zależnej        | 225 471,89         |
| Nieodpisana wartość firmy/ujemna wartość firmy   | 359 992,97         |
| Skonsolidowany wynik na sprzedaży udziałów/akcji | <b>-349 841,46</b> |

*Łaskowski*

*Bo N H*

#### 4. Połączenie jednostek powiązanych

4.1 w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za rok 2014 w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej :

a) rozliczenie połączenia metodą nabycia

pozycja nie występuje

b) rozliczenie połączenia metodą łączenia udziałów

pozycja nie występuje

#### 5. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

5.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane;

Ponieważ na dzień 31.12.2015 występuje niski kapitał własny Zarząd spółki Silva Capital Group S.A. zwoła nadzwyczajne walne zgromadzenie w celu podjęcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki. Rok 2014 i 2015 był trudnym okresem w branży inwestycyjnej. Władze SCG SA mając na względzie obecną sytuację ekonomiczną spółki zastanawiają się nad działaniami zmierzającymi do pozyskania dodatkowego kapitału.

5.2 Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych

pozycja nie występuje

5.3 Objasnienie 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;

#### Struktura środków pieniężnych na dzień przejęcia spółek zależnych

| Spółka                                     | Silva Financial sp. z o.o. | Netmedium SKA |
|--|----------------------------|---------------|
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 3 144,24                   | 11 753,00     |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 3 144,24                   | 11 753,00     |
| - inne środki pieniężne - Karty            | 0,00                       | 0,00          |
| - inne aktywa pieniężne                    | 0,00                       | 0,00          |

#### Struktura środków pieniężnych w spółce dominującej

| Spółka                                     | Na początek roku | Na koniec roku |
|--|------------------|----------------|
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 2 092,20         | 778 969,22     |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 2 092,20         | 22 019,22      |
| - środki pieniężne w drodze                | 0,00             | 500,00         |
| - inne aktywa pieniężne                    | 0,00             | 756 450,00     |

5.4a 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

5.4b Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę w innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz: osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej lub jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, wymieniona wcześniej, lub jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki. - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Pozycja nie występuje

5.4c. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe,

| Podmiot powiązany          | Ilość osób przeciętna | Ilość osób przeciętna |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Silva Capital Group SA     | umowy o prace         | 0                     |
| Silva Financial sp. z o.o. | umowy o prace         | 3,92                  |
| Netmedium S.K.A.           | umowy o prace         | 0                     |
| <b>RAZEM</b>               |                       | <b>4</b>              |

5.4d Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

| Wynagrodzenie                                       | Kwota netto     |                            |
|---|-----------------|----------------------------|
| wypłacone osobom należącym do organów zarządczych   | 4 922,95        | Silva Capital Group SA     |
| wypłacone osobom należącym do organów zarządczych   | 0,00            | Silva Financial sp. z o.o. |
| wypłacone osobom należącym do organów zarządczych   | 0,00            | Netmedium SKA              |
| <b>Razem</b>  | <b>4 922,95</b> |                            |
| wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących | 0,00            | Silva Capital Group SA     |
| wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących | 0,00            | Silva Financial sp. z o.o. |
| wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących | 0,00            | Netmedium SKA              |
| <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>     |                            |

5.4e Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

**Pozycja nie występuje**

5.4f Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy, w podziale na:

| Tytuł   | Kwota netto |
|---|-------------|
| badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, | 500,00      |
| inne usługi poświadczające                                  |             |
| usługi doradztwa podatkowego                                |             |
| badanie/przeгляд rocznych jednostkowych sprawozdań          | 7 000,00    |
|   |             |

**6 Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi,**

szczegółowe informacje transakcje z jednostkami powiązаныmi zawierają załączniki numer 3

KSIĘGOWA  
*Katarzyna Laszkowska*  
 Katarzyna Laszkowska

## Załącznik nr 1

**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

| Brutto   | Bilans otwarcia     |                     | Zwiększenia         |              |                 | Zmniejszenia        |                   |             | Bilans zamknięcia   |                     |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|-----------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|---------------------|
|  |                     |                     | nabycie             | aktualizacja | przemieszczenia | razem               | sprzedaż          | likwidacja  | przemieszczenia     | Razem               |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych        | 0,00                |                     |                     |              |                 | 0,00                |                   |             |                     | 0,00                |
| 2. Wartość firmy                               | 336 310,32          |                     |                     |              |                 | 0,00                |                   |             |                     | 0,00                |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne        | 8 065,00            | 1 642 950,00        |                     |              |                 | 1 642 950,00        | 120 000,00        |             |                     | 1 278 000,00        |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 1 038 800,00        | 239 200,00          |                     |              |                 | 239 200,00          |                   |             |                     | 1 278 000,00        |
| <b>SUMA</b>                                    | <b>1 383 175,32</b> | <b>1 882 150,00</b> | <b>1 882 150,00</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>1 882 150,00</b> | <b>120 000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1 278 000,00</b> | <b>1 398 000,00</b> |

| Umorzenie                                      | Bilans otwarcia   |                   | Zwiększenia       |              |                 | Zmniejszenia      |             |             | Bilans zamknięcia |                   |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|-------------------|-------------|-------------|-------------------|-------------------|
|  |                   |                   | amortyzacja       | aktualizacja | przemieszczenia | razem             | sprzedaż    | likwidacja  | przemieszczenia   | Razem             |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych        | 0,00              |                   |                   |              |                 | 0,00              |             |             |                   | 0,00              |
| 2. Wartość firmy                               | 280 258,50        | 56 051,82         |                   |              |                 | 56 051,82         |             |             |                   | 0,00              |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne        | 8 065,00          | 190 368,75        |                   |              |                 | 190 368,75        |             |             |                   | 0,00              |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00              |                   |                   |              |                 | 0,00              |             |             |                   | 0,00              |
| <b>SUMA</b>                                    | <b>288 323,50</b> | <b>246 420,57</b> | <b>246 420,57</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>246 420,57</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>534 744,07</b> |

| Wartość netto                                  | Bilans otwarcia     | Bilans zamknięcia   |
|--|---------------------|---------------------|
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych        | 0,00                | 0,00                |
| 2. Wartość firmy                               | 56 051,82           | 0,00                |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne        | 0,00                | 1 332 581,25        |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 1 038 800,00        | 0,00                |
| <b>SUMA</b>                                    | <b>1 094 851,82</b> | <b>1 332 581,25</b> |

*Lesławski*

*B. J.*

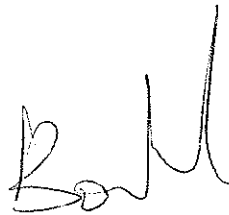
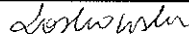
## Załącznik nr 1

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

| Brutto  | Bilans otwarcia  |                 | Zwiększenia     |                  |                 |                  | Zmniejszenia |                 |                 | Bilans zamknięcia |                  |
|---|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|--------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|
|   | nabycie          | zbycie udziałów | przemieszczenia | razem            | zbycie udziałów | przemieszczenia  | razem        | zbycie udziałów | przemieszczenia | razem             |                  |
| 1. Środki trwałe                                  | 30 972,66        | 0,00            | 0,00            | 22 376,00        | 0,00            | 26 169,86        | 0,00         | 0,00            | 0,00            | 26 169,86         | 27 178,80        |
| a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)       |                  |                 |                 | 0,00             |                 |                  |              |                 |                 | 0,00              | 0,00             |
| b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej | 0,00             |                 |                 | 0,00             |                 |                  |              |                 |                 | 0,00              | 0,00             |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                | 28 851,86        |                 |                 | 22 376,00        |                 | 26 169,86        |              |                 |                 | 26 169,86         | 25 058,00        |
| d) środki transportu                              | 0,00             |                 |                 | 0,00             |                 |                  |              |                 |                 | 0,00              | 0,00             |
| e) inne środki trwałe                             | 2 120,80         |                 |                 | 0,00             |                 |                  |              |                 |                 | 0,00              | 2 120,80         |
| 2. Środki trwałe w budowie                        |                  |                 |                 | 0,00             |                 |                  |              |                 |                 | 0,00              | 0,00             |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie            |                  |                 |                 | 0,00             |                 |                  |              |                 |                 | 0,00              | 0,00             |
| <b>SUMA</b>                                       | <b>30 972,66</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>22 376,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>26 169,86</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>26 169,86</b>  | <b>27 178,80</b> |

| Umorzenie   | Bilans otwarcia |                 | Zwiększenia     |                 |                 |                 | Zmniejszenia |                 |                 | Bilans zamknięcia |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|   | amortyzacja     | zbycie udziałów | przemieszczenia | razem           | zbycie udziałów | przemieszczenia | razem        | zbycie udziałów | przemieszczenia | razem             |                 |
| 1. Środki trwałe                                  | 6 689,03        | 0,00            | 0,00            | 5 134,19        | 0,00            | 4 503,22        | 0,00         | 0,00            | 0,00            | 4 503,22          | 7 320,00        |
| a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)       |                 |                 |                 | 0,00            |                 |                 |              |                 |                 | 0,00              | 0,00            |
| b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej |                 |                 |                 | 0,00            |                 |                 |              |                 |                 | 0,00              | 0,00            |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                | 4 568,23        |                 |                 | 5 134,19        |                 | 4 503,22        |              |                 |                 | 4 503,22          | 5 199,20        |
| d) środki transportu                              |                 |                 |                 | 0,00            |                 |                 |              |                 |                 | 0,00              | 0,00            |
| e) inne środki trwałe                             | 2 120,80        |                 |                 | 0,00            |                 |                 |              |                 |                 | 0,00              | 2 120,80        |
| 2. Środki trwałe w budowie                        |                 |                 |                 | 0,00            |                 |                 |              |                 |                 | 0,00              | 0,00            |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie            |                 |                 |                 | 0,00            |                 |                 |              |                 |                 | 0,00              | 0,00            |
| <b>SUMA</b>                                       | <b>6 689,03</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>5 134,19</b> | <b>0,00</b>     | <b>4 503,22</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>4 503,22</b>   | <b>7 320,00</b> |

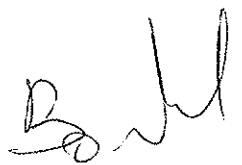

| Wartość netto                                       | Bilans otwarcia  | Bilans zamknięcia |
|---|------------------|-------------------|
| 1. Środki trwałe                                    | 24 283,63        | 19 858,80         |
| a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)       | 0,00             | 0,00              |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w | 0,00             | 0,00              |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                  | 24 283,63        | 19 858,80         |
| d) środki transportu                                | 0,00             | 0,00              |
| e) inne środki trwałe                               | 0,00             | 0,00              |
| 2. Środki trwałe w budowie                          | 0,00             | 0,00              |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie              | 0,00             | 0,00              |
| <b>SUMA</b>   | <b>24 283,63</b> | <b>19 858,80</b>  |

## Załącznik nr 1

## INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

| Brutto  | Bilans otwarcia |              | Zwiększenia     |              |              |              | Zmniejszenia    |              |  | Bilans zamknięcia |              |
|---|-----------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|--|-------------------|--------------|
|   | nabycie         | aktualizacja | przemieszczenia | razem        | spzedaż      | aktualizacja | przemieszczenie | Razem        |  |                   |              |
| 1. Nieruchomości  | 0,00            |              |                 | 0,00         |              |              |                 |              |  | 0,00              | 0,00         |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                                | 638 000,00      |              |                 | 0,00         |              |              | 638 000,00      |              |  | 638 000,00        | 0,00         |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                                | 737 298,24      | 2 060 745,04 | 0,00            | 2 060 745,04 | 2 256 417,47 | 0,00         | 541 625,81      | 2 798 043,28 |  |                   | 0,00         |
| a) w jednostkach zależnych  | 0,00            | 0,00         | 0,00            | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00            | 0,00         |  |                   | 0,00         |
| - udziały lub akcje   | 0,00            |              |                 | 0,00         |              |              |                 | 0,00         |  |                   | 0,00         |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00            |              |                 | 0,00         |              |              |                 | 0,00         |  |                   | 0,00         |
| - udzielone pożyczki  | 0,00            |              |                 | 0,00         |              |              |                 | 0,00         |  |                   | 0,00         |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                            | 0,00            |              |                 | 0,00         |              |              |                 | 0,00         |  |                   | 0,00         |
| b) w jednostkach zależnych...wycenianych<br>metoda praw własności | 213 098,24      | 2 043 319,23 | 0,00            | 2 043 319,23 | 2 256 417,47 | 0,00         | 0,00            | 2 256 417,47 |  |                   | 0,00         |
| - udziały lub akcje   | 213 098,24      | 2 043 319,23 |                 | 2 043 319,23 | 2 256 417,47 |              |                 | 2 256 417,47 |  |                   | 0,00         |
| - inne papiery wartościowe  | 0,00            |              |                 | 0,00         |              |              |                 | 0,00         |  |                   | 0,00         |
| - udzielone pożyczki  | 0,00            |              |                 | 0,00         |              |              |                 | 0,00         |  |                   | 0,00         |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                            | 0,00            |              |                 | 0,00         |              |              |                 | 0,00         |  |                   | 0,00         |
| c) w pozostałych jednostkach                                      | 524 200,00      | 17 425,81    | 0,00            | 17 425,81    | 0,00         | 0,00         | 541 625,81      | 541 625,81   |  |                   | 0,00         |
| - udziały lub akcje   | 0,00            |              |                 | 0,00         |              |              |                 | 0,00         |  |                   | 0,00         |
| - inne papiery wartościowe  | 524 200,00      | 17 425,81    |                 | 17 425,81    |              |              | 541 625,81      | 541 625,81   |  |                   | 0,00         |
| - udzielone pożyczki  | 0,00            |              |                 | 0,00         |              |              |                 | 0,00         |  |                   | 0,00         |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe                            | 0,00            |              |                 | 0,00         |              |              |                 | 0,00         |  |                   | 0,00         |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                                 | 3 252,03        | 1 031 207,58 |                 | 1 031 207,58 |              |              |                 |              |  |                   | 0,00         |
| 0,00  | 1 378 550,27    | 2 060 745,04 | 0,00            | 3 091 952,62 | 2 256 417,47 | 0,00         | 1 179 625,81    | 3 436 043,28 |  |                   | 1 034 459,61 |
|   |                 |              |                 |              |              |              |                 |              |  |                   | 1 034 459,61 |



Załącznik nr 2

Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania

| Treść  | Bieżący              |
|--|----------------------|
| <b>Zysk brutto</b>   | <b>89 858,63</b>     |
| korekta wyłączeń przychodów ze sprzedaży   | 23 800,00            |
| korekta wyłączeń kosztów z działaln.operacyjnej  | -23 800,00           |
| korekta wyłączeń przychodów operacyjnych   | 0,00                 |
| korekta wyłączeń kosztów operacyjnych  | -1 897 378,92        |
| korekta wyłączeń przychodów finansowych  |                      |
| korekta wyłączeń kosztów finansowych   | -232 273,45          |
| korekta wyłączeń odpisów wartości firmy  | 136 620,66           |
| korekta wyłączeń zysku (straty) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | 349 841,46           |
| korekta wyłączeń wyniku spółek na dzień wejścia/wyjścia do/z grupy (brutto)                                  | 1 567 786,06         |
| <b>Strata brutto po korekcie wyłączeń, w tym:</b>  | <b>14 454,44</b>     |
| <b>Różnice po stronie przychodów</b>   | <b>-326 220,56</b>   |
| Odpisy aktualizacyjne  | -112 655,50          |
| Odsetki - wycena, niezapłacone   | -93 930,28           |
| odsetki zapłacone  | 9 730,44             |
| Odpis ujemnej wartości firmy   | -3 417,72            |
| Dotacja  | -125 947,50          |
|  | 0,00                 |
| <b>Różnice po stronie kosztów</b>  | <b>3 883 515,60</b>  |
| Amortyzacja  | -128 564,49          |
| Usługi obce NKUP   | -1 572,54            |
| Oplaty i podatki NKUP  | -1 189,58            |
| Pozostałe koszty NKUP  | -3 400,85            |
| Oplaty budżetowe NKUP  | -15 019,69           |
| Wycena instrumenty finansowe   | -86 270,33           |
| Aktualizacja wartości niefinansowych   | 0,00                 |
| Ujemne różnice kursowe   | 0,00                 |
| Odsetki naliczone  | -79 244,44           |
| Odsetki inne   | -1 890,14            |
| Odsetki zapłacone  | 12 242,56            |
| Amortyzacja wartości firmy   | -56 051,82           |
| Koszty postępowania spornego   | -34 008,82           |
| RMB wykorzystane   | 3 495,86             |
| RMB utworzone  | -396,24              |
| najem podatkowy  | 0,00                 |
| Amortyzacja leasing  | 0,00                 |
| Reprezentacja  | 0,00                 |
| Rezerwa na należności +Przedawnione należności   | 0,00                 |
| Pozostałe koszty   | -49 060,00           |
| amortyzacja podatkowa  | 909,09               |
| Niezapłacone wynagrodzenia   | 0,00                 |
| Wyplacone wynagrodzenia z lat poprzednich  | 15 842,00            |
| Niezapłacony zus   | -46 304,91           |
| Zapłacony ZUS  | 0,00                 |
| Niezapłacone zobowiązania  | -48 519,86           |
| Zapłacone zobowiązania   | 21 509,21            |
| koszt sprzedanych wierzytelności nkup  | 0,00                 |
| korekta do wartości podatkowej sprzedaży środka trwałego   | 0,00                 |
| niezapłacone koszt własny sprzedaży  | 0,00                 |
| Wartość niepodatkowa przy sprzedaży aktywów  | 0,00                 |
| Wartość odpisów przy sprzedaży aktywów   | 4 381 010,59         |
|  |                      |
| <b>Podstawa opodatkowania</b>  | <b>-4 195 281,72</b> |
| <b>Wyłączenie strat podatkowych</b>  | <b>-4 195 281,72</b> |
| Zmniejszenia podstawy opodatkowania  |                      |
| Strata podatkowa z 2012  |                      |
| Strata podatkowa z 2011  |                      |
| <b>Podstawa opodatkowania po wyłączeniach</b>  | <b>-4 195 281,72</b> |
| <b>Do opodatkowania</b>  | <b>-4 195 281,72</b> |
| Podatek dochodowy (stawka)   | 19%                  |
| Podatek dochodowy za okres   | -797 103,53          |
| Podatek po pominięciu groszy   | 0,00                 |
| <b>Razem grupa kapitałowa-podatek dochodowy od osób prawnych</b>   | <b>0,00</b>          |
| Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatku   | 24 444,80            |
| Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatku  | -24 444,80           |
| <b>Podatek dochodowy w RZiS</b>  | <b>0,00</b>          |

Bonif  
dosłownie

## Załącznik nr 3

## szczegółowe informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w grupie Silva Capital Group SA

| Rodzaj transakcji / spółka                  | SCG SA     | Silva Financial sp.zo.o.<br>100,00%<br>zależna k.110 | Netmedium SKA<br>50,00%<br>zależna k.176 | Razem zależne | Luxima SA<br>28,10%<br>stworzyszona | Razem wszystkie   |
|---|------------|--|--|---------------|-------------------------------------|-------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług          | Dominująca | 0,00   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00                                | 0,00              |
| Inne Należności                             |            | 0,00   | 1 664,27                                 | 0,00          | 1 664,27                            | 1 664,27          |
| Pozyczki udzielone                          |            | 0,00   | 531 793,12                               | 0,00          | 531 793,12                          | 531 793,12        |
| Wyceny należności                           |            |  |  |               | 0,00                                | 0,00              |
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b> |            | <b>0,00</b>  | <b>533 457,39</b>                        | <b>0,00</b>   | <b>533 457,39</b>                   | <b>533 457,39</b> |
| Inne Zobowiązania                           |            | 0,00   | 2 146,86                                 | 0,00          | 2 146,86                            | 2 146,86          |
| Pozyczki otrzymane                          |            | 0,00   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00                                | 0,00              |
| Wyceny zobowiązania                         |            | 0,00   | 7 476,02                                 | 0,00          | 7 476,02                            | 7 476,02          |
|   |            | 0,00   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00                                | 0,00              |
|   |            | <b>0,00</b>  | <b>9 622,88</b>                          | <b>0,00</b>   | <b>9 622,88</b>                     | <b>9 622,88</b>   |
| Materiały i towary                          |            | 0,00   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00                                | 0,00              |
| Aktywa pozostałe, 641                       |            | 0,00   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00                                | 0,00              |
| korekta "marża"                             |            | 0,00   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00                                | 0,00              |
| Zużycie materiałów i energii                |            | 0,00   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00                                | 0,00              |
| Usługi obce                                 |            | 0,00   | 16 550,00                                | 0,00          | 16 550,00                           | 16 550,00         |
| Pozostałe koszty rodzajowe                  |            | 0,00   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00                                | 0,00              |
| Koszty finansowe                            |            | 0,00   | 1 095,50                                 | 0,00          | 1 095,50                            | 1 095,50          |
| w tym odsetki                               |            | 0,00   | 1 095,50                                 | 0,00          | 1 095,50                            | 1 095,50          |
| Pozostałe koszty operacyjne                 |            | 0,00   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00                                | 0,00              |
| w tym koszt sprzedaży śr.tr.                |            | 0,00   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00                                | 0,00              |
|   |            |  |  |               | 0,00                                | 0,00              |
| Przychody ze sprz.towarów i usług           |            | 0,00   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00                                | 0,00              |
| Przychody finansowe                         |            | 0,00   | 37 935,53                                | 0,00          | 37 935,53                           | 37 935,53         |
| w tym odsetki                               |            | 0,00   | 37 935,53                                | 0,00          | 37 935,53                           | 37 935,53         |
| Przychody pozostałe operacyjne              |            | 0,00   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00                                | 0,00              |
| w tym sprzedaż śr.trwałych                  |            | 0,00   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00                                | 0,00              |
|   |            | 0,00   | 0,00                                     | 0,00          | 0,00                                | 0,00              |

Bort

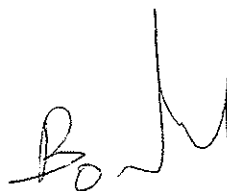
dosłownie

## Załącznik nr 3

## szczegółowe informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi w grupie Silva Capital Group SA

| Rodzaj transakcji / spółka           | SCG SA<br>kod16   | Silva Financial sp.zo.o.<br>100,00%<br>zależna | Netmedium SKA<br>50,00%<br>zależna | Razem zależne     | Luxima SA<br>28,10%<br>stworzyszona | Razem wszystkie   |
|--------------------------------------|-------------------|--|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
|                                      | Dominująca        |  |                                    |                   |                                     |                   |
| Należności z tytułu dostaw i usług   | 2 146,86          | 0,00   | 0,00                               | 2 146,86          |                                     | 2 146,86          |
| Inne Należności                      | 0,00              | 0,00   | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                | 0,00              |
| Pożyczki udzielone                   | 7 476,02          | 0,00   | 0,00                               | 7 476,02          | 0,00                                | 7 476,02          |
|                                      | <b>9 622,88</b>   | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                        | <b>9 622,88</b>   |                                     | <b>9 622,88</b>   |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0,00              | 0,00   | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                | 0,00              |
| Inne Zobowiązania                    | 1 664,27          | 0,00   | 0,00                               | 1 664,27          | 0,00                                | 1 664,27          |
| Pożyczki otrzymane                   | 531 793,12        | 0,00   | 0,00                               | 531 793,12        | 0,00                                | 531 793,12        |
|                                      | <b>533 457,39</b> | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>                        | <b>533 457,39</b> |                                     | <b>533 457,39</b> |
| Materiały i towary                   | 0,00              | 0,00   | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                | 0,00              |
| Aktywa pozostałe /zbyte              | 0,00              | 0,00   | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                | 0,00              |
| korekta "marża"                      | 0,00              | 0,00   | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                | 0,00              |
| Zużycie materiałów i energii         | 0,00              | 0,00   | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                | 0,00              |
| Usługi obce                          | 0,00              | 0,00   | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                | 0,00              |
| Pozostałe koszty rodzajowe           | 0,00              | 0,00   | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                | 0,00              |
| Koszty finansowe                     | 37 935,53         | 0,00   | 0,00                               | 37 935,53         | 0,00                                | 37 935,53         |
| w tym odsetki                        | 37 935,53         | 0,00   | 0,00                               | 37 935,53         | 0,00                                | 37 935,53         |
| Pozostałe koszty operacyjne          | 0,00              | 0,00   | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                | 0,00              |
| w tym koszt sprzedaży śr.tr.         | 0,00              | 0,00   | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                | 0,00              |
|                                      |                   |  |                                    |                   | 0,00                                |                   |
| Przychody ze sprz.towarów i usług    | 16 550,00         | 0,00   | 7 250,00                           | 23 800,00         | 0,00                                | 23 800,00         |
| Przychody finansowe                  | 1 095,50          | 0,00   | 360,16                             | 1 455,66          | 0,00                                | 1 455,66          |
| w tym odsetki                        | 1 095,50          | 0,00   | 360,16                             | 1 455,66          | 0,00                                | 1 455,66          |
| Przychody pozostałe operacyjne       | 0,00              | 0,00   | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                | 0,00              |
| w tym sprzedaż śr.trwałych           | 0,00              | 0,00   | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                | 0,00              |
|                                      | 0,00              | 0,00   | 0,00                               | 0,00              | 0,00                                | 0,00              |

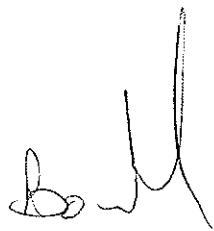
dosłowski



## Załącznik nr 3

## szczegółowe informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi w grupie Silva Capital Group SA

| Rodzaj transakcji / spółka           | SCG SA      | Silva Financjal sp.zo.o. | Netmedium SKA | Razem zależne | Luxima SA   | Razem wszystkie |
|--------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------|---------------|-------------|-----------------|
|                                      |             | 100,00%                  | 50,00%        |               | 28,10%      |                 |
|                                      | Dominująca  | zależna kod:10           | zależna       |               | stworzona   |                 |
| Należności z tytułu dostaw i usług   | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
| Inne Należności                      | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
| Pozyczki udzielone                   | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
|                                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
| Inne Zobowiązania                    | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
| Pozyczki otrzymane                   | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
|                                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |
| Materiały i towary                   | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
| Aktywa pozostałe /zbyte              | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
| korekta "marża"                      | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
| Zużycie materiałów i energii         | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
| Usługi obce                          | 0,00        | 7 250,00                 | 0,00          | 7 250,00      | 0,00        | 7 250,00        |
| Pozostałe koszty rodzajowe           | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
| Koszty finansowe                     | 0,00        | 360,16                   | 0,00          | 360,16        | 0,00        | 360,16          |
| w tym odsetki                        | 0,00        | <b>360,16</b>            | 0,00          | <b>360,16</b> | 0,00        | <b>360,16</b>   |
| Pozostałe koszty operacyjne          | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
| w tym koszt sprzedaży śr.tr.         | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
|                                      |             |                          |               |               |             |                 |
| Przychody ze sprz.towarów i usług    | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
| Przychody finansowe                  | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
| w tym odsetki                        | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
| Przychody pozostałe operacyjne       | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
| w tym sprzedaż śr.trwałych           | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |
|                                      | 0,00        | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00        | 0,00            |




## Załącznik nr 3

## szczegółowe informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi w grupie Silva Capital Group SA

| Rodzaj transakcji / spółka           | SCG SA     | Silva Financial sp.zo.o. | Pink Crow         | Netmedium SKA        | Luxima SA           | Razem wszystkie |
|--------------------------------------|------------|--------------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
|                                      | Dominująca | 100,00%<br>zależna       | 55,26%<br>zależna | 50% KOD78<br>zależna | 28,10%<br>stworzona |                 |
| Należności z tytułu dostaw i usług   | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| Inne Należności                      | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| Pożyczki udzielone                   | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
|                                      | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| Inne Zobowiązania                    | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| pożyczki otrzymane                   | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
|                                      | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| Materiały i towary                   | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| Aktywa pozostałe /zbyte              | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| korrekta "marża"                     | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| Zużycie materiałów i energii         | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| Usługi obce                          | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| Pozostałe koszty rodzajowe           | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| Koszty finansowe                     | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| w tym odsetki                        | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| Pozostałe koszty operacyjne          | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| w tym koszt sprzedaży śr. tr.        | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
|                                      | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| Przychody ze spr.towarów i usług     | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| Przychody finansowe                  | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| w tym odsetki                        | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| Przychody pozostałe operacyjne       | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
| w tym sprzedaż śr.trwałych           | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |
|                                      | 0,00       | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                | 0,00            |

Dodawski

Bartł