

**SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ  
CENTURION FINANCE**

**za rok obrotowy**

**1 stycznia 2015 – 31 grudnia 2015**

**CENTURION FINANCE Spółka Akcyjna**

**ul. Aleksandra Zająca 22, 40-749 Katowice**

# WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Grupę Kapitałową Centurion Finance tworzą następujące spółki:

**Jednostka Dominująca:** Centurion Finance Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach;

**Szczebel pierwszy:** Jednostka Zależna PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przez Jednostkę Dominującą: **CENTURION FINANCE Spółka Akcyjna** z siedzibą w Katowicach przy ul. Aleksandra Zająca 22, 40-749 Katowice.

Spółka Dominująca posiada nr **NIP: 894-30-23-131** oraz nr **REGON: 021527685**.

Spółka Dominująca została zawiązana w dniu 20.04.2011 r. Aktem Notarialnym Repertorium A numer 4025/2011 w Kancelarii Notarialnej we Wrocławiu, przy ul. Powstańców Śląskich 121/207, przed notariusz Karoliną Warczak - Mańdziak.

Spółka zarejestrowana jest w rejestrze przedsiębiorców prowadzonym przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr **0000396580**.

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej są inwestycje kapitałowe w spółki segmentu Private Equity oraz Venture Capital.

Spółkę Dominującą powołano na czas nieoznaczony.

W dniu 30 września 2014 roku Centurion Finance S.A. nabyła 75% udziałów w spółce **PMG CONCEPT** spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach przy ul. Ceglanej 71, 40-514 Katowice.

Spółka Zależna posiada nr **NIP: 6482687351** oraz nr **REGON: 241078001**.

Spółka Zależna powołana została na czas nieoznaczony.

Przeważającym przedmiotem działalności Jednostki Zależnej jest wykonywanie instalacji elektrycznych oraz realizacja robót związanych z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych.

Jednostka Dominująca posiada w spółce PMG Concept sp. z o.o. 75% udziałów, które to udziały zostały nabyte w dniu 30 września 2014 r.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Spółka PMG Concept sp. z o.o. jest jedyną spółką podporządkowaną Spółce Centurion Finance S.A. Jednostka Dominująca nie posiada innych jednostek podporządkowanych, których dane finansowe nie podlegają konsolidacji.

Spółka Zależna również nie posiada jednostek podporządkowanych, ani też udziałów w innych podmiotach.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe z okresu **01.01.2015 – 31.12.2015** oraz dane porównawcze za okres poprzedni 01.01.2014 - 31.12.2014. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe składa się z:

- a) wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,

- b) skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 r.,
- c) skonsolidowanego rachunku zysków i strat sporządzonego za okres 01.01.2015 – 31.12.2015,
- d) skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych sporządzonego za okres 01.01.2015 - 31.12.2015,
- e) zestawienia zmian w skonsolidowanym kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2015 - 31.12.2015,
- f) dodatkowych informacji i objaśnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W skonsolidowanym sprawozdaniu uwzględniono dane finansowe Jednostki Zależnej za okres 01.01.2015 - 31.12.2015. Połączenie rozliczone zostało za pomocą metody nabycia, natomiast konsolidacja dokonana została przy zastosowaniu metody pełnej, o której mowa w art. 60 ustawy o rachunkowości.

Roczne sprawozdania finansowe stanowiące podstawę skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego.

W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Spółki.

Istniejące problemy z płynnością finansową Spółki Zależnej wskazują na zagrożenie kontynuacji Jej działalności. Niemniej jednak Zarząd Jednostki Zależnej jak i Jednostki Dominującej uważają, że Spółka Zależna jest w stanie kontynuować działalność gospodarczą w niezmnieszonym istotnie zakresie przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Kwestię działań podjętych i planowanych do podjęcia w zakresie poprawy sytuacji finansowej Jednostki Zależnej oraz zapewnienia Jej w przyszłości źródeł finansowania opisano szczegółowo w nocie G.1 dodatkowych informacji i objaśnień do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych jednostek powiązanych prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości. Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych podmiotów wchodzących do Grupy Kapitałowej nie uległy zmianie i są spójne z zasadami zastosowanymi przy sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych za rok ubiegły.

Poniżej przedstawiono przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia Jednostkom prawo wyboru:

1. **Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe** wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustalane są przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, gdyż zapewniają one odpisanie rzeczowego majątku trwałego przez okres jego ekonomicznej użyteczności.
2. **Inwestycje w aktywa finansowe** wyceniane są w następujący sposób:
  - a) Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) przyjmuje się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w cenie ich nabycia. Na dzień bilansowy ich wycena dokonywana jest według wartości godziwej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z roku 2001 Nr 149, poz. 1674). W pierwszej kolejności do wyceny według wartości godziwej Grupa Kapitałowa stosuje cenę instrumentu finansowego ustaloną na dzień bilansowy w aktywnym obrocie

regulowanym jako wartość najbardziej wiarygodną, przy czym jeżeli z analiz wynika, iż cena ta została istotnie zniekształcona przez czynniki spekulacyjne i znacząco odbiega od ceny w aktywnym obrocie regulowanym po jakiej posiadana przez Grupę Kapitałową, na dzień bilansowy, ilość waloru mogłaby zostać sprzedana w faktycznej transakcji, wówczas Grupa Kapitałowa dokonuje korekty przyjętej do wyceny ceny, oczyszczając ją z czynnika spekulacyjnego.

- b) Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy Grupa Kapitałowa zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.
  - c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.
  - d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.
3. **Kapitały własne** stanowią kapitały tworzone przez Grupę Kapitałową zgodnie z obowiązującym prawem (statut). Grupa Kapitałowa tworzy następujące kapitały własne:
- 3.1. Kapitał zakładowy (akcyjny) – wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Jednostki Dominującej oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej.
  - 3.2. Kapitał zapasowy - powstał z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, pomniejszonej o wydatki związane z emisją akcji.
  - 3.3. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - prezentują wartość podwyższenia kapitału podstawowego Jednostki Dominującej poprzez emisję akcji serii D, który został w roku obrachunkowym uchwalony, ale zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym dopiero po dniu bilansowym.
  - 3.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych - stanowi łączną stratę poniesioną przez Grupę Kapitałową w latach poprzednich, która pokryta zostanie zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych.
  - 3.5. Zysk/strata netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat.
4. **Zobowiązania finansowe** wykazywane są w skorygowanej cenie nabycia. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez Grupę Kapitałową nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.
5. **Przychody ze sprzedaży** stanowią przychody ze sprzedaży produktów, czyli wyrobów gotowych i usług. Przychód ze sprzedaży stanowi kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.
6. **Koszty działalności operacyjnej** stanowią wszystkie koszty związane z normalną działalnością Grupy Kapitałowej, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.
7. **Obciążenia podatkowe** zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz naliczony podatek odroczony.
8. **Wartość firmy** powstająca przy połączeniu wynika z wystąpienia na dzień połączenia nadwyżki ceny nabycia udziałów w jednostce nad udziałem w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych Jednostki Zależnej, ujmowanych na dzień połączenia. Wartość firmy ujmuje się jako składnik aktywów trwałych pomniejszony o odpisy umorzeniowe.

Odpisy amortyzacyjne wartości firmy naliczane są metodą liniową w przyjętym przez Grupę Kapitałową 5-letnim okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych wartości firmy.

9. **Kapitały mniejszości** ustalane są i prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 169, poz. 1327). Jeżeli straty jednostek zależnych przypadające na kapitały mniejszości przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie, to ich nadwyżka podlega rozliczeniu z kapitałem własnym Grupy Kapitałowej.
10. **Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia Grupie Kapitałowej prawo wyboru**

Grupa Kapitałowa sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupa Kapitałowa sporządza metodą pośrednią.

Katowice, dn. 13 czerwca 2016 roku

podpis osoby sporządzającej:



.....  
Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową:



.....  
Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

## Bilans na dzień 31.12.2015 r.

AKTYWA	Stan na	Stan na
	31 grudnia 2014	31 grudnia 2015
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 691 164,03</b>	<b>5 414 750,78</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>52 200,00</b>	<b>390 971,67</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	52 200,00	390 971,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>1 930 247,00</b>	<b>2 530 195,00</b>
1. Wartość firmy - jednostki zależne	1 930 247,00	1 530 195,00
2. Wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 406 960,03</b>	<b>1 326 387,45</b>
1. Środki trwałe	1 025 310,03	1 326 387,45
a/ grunty (w tym grunty użytkownika wieczystego gruntu)	132 662,00	132 662,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	372 076,62	362 617,04
c/ urządzenia techniczne i maszyny	17 014,89	317 744,98
d/ środki transportu	583 556,02	513 363,43
e/ inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	381 650,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>200 000,00</b>	<b>2 167 196,67</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	200 000,00	2 167 196,67
a/ w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą kowalidacji porcji 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	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c/ w pozostałych jednostkach	200 000,00	2 167 196,67
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	200 000,00	2 167 196,67
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>93 757,00</b>	<b>0,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	93 757,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 501 087,91</b>	<b>5 909 502,85</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>8,00</b>	<b>455 768,96</b>
1. Materiały	0,00	380 918,96
2. Poluzowane i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	8,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw	8,00	74 850,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>464 797,55</b>	<b>331 055,65</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	464 797,55	331 055,65
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	459 011,19	198 870,70
- do 12 miesięcy	459 011,19	198 870,70
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b/ z tytułu podatków, dotacji, od, ulg, zwolnień administracyjnych świadczeń	3 015,02	12 172,03
c/ inne	2 771,34	120 012,92
d/ zaciągnięte na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>955 885,82</b>	<b>5 116 902,56</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	955 885,82	5 116 902,56
a/ w jednostkach zależnych i współzależnych	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
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	943 480,72	5 057 633,33
- udziały lub akcje	843 480,72	380,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	57 333,33
d/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	112 325,10	59 349,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	112 325,10	59 349,23
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>80 494,54</b>	<b>5 795,69</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>5 192 251,94</b>	<b>11 324 353,55</b>

y all

PASYWA	Stan na	Stan na
	31 grudnia 2014	31 grudnia 2015
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>170 141,41</b>	<b>7 512 834,49</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	510 000,00	510 000,00
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	215 857,00	215 857,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	8 145 999,00
VII. Różnice kursowe z przeliczeń	0,89	0,00
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 838 078,23	555 715,59
IX. Zysk (strata) netto	1 282 362,64	-803 305,92
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Kapitały mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>5 022 110,53</b>	<b>3 811 519,16</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	118 757,00	107 986,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	93 757,80	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	25 000,00	107 986,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	25 000,00	107 986,00
II. Zobowiązania długoterminowe	482 304,58	550 012,95
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	482 304,50	550 012,95
a/ kredyty i pożyczki	342 857,20	360 303,21
b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe	139 447,30	189 709,74
d/ inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 111 449,03	2 671 087,55
1. Wobec jednostek powiązanych	1 790 023,80	1 659 781,11
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	1 790 023,80	1 659 781,11
2. Wobec pozostałych jednostek	2 321 425,23	1 011 306,74
a/ kredyty i pożyczki	1 456 445,80	389 898,60
b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c/ inne zobowiązania finansowe	196 009,46	96 692,38
d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	528 178,95	438 874,48
- do 12 miesięcy	528 178,95	438 874,48
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e/ zaliczki otrzymane w dostawę	0,00	0,00
f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g/ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	185 080,57	72 936,68
h/ z tytułu wynagrodzeń	15 073,64	12 904,60
i/ inne	637,81	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	309 600,00	482 432,36
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	309 600,00	482 432,36
- długoterminowe	308 000,00	361 896,06
- krótkoterminowe	1 600,00	120 536,30
<b>Pasywa razem</b>	<b>5 192 252,94</b>	<b>11 324 353,65</b>

Katowice, dn. 15 czerwca 2016 roku

prezys spółki  
*Dawida Sautzet*  
 Dawida Sautzet

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową  
*Przes Zarządu - Łukasz Olszajn*  
 Przes Zarządu - Łukasz Olszajn

**Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2015 - 31.12.2015**  
(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		Za okres	
		01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>891 805,92</b>	<b>1 823 280,48</b>
	od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
	<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	<b>787 213,85</b>	<b>1 667 593,10</b>
	ii. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	104 592,07	155 687,38
	iii. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	<b>IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>591 074,05</b>	<b>1 913 228,13</b>
	<b>I. Amortyzacja</b>	<b>55 580,65</b>	<b>390 038,40</b>
	ii. Zużycie materiałów i energii	240 460,22	759 802,28
	iii. Usługi obce	155 926,85	384 099,82
	<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	<b>44 719,07</b>	<b>46 413,34</b>
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
	<b>V. Wynagrodzenia</b>	<b>77 808,60</b>	<b>256 260,44</b>
	<b>VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>14 795,74</b>	<b>53 133,52</b>
	<b>VII. Pozostałe koszty rodzajowe</b>	<b>1 783,22</b>	<b>23 480,33</b>
	<b>VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>300 731,87</b>	<b>-89 947,65</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>61 335,91</b>	<b>348 292,64</b>
	<b>I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ii. Dotacje	0,00	136 994,64
	iii. inne przychody operacyjne	61 335,91	211 298,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>154 730,02</b>	<b>81 138,73</b>
	<b>I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>33 192,19</b>
	ii. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	132 200,00	0,00
	iii. inne koszty operacyjne	22 530,02	47 946,54
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>207 337,76</b>	<b>177 206,26</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 361 608,31</b>	<b>7 332,56</b>
	<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	<b>ii. Odsetki, w tym:</b>	<b>1,15</b>	<b>7 331,03</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	iii. Zysk ze zbycia inwestycji	898 480,70	0,00
	<b>IV. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>463 126,46</b>	<b>0,00</b>
	<b>V. Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>1,53</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>104 713,43</b>	<b>574 058,74</b>
	<b>I. Odsetki, w tym:</b>	<b>104 713,43</b>	<b>353 849,57</b>
	- dla jednostek powiązanych	48 396,13	173 519,75
	ii. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	152 706,29
	iii. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	213,00
	<b>IV. Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>67 289,88</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H + I)</b>	<b>1 464 232,64</b>	<b>-389 519,92</b>
<b>K.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I. - K.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I. Zyski nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>ii. Straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Odpis wartości firmy</b>	<b>102 013,00</b>	<b>408 052,00</b>
	<b>I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne</b>	<b>102 013,00</b>	<b>408 052,00</b>
	ii. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	ii. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (J + K - L + M + N)</b>	<b>1 362 219,64</b>	<b>-797 571,92</b>
<b>P.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>79 857,00</b>	<b>5 734,00</b>
<b>Q.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>R.</b>	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S.</b>	<b>Zysk (strata) netto (O - P - Q + R)</b>	<b>1 282 362,64</b>	<b>-803 305,92</b>

Katowice, dn. 13 czerwca 2016 roku

podpis osoby sporządzającej:

Dorota Souczek

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową:

Prezes Zarządu - Lukasz Ochman



**Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2015 - 31.12.2015**  
(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		Za okres	
		01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I.	Zysk (strata) netto	1 282 362,64	-803 305,92
II.	Korekty razem	1 395 022,84	792 923,23
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	55 580,65	390 038,40
4.	Odpisy wartości firmy	102 013,00	408 052,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	91 827,19	316 667,60
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 361 807,16	186 599,29
9.	Zmiana stanu rezerw	93 757,00	-81 757,00
10.	Zmiana stanu zapasów	0,00	-455 768,96
11.	Zmiana stanu należności	143 670,99	133 741,90
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-148 091,55	-133 269,21
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	84 830,98	28 619,21
14.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-112 660,20</b>	<b>-10 382,69</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I.	Wpływy	1 483 536,67	2 479 257,81
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 483 536,67	2 479 257,81
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	1 483 536,67	2 479 257,81
-	zbycie aktywów finansowych	1 483 536,67	2 306 461,78
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	45 470,00
-	odsetki	0,00	7 326,03
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	120 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	2 655 013,44	9 723 317,84
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	531 350,00	467 117,49
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	1 950 000,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 795 061,44	7 306 200,35
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	1 795 061,44	7 306 200,35
-	nabycie aktywów finansowych	1 595 061,44	7 185 200,35
-	udzielone pożyczki długoterminowe	200 000,00	120 000,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	328 600,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>-1 171 474,77</b>	<b>-7 244 060,03</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I.	Wpływy	1 508 000,00	7 624 585,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 508 000,00	7 248 783,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	375 802,00
II.	Wydatki	123 036,48	423 118,15
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
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	24 655,26	114 175,80
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	25 133,16	173 853,64
8.	Odsetki	21 672,66	71 945,71
9.	Inne wydatki finansowe	51 576,00	63 143,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>1 384 963,52</b>	<b>7 201 466,85</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>		<b>100 828,55</b>	<b>-52 975,87</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>		<b>100 828,55</b>	<b>-52 975,87</b>
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>11 496,55</b>	<b>112 325,10</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>		<b>112 325,10</b>	<b>59 349,23</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Katowice, dn. 13 czerwca 2016 roku

podpis osoby sprawującej:

Dorota Souczek

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową:

Prezes Zarządu - Lukasz Ochman



# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## A. Objąsnienia do bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:
  - 1.1. środki trwałe: załącznik nr 1;
  - 1.2. wartości niematerialne i prawne: załącznik nr 2;
  - 1.3. długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe: Zaprezentowana w bilansie kwota 1.950.000,00 zł stanowi zaliczkę zapłaconą przez Jednostkę Dominującą na poczet nabycia działek niezabudowanych znajdujących się w Dąbrowie Górniczej oraz Zawoi. Zgodnie z zawartą umową przedwstępną przeniesienie własności tych nieruchomości nastąpi do końca roku 2016.  
Ponadto w długoterminowych aktywach finansowych wykazane zostały dwie pożyczki udzielone przez Jednostkę Zależną w łącznej kwocie 217.196,67 zł. Są to pożyczki udzielone obecnej Pani Prezes Zarządu Jednostki Zależnej.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przez Jednostki Powiązane: nie występują w Grupie Kapitałowej.
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Jednostki Powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, leasingu lub innych umów: Grupa Kapitałowa posiada środki transportu używane na podstawie umów leasingu operacyjnego. Spełniając warunki, o których mowa w art. 3 ust. 4 i 5 Ustawy o rachunkowości Grupa Kapitałowa zaliczyła używane na podstawie umów leasingu operacyjnego środki transportu do swojego rzeczowego majątku trwałego.
4. Wartość zobowiązań wobec budżetu państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego) Jednostki Dominującej: Kapitał podstawowy Jednostki Dominującej na dzień 31.12.2015 r. wynosi 510.000,00 zł i dzieli się na:
  - 1.600.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej po 0,10 zł każda,
  - 3.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej po 0,10 zł każda,
  - 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej po 0,10 zł każda.Strukturę własności kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2015 r. zawiera załącznik nr 3.
6. Wartość firmy: W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaprezentowana została wartość firmy Jednostki Zależnej - PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Poniżej przedstawione zostały dane finansowe na podstawie, których ustalona została wartość firmy na dzień 31 grudnia 2015 r.:

Wartość nabycia 75% udziałów w PMG Concept sp. z o.o.:	1 519 000,00 zł
Wartość aktywów PMG Concept sp. z o.o. na 30.09.2014 r.:	1 768 144,02 zł
Wartość zobowiązań PMG Concept sp. z o.o. na 30.09.2014 r.:	2 463 157,35 zł
Wartość aktywów netto na dzień 30.09.2014 r., w tym:	- 695 013,33 zł
Wartość przejętych przez Centurion Finance S.A. aktywów netto (75%):	- 521 260,00 zł

Wartość firmy na dzień 30.09.2014 r. (dzień połączenia):	2 040 260,00 zł
Stan odpisów amortyzacyjnych wartości firmy na dzień 31.12.2015 r.:	- 510 065,00 zł
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na dzień 31.12.2015 r.:	0,00 zł
<b>Wartość firmy netto na dzień 31.12.2015 r.:</b>	<b>1 530 195,00 zł</b>
Wartość aktywów PMG Concept sp. z o.o. na 31.12.2015 r. po korektach konsolidacyjnych:	3 599 489,08 zł
Wartość zobowiązań PMG Concept sp. z o.o. na 31.12.2015 r. po korektach konsolidacyjnych:	3 899 032,58 zł
Wartość aktywów netto na dzień 31.12.2015 r. po korektach konsolidacyjnych:	- 299 543,50 zł

Na dzień bilansowy Jednostka Dominująca dokonała analizy wartości firmy pod kątem ewentualnej utraty wartości. Do analizy zastosowano metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. W oparciu o tę metodę stwierdzono, iż nie doszło do utraty wartości firmy na dzień bilansowy, a tym samym, w ocenie Zarządu, nie ma konieczności dokonywania odpisów aktualizujących wartość firmy.

7. Informacje o stanie rezerw: Zmiana stanu rezerw została zawarta w załączniku nr 4, natomiast poniżej przedstawiona została szczegółowa kalkulacja rezerw za rok 2015:

Lp.	Opis	Kwota rezerwy	Tytuł rezerwy
1.	rezerwa na koszty transakcji na udziałach	15 000,00 zł	pozostałe rezerwy krótkoterminowe
2.	rezerwa na koszty transakcji giełdowych	10 000,00 zł	
3.	rezerwa na zobowiązania odsetkowe	12 000,00 zł	
4.	rezerwa na zobowiązania podatkowe	70 986,00 zł	
	<b>SUMA:</b>	<b>107 986,00 zł</b>	

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość aktywów: załącznik nr 5.

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty: załącznik nr 6.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>93 757,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	93 757,00 zł	0,00 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wg ksiąg	102 144,00 zł	104 627,00 zł
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	- 8 387,00 zł	- 104 627,00 zł
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>80 484,54 zł</b>	<b>5 795,69 zł</b>
– wydatki dot. podwyższenia kapitału zakładowego - emisja akcji serii D	69 115,00 zł	0,00 zł
– wydatki dot. planowanego nabycia nieruchomości gruntowych	1 600,00 zł	1 600,00 zł
– ubezpieczenie majątku trwałego Grupy Kapitałowej dotyczące 2015 roku	9 769,54 zł	4 195,69 zł
<b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>	<b>309 600,00 zł</b>	<b>482 432,36 zł</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	309 600,00 zł	482 432,36 zł
– otrzymana dotacja	308 000,00 zł	480 832,36 zł
– przychody przyszłych okresów	1 600,00 zł	1 600,00 zł

*Y Al*

Kierując się zasadą ostrożności Grupa Kapitałowa utworzyła w roku obrachunkowym odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 104.627,00 zł, obniżając w ten sposób aktywa na odroczony podatek dochodowy do wysokości rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za rok 2015:

Lp.	Opis	Kwota podstawy	Kwota podatku odroczonego
1.	koszty niestanowiące K.U.P. w związku z korektą zg. z ustawą o pdop	9 700,00 zł	1 843,00 zł
2.	odpis aktualizujący wartość akcji przeznaczonych do obrotu	213,13 zł	40,49 zł
3.	rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2015	10 000,00 zł	1 900,00 zł
4.	naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki na dzień bilansowy	22 535,27 zł	4 281,70 zł
5.	kwota podatku VAT naliczonego niepodlegająca odliczeniu	11 163,23 zł	2 121,01 zł
6.	rezerwa na wydatki związane z transakcjami na udziałach	10 000,00 zł	1 900,00 zł
7.	strata podatkowa za lata 2011 - 2012	314 157,34 zł	59 689,89 zł
8.	strata podatkowa za rok 2013	85 889,22 zł	16 318,95 zł
9.	strata podatkowa za rok 2015	45 953,46 zł	8 731,16 zł
10.	rezerwa na koszty obsługi prawnej	41 014,34 zł	7 792,72 zł
		<b>SUMA:</b>	<b>104 626,99 zł</b>

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za rok 2014:

Lp.	Opis	Kwota podstawy	Kwota podatku odroczonego
1.	rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2014	12 500,00 zł	2 375,00 zł
2.	rezerwa na wydatki związane z transakcjami na udziałach	10 000,00 zł	1 900,00 zł
3.	koszty niestanowiące K.U.P. w związku z korektą zg. z ustawą o pdop	9 185,69 zł	1 745,28 zł
4.	naliczone odsetki od pożyczek na dzień 31 grudnia 2014 r.	75 182,80 zł	14 284,73 zł
5.	Kwota podatku VAT naliczonego niepodlegająca odliczeniu w 2014 r.	307,59 zł	58,44 zł
6.	naliczone odsetki od zobowiązań uregulowanych nieterminowo	42,36 zł	8,05 zł
7.	odpis aktualizujący aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	30 332,89 zł	5 763,25 zł
8.	strata podatkowa za lata 2011 - 2012	314 157,34 zł	59 689,89 zł
9.	strata podatkowa za rok 2013	85 889,22 zł	16 318,95 zł
		<b>SUMA:</b>	<b>102 143,59 zł</b>

**11. Informacje dotyczące instrumentów finansowych:** Klasyfikację aktywów i zobowiązań finansowych dla wszystkich grup z wykazanymi wartościami zawiera załącznik nr 7.

Posiadane przez Grupę Kapitałową aktywa finansowe przeznaczone do obrotu zostały przyjęte do ksiąg pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w wartości ceny nabycia. Na dzień 31 grudnia 2015 r. Grupa Kapitałowa dokonała wyceny niesprzedanych akcji z zachowaniem ostrożnej wyceny wg kursu z dnia bilansowego. W ocenie Grupy Kapitałowej kurs z dnia bilansowego odzwierciedla faktyczną wartość godziwą posiadanych przez Grupę Kapitałową aktywów, gdyż cena po jakiej Grupa Kapitałowa zrealizowała lub mogłaby zrealizować transakcje po dniu bilansowym nie odbiega znacząco od kursu, po którym wyceniono posiadane akcje.

Ponadto w pozycji krótkoterminowych aktywów finansowych zaprezentowane zostały:

- kwota 4.000.000,00 zł stanowiąca zapłacone zaliczki przez Jednostkę Dominującą na poczet nabycia udziałów i akcji kilku spółek. Zaliczki zapłacone zostały na podstawie umów przedwstępnych zawartych w dniu 1 lipca 2015 r. i 1 września 2015 r. Zgodnie z tymi umowami sprzedaż udziałów i akcji nastąpi do końca roku 2016.

- kwota 1.000.000,00 zł stanowiąca zapłaconą przez Jednostkę Zależną zaliczkę na poczet nabycia udziałów spółki Silesia One Spółka Akcyjna w momencie wyemitowania ich przez Spółkę poprzez podwyższenie kapitału podstawowego. Zgodnie z zawartą umową zakupu udziałów z dnia 27 sierpnia 2015 r. jeżeli podwyższenie nie dojdzie do skutku do 30. maja 2016 r., wówczas spółka Silesia One S.A. zwróci Jednostce Zależnej wpłaconą zaliczkę.
- kwota 57.333,33 zł stanowi część krótkoterminową pożyczek udzielonych przez Jednostkę Zależną obecnej Pani Prezes Zarządu Jednostki Zależnej. Szczegółowe informacje na temat pożyczek zamieszczono w punkcie D.5.

**12. Informacje dotyczące należności krótkoterminowych:** Na dzień 31 grudnia 2015 roku Grupa Kapitałowa dokonała odpisu aktualizującego wartość pozostałych należności. Jednocześnie Grupa Kapitałowa utrzymała odpisy aktualizujące dokonane w roku poprzednim.

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
- należności z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>729 235,02 zł</b>	<b>618 156,58 zł</b>
- należności z tytułu dostaw i usług	478 820,32 zł	227 173,86 zł
- należności z tytułu podatku od towarów i usług	3 015,02 zł	2 249,03 zł
- należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00 zł	9 923,00 zł
- pozostałe należności krótkoterminowe	247 399,68 zł	258 810,69 zł
- należności z tytułu wypłaconej zaliczki	0,00 zł	120 000,00 zł
- dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO RAZEM:</b>	<b>729 235,02 zł</b>	<b>618 156,58 zł</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	- 264 437,47 zł	- 287 100,93 zł
<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:</b>	<b>464 797,55 zł</b>	<b>331 055,65 zł</b>

**13. Informacje dotyczące zobowiązań krótkoterminowych:** Na zaprezentowane w skonsolidowanym bilansie zobowiązania krótkoterminowe składają się przede wszystkim otrzymane przez Grupę Kapitałową następujące pożyczki:

- dwie pożyczki otrzymane przez Jednostkę Dominującą od osób indywidualnych w dniu 18 sierpnia 2015 r. w łącznej wysokości 1.000.000,00 zł z oprocentowaniem wynoszącym 7,5% w skali roku. W związku z tym, że umowy pożyczek zakładały możliwość ich konwersji na akcje wyemitowane przez Jednostkę Dominującą w najbliższej emisji, w dniu 12 listopada 2015 r. należności główne wynikające z powyższych umów zostały potrącone z należnych od Pożyczkodawców wpłat z tytułu objęcia akcji serii D. Na dzień bilansowy do zapłaty zostały naliczone odsetki w łącznej kwocie 16.232,88 zł.
- pożyczka udzielona Jednostce Dominującej przez spółkę Twinlight Finance Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr) w dniu 16 września 2015 roku w kwocie 2.000.000,00 zł z oprocentowaniem wynoszącym 7,5% w skali roku. W dniu 12 listopada 2015 r. należność główna pożyczki wraz z częścią naliczonych odsetek została rozliczona z objętymi przez Pożyczkodawcę akcjami serii D. Na dzień 31 grudnia 2015 roku do spłaty pozostały odsetki w kwocie 6.301,66 zł.
- pożyczka udzielona Jednostce Zależnej przez spółkę Twinlight Finance Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr) w dniu 26 sierpnia 2015 roku w kwocie 1.000.000,00 zł z oprocentowaniem wynoszącym 1% w skali roku. Termin zwrotu pożyczki

y all

ustalony został na dzień 26 sierpnia 2016 roku. Na dzień 31 grudnia 2015 roku kwota główna pożyczki pozostałej do spłaty wynosi 1.000.000,00 zł, natomiast naliczone odsetki wynoszą 3.479,45 zł.

Ponadto Grupa Kapitałowa posiada kredyt bankowe. Poniżej omówiono najistotniejsze z zaciągniętych kredytów:

- kredyt rewolwingowy zaciągnięty w dniu 3 października 2014 r. w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie na łączną kwotę 100.000,00 zł. Zgodnie z zawartym aneksem nr 1 z dnia 14 października 2015 roku kredyt został zablokowany, a jego spłata rozłożona została na 36 miesięcznych rat kapitałowych. Termin spłaty kredytu przypada na 30 września 2018 r. Wykorzystana kwota kredytu oprocentowana jest według zmiennej stawki WIBOR dla trzymiesięcznych depozytów międzybankowych, powiększonej o stałą w trakcie trwania umowy kredytowej marżę Banku wynoszącą 5,0%. Na dzień 31 grudnia 2015 r. do spłaty pozostało 62.689,62 zł należności głównej.
- kredyt rewolwingowy zaciągnięty w dniu 18 marca 2014 r. w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie na łączną kwotę 50.000,00 zł. Zgodnie z aneksem nr 2 zawartym w dniu 6 maja 2015 roku kredyt został zablokowany, a jego spłata rozłożona została na 36 miesięcznych rat kapitałowych. Termin spłaty kredytu przypada na 5 maja 2018 r. Wykorzystana kwota kredytu oprocentowana jest według zmiennej stawki WIBOR dla trzymiesięcznych depozytów międzybankowych, powiększonej o stałą w trakcie trwania umowy kredytowej marżę Banku wynoszącą 6,4%. Na dzień 31 grudnia 2015 r. do spłaty pozostało 39.773,89 zł należności głównej.
- kredyt rewolwingowy zaciągnięty w dniu 21 czerwca 2013 r. w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie na łączną kwotę 30.000,00 zł. Zgodnie z zawartym aneksem nr 1 z dnia 30 czerwca 2015 roku kredyt został zablokowany, a jego spłata rozłożona na 34 równe raty kapitałowe. Termin spłaty kredytu ustalony został na 31 maja 2018 r. Oprocentowanie kredytu oparte jest na zmiennej stawce WIBOR dla trzymiesięcznych depozytów międzybankowych, powiększonej o stałą w trakcie trwania umowy kredytowej marżę Banku wynoszącą 5,0%. Na dzień 31 grudnia 2015 r. do spłaty pozostało 25.290,05 zł należności głównej.
- kredyt inwestycyjny zaciągnięty w dniu 8 kwietnia 2014 r. w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie na łączną kwotę 450.000,00 zł. Termin spłaty kredytu przypada na 30 kwietnia 2021 r., spłata rozłożona jest na 84 raty miesięczne określone w umowie kredytowej. Wykorzystana kwota kredytu oprocentowana jest według zmiennej stawki WIBOR dla trzymiesięcznych depozytów międzybankowych, powiększonej o stałą w trakcie trwania umowy kredytowej marżę Banku wynoszącą 5,00%. Na dzień 31 grudnia 2015 r. do spłaty pozostało 348.214,34 zł należności głównej.
- kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w dniu 8 listopada 2012 r. w Banku Polskiej Spółdzielczości S.A. z siedzibą w Warszawie na łączną kwotę 250.000,00 zł. Termin spłaty kredytu przypada na 5 listopada 2017 r. Wykorzystana kwota kredytu oprocentowana jest według zmiennej stawki WIBOR dla trzymiesięcznych depozytów międzybankowych, powiększonej o stałą w trakcie trwania umowy kredytowej marżę Banku wynoszącą 4,9%. Na dzień 31 grudnia 2015 r. do spłaty pozostało 250.000,00 zł należności głównej.

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	<b>1 790 023,80 zł</b>	<b>1 659 781,11 zł</b>
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	636 600,00 zł	1 000 000,00 zł
– zobowiązania z tytułu naliczonych odsetki od otrzymanych pożyczek	53 423,80 zł	9 781,11 zł
– zobowiązanie z tytułu nabycia udziałów w spółce PMG Concept sp. z o.o.	1 100 000,00 zł	650 000,00 zł
<b>Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>2 321 425,23 zł</b>	<b>1 011 306,74 zł</b>
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	528 178,95 zł	438 874,48 zł
– zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT-4	34 842,00 zł	13 083,00 zł

– zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych CIT-8	79 857,00 zł	5 734,00 zł
– zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług	13 929,63 zł	2 173,00 zł
– zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	56 451,94 zł	51 946,68 zł
– zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	1 464 686,80 zł	373 664,99 zł
– zobowiązania z tytułu naliczonych odsetki od otrzymanych pożyczek	21 759,00 zł	16 233,61 zł
– zobowiązania z tytułu wynagrodzeń pracowniczych	15 073,64 zł	12 904,60 zł
– zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego krótkoterminowego	106 008,46 zł	96 692,38 zł
– pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	637,81 zł	0,00 zł
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:</b>	<b>4 111 449,03 zł</b>	<b>2 671 087,85 zł</b>

14. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych:

Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązanie	Zobowiązanie
zastaw rejestrowy na zapasach magazynowych	kredyt w rachunku bieżącym zaciągnięty w Banku BPS S.A.	250 000,00 zł
hipoteka na nieruchomości położonej w Katowicach przy ul. Zająca 22	kredyt inwestycyjny zaciągnięty w Banku BPS S.A.	348 214,34 zł

15. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane gwarancji i poręczeń, a także zobowiązań wekslowych: Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań warunkowych.

## B. Objasnienia do skonsolidowanego rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży:

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2015
1. Sprzedaż usług	787 213,85 zł	1 667 593,10 zł
2. Sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł
3. Sprzedaż towarów	0,00 zł	0,00 zł
4. Sprzedaż produktów	0,00 zł	0,00 zł
5. Zmiana stanu produktów	104 592,07 zł	155 687,38 zł
<b>RAZEM</b>	<b>891 805,92 zł</b>	<b>1 823 280,48 zł</b>
<b>w tym:</b>		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	787 213,85 zł	1 667 593,10 zł
Sprzedaż eksportowa	0,00 zł	0,00 zł

2. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: w roku sprawozdawczym nie wystąpiły.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

	31 grudnia 2014	31 grudnia 2015
<b>ZYSK/STRATA brutto</b>	<b>1 362 219,64 zł</b>	<b>- 797 571,92 zł</b>
<b>Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)</b>	<b>759 104,23 zł</b>	<b>1 583 176,88 zł</b>
– odpisy amortyzacyjne od zużycia samochodu osobowego niestanowiące K.U.P.	10 943,65 zł	26 264,76 zł
– koszty niestanowiące K.U.P. amortyzacja środków trwałych w leasingu	23 620,73 zł	135 322,91 zł

4  
el



- zapłacone odsetki od pożyczek niestanowiące K.U.P. zg. z art. 16 ust. 1 pkt. 60	0,00 zł	112 747,74 zł
- odpisy amortyzacyjne od wartości firmy niestanowiące K.U.P.	102 013,00 zł	408 052,00 zł
- odpisy amortyzacyjne od aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji	0,00 zł	136 994,64 zł
- naliczone odsetki od otrzymanych pożyczek	70 155,13 zł	38 014,72 zł
- odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych	33 685,76 zł	493 810,14 zł
- korekta kosztów w zw. z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych	279 576,84 zł	700,00 zł
- odpis aktualizujący wartość należności krótkoterminowych	8 912,67 zł	30 193,35 zł
- odpis aktualizujący wartość zapasów	132 200,00 zł	0,00 zł
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	12 500,00 zł	10 000,00 zł
- podatek VAT niepodlegający odliczeniu	307,59 zł	11 163,23 zł
- rezerwa na koszty transakcji giełdowych	10 000,00 zł	0,00 zł
- pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	29 022,38 zł	21 295,83 zł
- naliczone odsetki od przeterminowanych zobowiązań	7 326,71 zł	0,00 zł
- zapłacone odsetki budżetowe	12 838,51 zł	14 492,32 zł
- ujemne różnice kursowe, niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00 zł	519,15 zł
- rozliczenie wydatków na emisję akcji serii D	0,00 zł	66 283,00 zł
- rezerwa na koszty obsługi prawnej	0,00 zł	41 014,34 zł
- wynagrodzenia naliczone, lecz niewypłacone	0,00 zł	17 500,00 zł
- niezapłacone składki do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych	26 001,26 zł	18 808,75 zł
<b>Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych (-)</b>	<b>- 35 090,29 zł</b>	<b>- 463 153,83 zł</b>
- korekta kosztów w zw. z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych	- 1 880,33 zł	- 185,69 zł
- korekta kosztów w zw. z ujawnieniem leasingów	- 25 133,16 zł	- 173 853,64 zł
- podatek VAT niepodlegający odliczeniu dot. poprzedniego roku obrotowego, ale odliczony w bieżącym roku obrotowym	- 2 576,80 zł	- 307,59 zł
- zapłacone odsetki od pożyczek naliczone w latach poprzednich	0,00 zł	- 75 182,80 zł
- korekta kosztów w związku z rozliczeniem odpisu aktualizującego	0,00 zł	- 201 124,11 zł
- wydatki na badanie sprawozdania finansowego poniesione w roku bieżącym	- 5 500,00 zł	- 12 500,00 zł
<b>Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych (-)</b>	<b>- 1 559 662,74 zł</b>	<b>- 338 227,41 zł</b>
- odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych	- 1 493 812,22 zł	- 30 470,55 zł
- rozliczenie odpisu aktualizującego wartość należności	- 5 850,52 zł	- 7 529,89 zł
- rozliczenie odpisu aktualizującego wartość zapasów	0,00 zł	- 121 375,95 zł
- rozliczenie rezerwy na koszty usług doradczych	- 60 000,00 zł	0,00 zł
- przychody z tytułu otrzymanej dotacji (-)	0,00 zł	- 136 994,64 zł
- pozostałe przychody księgowe niestanowiące przychodów podatkowych (-)	0,00 zł	- 41 856,38 zł
<b>Podstawa opodatkowania, w tym:</b>	<b>526 570,84 zł</b>	<b>- 15 776,28 zł</b>
Podstawa opodatkowania w Jednostce Dominującej	-	- 45 953,46 zł
Podstawa opodatkowania w Jednostce Zależnej	-	30 177,18 zł
<b>Podatek bieżący</b>	<b>79 857,00 zł</b>	<b>5 734,00 zł</b>
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	102 144,00 zł	104 627,00 zł
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	- 8 387,00 zł	- 104 627,00 zł
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczoney	- 93 757,00 zł	0,00 zł
<b>Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>79 857,00 zł</b>	<b>5 734,00 zł</b>

4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: W roku obrotowym 2015 Grupa Kapitałowa nie wytworzyła środków trwałych.

*Handwritten signature and initials.*

5. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie	Nakłady:	
	poniesione	planowane
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	2 417 117,48 zł	40 000,00 zł
• w tym na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł

Przedstawione w powyższym zestawieniu planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe stanowią wydatki, które Jednostka Dominująca planuje ponieść w roku 2016 w celu nabycia niezabudowanych nieruchomości gruntowych znajdujących się w Dąbrowie Gómiczej oraz Zawoi. W dniu 16 stycznia 2015 roku została zawarta przedwstępna umowa nabycia nieruchomości, zgodnie z którą łączna cena zakupu wyniesie 1.990.000,00 zł. W roku 2015 na poczet nabycia nieruchomości Jednostka Dominująca zapłaciła zaliczki w łącznej wysokości 1.950.000,00 zł.

6. Informacje o odsetkach od aktywów i zobowiązań finansowych w danym roku obrotowym: załącznik nr 8.

**C. Objaśnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów środków pieniężnych**

Szczegółowe objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych zawiera załącznik nr 9.

**D.**

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

2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez Jednostkę Dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz Grupy Kapitałowej) na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi: nie wystąpiły.

3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

	Ilość zatrudnionych na dzień 31 grudnia 2015 r.
Pracownicy umysłowi: administracja	7
Pracownicy umysłowi: produkcja	3
Pracownicy fizyczni	10

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	Kwota wynagrodzenia
<b>Wynagrodzenia łącznie, w tym wypłacone:</b>	<b>21 000,00 zł</b>
1) członkom Zarządu	21 000,00 zł
2) członkom Rady Nadzorczej	0,00 zł

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty: W dniu 22 grudnia 2014 roku została udzielona pożyczka w kwocie 200.000,00 zł dla Członka Zarządu spółki PMG Concept sp. z o.o. o terminie spłaty przewidzianym na dzień 31 grudnia 2020 roku. Oprocentowanie udzielonej pożyczki ustalono na poziomie 5% w skali roku. Zgodnie z zawartą umową pożyczka spłacana będzie w rocznych ratach powiększonych o należne odsetki. Na dzień 31 grudnia 2015 roku do spłaty pozostała kwota 154.530,00 zł należności głównej. Ponadto w grudniu 2015 roku Pani Prezes Zarządu Jednostki Zależnej otrzymała z PMG Concept sp. z o.o. drugą pożyczkę w kwocie 120.000,00 zł. Na dzień bilansowy należność główna z tej pożyczki wynosiła 120.000,00 zł. Oprocentowanie udzielonej pożyczki ustalono na poziomie 5% w skali roku. Zgodnie z zawartą umową pożyczka spłacana będzie w rocznych ratach powiększonych o należne odsetki. Ostateczny termin spłaty pożyczki przypada na dzień 31 grudnia 2020 roku.

6. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy: za rok sprawozdawczy Jednostka Dominująca wypłaci biegłemu rewidentowi wynagrodzenie w kwocie łącznej 10.000,00 zł netto. Na kwotę tą składa się wynagrodzenie za obowiązkowe badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Dominującej oraz wynagrodzenie za obowiązkowe badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Wynagrodzenie zostanie wypłacone po wykonaniu usługi, czyli w roku 2016.

## E.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym: zdarzenia takie nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego: Grupa Kapitałowa nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrachunkowym.

## F.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym): nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązаными w rozumieniu ustawy o rachunkowości: załącznik nr 10.

y ll

**G.**

1. Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Jednostkę Dominującą, a także opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu eliminację niepewności oraz wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera stosowne korekty: Wykazany przez Jednostkę Zależną wysoki stopień zadłużenia i zatory płatnicze przy bieżącym regulowaniu zobowiązań, wskazują na problemy z płynnością finansową Spółki Zależnej. Niemniej jednak Zarząd spółki PMG Concept sp. z o.o. zakłada kontynuację działalności w oparciu o środki pieniężne, które pochodzą z realizacji zawartych kontraktów na roboty budowlane.

W związku z decyzją Zarządu Spółki o kontynuowaniu działalności sprawozdanie finansowe za rok 2015 nie zawiera korekt związanych z zagrożeniem kontynuacji działalności.

2. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej: nie wystąpiły.

Katowice, dnia 13 czerwca 2016 roku

podpis osoby sporządzającej:



.....  
Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej Grupą Kapitałową:



.....  
Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

31 grudnia 2015

ZAŁĄCZNIK NR 1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

	Grundy w tym prawo własności użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	132 662,00	378 383,00	25 202,74	723 060,86	-	442 463,54	-	1 701 772,14
Zwiększenia, w tym:	-	-	342 077,40	221 300,00	430,08	11 857,48	-	575 664,96
-- nabycie	-	-	-	221 300,00	-	11 857,48	-	233 157,48
-- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	342 077,40	-	430,08	-	-	342 507,48
-- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	(170 900,00)	-	(393 507,48)	-	(564 407,48)
-- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
-- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
-- sprzedaż	-	-	-	(170 900,00)	-	(393 507,48)	-	(170 900,00)
-- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	(393 507,48)
-- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	132 662,00	378 383,00	367 280,14	773 460,86	430,08	60 813,54	-	1 713 029,62
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	6 306,38	8 488,15	219 504,04	-	-	-	233 998,57
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	9 459,58	41 347,01	177 813,39	430,08	-	-	229 050,06
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	(137 220,00)	-	-	-	(137 220,00)
-- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
-- sprzedaż	-	-	-	(137 220,00)	-	-	-	(137 220,00)
-- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
-- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	15 765,96	49 535,16	260 097,43	430,08	-	-	325 828,63
Wartość księgowa netto na początek okresu	132 662,00	372 076,62	17 014,59	503 556,82	-	442 463,54	-	1 467 773,57
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	(60 813,54)	-	(60 813,54)
<b>Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>	132 662,00	372 076,62	17 014,59	503 556,82	-	381 650,00	-	1 406 960,03
Wartość księgowa netto na koniec okresu	132 662,00	362 617,04	317 744,98	513 363,43	-	60 813,54	-	1 387 200,99
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	(60 813,54)	-	(60 813,54)
<b>Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>	132 662,00	362 617,04	317 744,98	513 363,43	-	-	-	1 326 387,45
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	4,17	13,49	33,63	100,00	-	-	19,02

y  
ce

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	-	-	-	55 551,02	-	55 551,02
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	499 760,00	-	499 760,00
- nabycie	-	-	-	-	448 760,00	-	448 760,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	51 000,00	-	51 000,00
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	-	-	555 311,02	-	555 311,02
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	-	-	-	3 351,02	-	3 351,02
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	160 988,33	-	160 988,33
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	-	-	-	164 339,35	-	164 339,35
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	52 200,00	-	52 200,00
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>	-	-	-	-	52 200,00	-	52 200,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	390 971,67	-	390 971,67
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>	-	-	-	-	390 971,67	-	390 971,67
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	29,59	-	29,59

## ZAŁĄCZNIK NR 3. Dane o strukturze własności kapitału zakładowego Jednostki Dominującej oraz liczbie i wartości objętych akcji

wg stanu na dzień 31 grudnia 2015 r.

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji danego rodzaju			Udział % w kapitale zakładowym	Wartość nominalna akcji	Liczba głosów	Udział % w głosach na WZA
		zwykłe	uprzywilejowane	Inne				
1.	Twinlight Finance Limited	3 096 678	-	-	60,72%	309 667,80 zł	3 096 678	60,72%
2.	Nafez Hussein	371 718	-	-	7,29%	37 171,80 zł	371 718	7,29%
3.	Pozostali	1 631 604	-	-	31,99%	163 160,40 zł	1 631 604	31,99%
	<b>Razem:</b>	<b>5 100 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>100,00%</b>	<b>510 000,00 zł</b>	<b>5 100 000</b>	<b>100,00%</b>

y a

31 grudnia 2015

ZAŁĄCZNIK NR 4. Zmiana stanu rezerw

Opis	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	93 757,00 zł	- zł	- zł	93 757,00 zł	- zł
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a) długoterminowa	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) krótkoterminowa	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	25 000,00 zł	82 986,00 zł	- zł	- zł	107 986,00 zł
a) długoterminowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- .....	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- .....	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) krótkoterminowe, w tym:	25 000,00 zł	82 986,00 zł	- zł	- zł	107 986,00 zł
- rezerwa na koszty transakcji na udziałach i akcjach	25 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	25 000,00 zł
- rezerwa na zobowiązania odsetkowe	- zł	12 000,00 zł	- zł	- zł	12 000,00 zł
- rezerwa na zobowiązanie podatkowe	- zł	70 986,00 zł	- zł	- zł	70 986,00 zł
<b>Razem</b>	<b>118 757,00 zł</b>	<b>82 986,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>93 757,00 zł</b>	<b>107 986,00 zł</b>



31 grudnia 2015

ZAŁĄCZNIK NR 5. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Rzeczowe aktywa trwałe	60 813,54 zł	- zł	- zł	- zł	60 813,54 zł
Należności długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zapasy	798 059,93 zł	- zł	198 615,55 zł	121 375,95 zł	478 068,43 zł
Należności krótkoterminowe	264 437,47 zł	44 699,38 zł	- zł	22 035,92 zł	287 100,93 zł
Inwestycje krótkoterminowe	30 332,89 zł	350,00 zł	30 469,76 zł	- zł	213,13 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 387,00 zł	100 344,00 zł	- zł	4 104,00 zł	104 627,00 zł
Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Razem</b>	<b>1 162 030,83 zł</b>	<b>145 393,38 zł</b>	<b>229 085,31 zł</b>	<b>147 515,87 zł</b>	<b>930 823,03 zł</b>

y al

Załącznik nr 6. Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych				Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek				RAZEM
	z tytułu kredytów / pożyczek	z tytułu emisji papierów	Inne zobowiązania finansowe	razem	z tytułu kredytów / pożyczek	z tytułu emisji papierów	Inne zobowiązania finansowe	razem	
<b>OKRES SPŁATY:</b>									
do 1 roku									
początek okresu	-	-	-	-	64 285,68	-	106 008,46	-	170 294,14
koniec okresu	-	-	-	-	115 664,99	-	96 692,38	-	212 357,37
od 1 roku do 3 lat									
początek okresu	-	7	-	-	128 571,36	-	139 447,30	-	268 018,66
koniec okresu	-	-	-	-	204 945,91	-	136 836,19	-	341 782,10
powyżej 3 lat do 5 lat									
początek okresu	-	-	-	-	128 571,36	-	-	-	128 571,36
koniec okresu	-	-	-	-	128 571,36	-	52 873,55	-	181 444,91
ponad 5 lat									
początek okresu	-	-	-	-	85 714,48	-	-	-	85 714,48
koniec okresu	-	-	-	-	26 785,94	-	-	-	26 785,94
<b>RAZEM:</b>									
początek okresu	-	-	-	-	407 142,88	-	245 455,76	-	652 598,64
koniec okresu	-	-	-	-	475 968,20	-	286 402,12	-	762 370,32

*Handwritten signature*

31 grudnia 2015

ZAŁĄCZNIK NR 7. Zmiany w Instrumentach finansowych

	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe
<b>Stan na początek okresu, w tym:</b>					
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	478 820,32	380 354,26	4 392 961,51
- należności/zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	528 178,95
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	245 455,76
- udziały i akcje przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	1 100 000,00
- Kredyty i pożyczki	-	-	200 000,00	380 354,26	-
<b>Aktualizacja wartości na początek okresu, w tym:</b>					
- należności handlowe	-	-	(19 809,13)	463 126,46	-
- udziały i akcje przeznaczone do obrotu	-	-	-	468 126,46	-
<b>Wartość na początek okresu po uwzględnieniu aktualizacji</b>					
<b>Zwiększenia, w tym:</b>					
- zaliczek na udziały	-	-	5 000 000,00	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	240 000,00	-	7 218 789,00
- odsetki	-	-	7 326,03	-	294 884,75
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	2 409 071,45	-	2 898 886,57
- należności/zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	214 800,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>					
- bycie akcji i udziałów	-	-	(2 833 514,94)	(1 996 041,48)	4 392 961,51
- spłata kredytów i pożyczek	-	-	(165 470,00)	-	30 647 359,32
- spłata odsetek	-	-	(7 326,03)	-	-
- spłata należności/zobowiązań dot. nabycia udziałów	-	-	(165 470,00)	-	(7 958 958,80)
- spłata należności/zobowiązań handlowych	-	-	(7 326,03)	-	(344 049,83)
- spłata należności/zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-	(2 660 718,91)	-	(460 000,00)
<b>Stan na koniec okresu, w tym:</b>					
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	5 501 703,86	513,13	3 135 259,52
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	227 173,86	-	438 874,48
- udziały i akcje przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	650 000,00
- zaliczki na udziały	-	-	5 000 000,00	513,13	-
- kredyty i pożyczki	-	-	274 530,00	-	1 759 982,92
- należności/zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	286 402,12
Odnośny aktualizujące wartość utworzone w trakcie roku	-	-	(16 023,32)	(349,08)	-
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-	-	(462 990,51)	-
Rezerwy i odpisy aktualizujących	-	-	7 529,89	-	-
Wycena zwiększająca wartość	-	-	-	-	-
<b>Aktualizacja wartości na koniec okresu, w tym:</b>					
- należności handlowe	-	-	(28 303,16)	(213,13)	-
- udziały i akcje przeznaczone do obrotu	-	-	(28 303,16)	(213,13)	-
<b>Wartość na koniec okresu po uwzględnieniu aktualizacji, w tym:</b>					
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	5 473 400,70	300,00	3 135 259,52
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	198 870,70	-	438 874,48
- udziały i akcje przeznaczone do obrotu	-	-	-	-	650 000,00
- zaliczek na udziały	-	-	5 000 000,00	300,00	-
- kredyty i pożyczki	-	-	274 530,00	-	1 759 982,92
- należności/zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	286 402,12

## ZAŁĄCZNIK NR 8. Informacje o odsetkach od aktywów i zobowiązań finansowych w danym roku obrotowym

Lp.	Rodzaj aktywa	Przychody z tytułu odsetek w danym roku obrotowym		
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone, lecz niezrealizowane do 3 miesięcy	Odsetki naliczone, lecz niezrealizowane powyżej 12 miesięcy
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-
2.	Pożyczki udzielone i należności własne w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	7 326,03	-	-
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	-	-	-
5.	Środki pieniężne	5,00	-	-
	<b>RAZEM</b>	<b>7 331,03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym		
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone, lecz niezapłacone do 3 miesięcy	Odsetki naliczone, lecz niezapłacone powyżej 12 miesięcy
1.	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	-	-	-
2.	Pozostałe zobowiązania: - kredyty i pożyczki - dłużne papiery wartościowe - inne zobowiązania finansowe	301 342,53 268 367,03 -	12 000,00 26 014,72 -	- 26 014,72 -
	- inne zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 111,88 3 363,62	- 12 000,00	- -
3.	Inne pasywa	14 492,32	-	-
	<b>RAZEM</b>	<b>315 834,85</b>	<b>12 000,00</b>	<b>26 014,72</b>

## ZAŁĄCZNIK NR 9. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

<b>Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>	<b>31 grudnia 2015</b>
odsetki od otrzymanych pożyczek (+)	252 047,92
otrzymane odsetki na dzień bilansowy od udzielonych pożyczek (-)	7 326,03
zapłacone odsetki od otrzymanych kredytów bankowych (+)	42 833,83
odsetki z tytułu leasingów (+)	29 111,88
<b>Razem</b>	<b>316 667,60</b>
<b>Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</b>	<b>31 grudnia 2015</b>
odpis aktualizujący wartość nabytych akcji w celach inwestycyjnych (+)	213,00
strata ze zbycia środków trwałych (+)	33 680,00
strata poniesiona na zbyciu akcji (+)	152 706,29
<b>Razem</b>	<b>186 599,29</b>
<b>Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw</b>	<b>31 grudnia 2015</b>
Stan rezerw na początek roku (-)	138 757,00
rekasyfikacja zobowiązania do pozycji rezerwy	70 986,00
Stan rezerw na koniec roku (+)	107 986,00
<b>Razem zmiana stanu rezerw</b>	<b>81 757,00</b>
<b>Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów</b>	<b>31 grudnia 2015</b>
Stan zapasów na początek roku (+)	
Stan zapasów na koniec roku (-)	455 768,96
<b>Razem zmiana stanu zapasów</b>	<b>455 768,96</b>
<b>Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności</b>	<b>31 grudnia 2015</b>
Stan bilansowy należności długoterminowych na początek roku	
Stan bilansowy należności długoterminowych na koniec roku (-)	
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	464 797,55
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	331 055,65
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na początek roku	
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na koniec roku (-)	
<b>Razem zmiana stanu należności</b>	<b>133 741,90</b>
<b>Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</b>	<b>31 grudnia 2015</b>
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	4 111 449,03
Reklasyfikacja zobowiązania do pozycji rezerwy	70 986,00
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	2 671 087,85
Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku (+)	1 100 000,00
Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku (-)	650 000,00
Stan zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na początek roku (+)	106 008,46
Stan zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na koniec roku (-)	96 692,38
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na początek roku (+)	2 176 469,60
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na koniec roku (-)	1 399 679,71
<b>Razem zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>133 269,21</b>
<b>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>31 grudnia 2015</b>
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	93 757,00
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	80 484,54
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	5 795,69
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) wykazanych w działalności finansowej (++)	63 143,00
Zmniejszenie krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) w wyniku zwrotu wydatków (-)	65 975,00
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	308 000,00
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku (+)	361 836,06
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	1 600,00
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku (+)	120 536,30
Otrzymane dotacje na zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (-)	309 827,00
<b>Razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>28 619,21</b>
<b>Pozycja C.II.9. Inne wydatki finansowe</b>	<b>31 grudnia 2015</b>
Zapłacony podatek od czynności cywilnoprawnych w związku z podjętą przez WZA uchwałą o podwyższeniu kapitału zakładowego w Jednostce Dominującej	48 443,00
Pozostałe wydatki poniesione na emisję akcji serii D	14 700,00
<b>Razem</b>	<b>63 143,00</b>

9 all

## ZAŁĄCZNIK NR 10. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanyymi w okresie od 1 stycznia 2015 - 31 grudnia 2015

PRZYCHODY (wg jednostek powiązanych)	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zyski nadzwyczajne	RAZEM
Twilight Finance Limited	-	-	-	-	-	-
Silesia One Spółka Akcyjna	-	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	-	-	-	-	-	-

KOSZTY (wg jednostek powiązanych)	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	Koszty sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty operacyjne	Koszty finansowe	Straty nadzwyczajne	RAZEM
Twilight Finance Limited	-	-	-	-	-	157 908,31	-	157 908,31
Silesia One Spółka Akcyjna	-	-	-	-	-	15 616,44	-	15 616,44
<b>RAZEM</b>	-	-	-	-	-	173 519,75	-	173 519,75

NALEŻNOŚCI (wg jednostek powiązanych)	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Pozostałe należności	Należności długoterminowe	Zaliczki na poczet nabycia udziałów i akcji (krótkoterminowe aktywa finansowe)	RAZEM
Twilight Finance Limited	-	-	-	4 000 000,00	4 000 000,00
Silesia One Spółka Akcyjna	-	-	-	1 000 000,00	1 000 000,00
<b>RAZEM</b>	-	-	-	5 000 000,00	5 000 000,00

ZOBOWIĄZANIA (wg jednostek powiązanych)	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Udzielone pożyczki krótkoterminowe i długoterminowe	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów	RAZEM
Twilight Finance Limited	-	1 009 781,11	650 000,00	-	-	1 659 781,11
Silesia One Spółka Akcyjna	-	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	-	1 009 781,11	650 000,00	-	-	1 659 781,11

W dniu 30 września 2014 roku Spółka Dominująca dokonała zakupu 75 udziałów w spółce PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Udziały te zostały nabyte od jednostki powiązanej - Twilight Finance Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr). Cena nabycia udziałów, zgodnie z zawartą Umową sprzedaży udziałów, wynosi 1.500.000,00 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2015 roku do spłaty pozostała kwota 650.000,00 zł.