

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ROZPORZĄDZENIU MINISTRA FINANSÓW W SPRAWIE SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD SPORZĄDZANIA PRZEZ JEDNOSTKI INNE NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH GRUP KAPITAŁOWYCH

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-06-20

KodSprawozdania: SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWTysiacach (kodSystemowy: SFSINT (1) wersjaSchemy: 1-2)

WariantSprawozdania: 1

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacje podstawowe o jednostce dominującej

Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy: GRUPA MCI MANAGEMENT SP. Z O.O.

Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: M.st. Warszawa

Gmina: M.st. Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej: 6820Z

Identyfikator podatkowy NIP: 8961158226

Numer KRS: 0000029655

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

MCI Capital S.A.

Przedmiot działalności

- działalność holdingów finansowych;
- działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych;
- pozostałe formy udzielenia kredytów;
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych;
- pozostała działalność wspierająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych;
- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych;
- stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja;
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna gdzie indziej niesklasyfikowana.

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

0.71

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

0.71

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Powiązanie bezpośrednie

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

MCI Fund Management Sp. z o. o.

Przedmiot działalności

- pośrednictwo finansowe pozostałe;
- działalność pomocnicza związana z pośrednictwem finansowym;
- badanie rynku i opinii publicznej;
- doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
- działalność holdingów finansowych;
- reklama;
- działalność komercyjna pozostała, gdzie indziej niesklasyfikowana

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

0.71

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

0.71

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Powiązanie pośrednie

Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Private Equity Managers S.A.

Przedmiot działalności

Doradztwo związane z zarządzaniem

Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych

Działalność holdingów finansowych

Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości wykonywana na zlecenie

Działalność związana z zarządzaniem funduszami

Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek

Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych

Pozostała finansowa działalność usługowa, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych

Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

0.38

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

0.38

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Powiązanie bezpośrednie

Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Od

2019-01-01

Do

2019-12-31

Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
false

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości
true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
true

Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz.U. z 2019 roku, poz. 351 – dalej „UoR”) oraz 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 (tekst jednolity - Dz.U.2017.676)
Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły, poza zmianami opisanymi w nocie 29 Przekształcenie danych porównawczych.

zasady grupowania operacji gospodarczych: Operacje gospodarcze grupowane na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

metody wyceny aktywów i pasywów:

Jednostki stowarzyszone i zależne

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych ujmuje się według ceny nabycia, a następnie wycenia się metodą praw własności.

Jednostki zależne są konsolidowane metodą pełną.

Wartość firmy

Wartość firmy wykazywana jest w aktywach trwałych.

Od wartości firmy dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową w okresie 5 lat. Amortyzacja wartości firmy obciąża odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych.

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są na dzień bilansowy w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Pozostałe należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio w przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zobowiązania z tytułu obligacji wyemitowanych przez Grupę wyceniane są w zamortyzowanym koszcie.

Pożyczki papierów wartościowych

Akcje pochodzące z pożyczek papierów wartościowych są ujmowane w bilansie jako inne długoterminowe aktywa finansowe (po stronie aktywów) oraz jako zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek papierów wartościowych (po stronie zobowiązań) z racji tego, że akcje te podlegają zwrotowi w przyszłości.

Z uwagi na odmienny charakter i cel inwestycji w ww. akcje (w odniesieniu do inwestycji w akcje wycenianych metodą praw własności), akcje pochodzące z pożyczek papierów wartościowych wyceniane po cenie rynkowej, która stanowi najlepsze odzwierciedlenie wartości godziwej tych akcji. Dodatkowo wartość zobowiązań powiększana jest o wynagrodzenie, jakie spółka zobowiązana jest zapłacić do pożyczkodawcy z tytułu pożyczonych akcji.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe są odnoszone odpowiednio w przychody lub koszty finansowe, wpływając na wynik finansowy.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

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

Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- koszty ubezpieczeń majątkowych,
- koszty u

metody wyceny aktywów i pasywów:

trzymania domeny,

- koszty abonamentów radiowo-telewizyjnych,
- koszty reklamy nieruchomości do wynajmu.

Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

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

Bieżący podatek dochodowy

Podatek dochodowy bieżący każdej ze spółek Grupy obliczany jest w oparciu o wynik księgowy brutto skorygowany o przychody i koszty, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do przychodów i kosztów podatkowych oraz o koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów i dodatkowe przychody podatkowe.

Odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

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

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

dokonywania amortyzacji:

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- Inne wartości niematerialne i prawne 20% -30%

Dla środków trwałych:

- Budynki i budowle 5%
- Urządzenia techniczne i maszyny 18% - 60%
- Środki transportu 20%
- Pozostałe środki trwałe 20% - 60%

ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Grupa Kapitałowa MCI Management Sp. z o.o. stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

Przychody ze sprzedaży usług

Przychodem ze sprzedaży usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest odebranie przez odbiorcę usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży usług zalicza się przede wszystkim:

- przychody ze sprzedaży usług pochodzących z wynajmu nieruchomości;
- przychody z refakturowania kosztów mediów związanych z najmem.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług

Zgodnie z zasadą współmierności koszty wytworzenia usługi, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.

Koszty wytworzenia, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez jednostkę, wpływają na wynik finansowy jednostki w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną jednostki, a w szczególności koszty i przychody związane:

- a) z działalnością socjalną,
- b) ze zbyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, a także nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji,
- c) z utrzymaniem nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji, w tym także z aktualizacją wartości tych inwestycji, jak również z ich przekwalifikowaniem odpowiednio do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli do wyceny inwestycji przyjęto cenę rynkową bądź inaczej określoną wartość godziwą,
- d) z odpisaniem należności i zobowiązań przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych, z wyjątkiem należności i zobowiązań o charakterze publicznoprawnym nieobciążających kosztów,
- e) z utworzeniem i rozwiązaniem rezerw, z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi,
- f) z odpisami aktualizującymi wartość aktywów i ich korektami, z wyjątkiem odpisów obciążających koszty finansowe,
- g) z odszkodowaniami i karami,

h) z przekazaniem lub otrzymaniem nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny aktywów, w tym także środków pieniężnych na inne cele niż dopłaty do cen sprzedaży, nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych,

i) ze zdarzeniami losowymi;

Przychody i koszty finansowe

Przychody i koszty finansowe obejmują odsetki ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, wynik na zbyciu inwestycji oraz aktualizację wartości inwestycji w nieruchomości. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdanie finansowe jednostkowe zostały przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz.U. z 2019 roku, poz. 351 – dalej „UoR”).

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, z późniejszymi zmianami (tekst jednolity Dz. U. 2017 r., poz. 277).

Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny:

W 2019 roku dokonano korekty wyceny metodą praw własności udziału posiadanego przez Spółkę w MCI Capital S.A. na dzień 31 grudnia 2018 roku. Korekta wyceny była spowodowana wprowadzonymi korektami błędów przez spółkę MCI Capital S.A., które wpłynęły na wartość aktywów netto MCI Capital S.A. na dzień 31 grudnia 2018 roku. Korekty błędów wprowadzone w MCI Capital S.A. zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu finansowym tej spółki za 2019 rok dotyczyły:

1) korekty błędu dotyczącej wyceny wartości bilansowej udziałów w MCI Fund Management Sp. z o.o.

w wysokości 71 735 tys. zł. Korekta była wynikiem zmiany wyceny udziałów wskutek rozpoznania zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczącego przyszłych zysków/strat z umorzenia certyfikatów inwestycyjnych zgodnie z ich metodą wyceny do wartości godziwej. Kwota korekty na dzień 1 stycznia 2018 r. została ujęta w MCI Capital S.A. jako korekta bilansu otwarcia.

2) korekty błędu dotyczącej wyceny należności MCI Capital S.A. z tytułu podatku CIT za 2011 r.

(dot. sprawy JTT). MCI Capital S.A. dokonała rewizji zgromadzonych orzeczeń organów podatkowych

i stanowisk doradców podatkowych. Biorąc pod uwagę:

a. fakt, że MCI Capital S.A. miała do czynienia z należnością, której pewność/ściągальność nie została w żaden sposób potwierdzona przez organy skarbowe,

b. wczesny na dzień 31 grudnia 2018 r. etap prowadzenia sprawy, oraz

c. uwzględniając nie do końca korzystny dla MCI Capital S.A. rozwój wydarzeń po dniu pierwotnego ujęcia należności, w szczególności uwzględniając korespondencję

z organami skarbowymi w tej sprawie sugerującą, że doszło do przedawnienia

w sprawie nadpłaty

MCI Capital S.A. doszła do wniosku, że na dzień 31 grudnia 2018 r. nie wystąpiły wystarczające przesłanki, aby uznać

nadpłatę z tytułu podatku dochodowego za wysoce prawdopodobną i zaklasyfikować ją jako należność od Urzędu

Skarbowego. Zgodnie z informacją zawartą w sprawozdaniu finansowym MCI Capital S.A. za 2019 rok, MCI Capital S.A.

nadal podtrzymuje swoje stanowisko w kwestii zasadności zwrotu na jej rzecz nadpłaty podatku CIT za 2011 r., szczególnie w sytuacji, gdy MCI Capital S.A. zwróciła we wrześniu 2018 r. na rzecz Skarbu Państwa kwotę odszkodowania (42,8 mln PLN), od którego zapłaciła wcześniej dochodzony dzisiaj podatek, ale równocześnie jest świadoma, że dochodzenie tej kwoty będzie czasochłonne. W związku

z powyższym MCI Capital S.A. uznała, że nie powinna była rozpoznać tej nadpłaty jako należności na dzień 31 grudnia 2018 r. i dokonała korekty należności retrospektywnie, tj. na dzień 31 grudnia 2018 r.

Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego: Skonsolidowane sprawozdanie finansowe uwzględnia wszystkie jednostki podporządkowane.

Skonsolidowany bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	1 605 019	1 579 333
Aktywa trwałe	1 551 492	1 559 473
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
Wartość firmy	0	0
Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	1 739
Wartość firmy - jednostki zależne	0	0
Wartość firmy - jednostki współzależne	0	0
Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0	1 739
Rzeczowe aktywa trwałe	335	515
Środki trwałe	335	515
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	231	296
Urządzenia techniczne i maszyny	0	0
Środki transportu	0	36
Inne środki trwałe	104	183
Środki trwałe w budowie	0	0
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Należności długoterminowe	454	425
Od jednostek powiązanych	0	0
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Od pozostałych jednostek	454	425
Inwestycje długoterminowe	1 545 235	1 551 689
Nieruchomości	0	1 075

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe	1 545 235	1 550 614
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	34 191	66 324
- udziały lub akcje	23 253	54 983
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	10 938	11 341
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	1 511 044	1 484 290
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	1 508 608	1 484 090
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	2 436	200
Inne inwestycje długoterminowe	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 468	5 105
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 468	5 105

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
Aktywa obrotowe	23 368	19 860
Zapasy	0	0
Materiały	0	0
Półprodukty i produkty w toku	0	0
Produkty gotowe	0	0
Towary	0	0
Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
Należności krótkoterminowe	1 096	2 786
Należności od jednostek powiązanych	772	1 487
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	772	1 487
- do 12 miesięcy	772	1 487
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Należności od pozostałych jednostek	324	1 299
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7	29
- do 12 miesięcy	7	29
- powyżej 12 miesięcy	0	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	300	1 247
inne	17	23
dochodzone na drodze sądowej	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inwestycje krótkoterminowe	21 794	16 135
Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 794	16 135
w jednostkach zależnych i współzależnych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
w pozostałych jednostkach	9 070	7 085
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	9 070	7 085
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 724	9 050
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 214	7 799
- inne środki pieniężne	4 435	1 178
- inne aktywa pieniężne	75	73
Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	478	939
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
Udziały (akcje) własne	30 159	0
Pasywa razem	1 605 019	1 579 333
Kapitał (fundusz) własny	721 547	630 479

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) podstawowy	15 563	15 563
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	710 575	517 597
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	9 045	9 045
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-46 765	-31 681
Zysk (strata) netto	33 129	119 955
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
Kapitały mniejszości	344 223	366 562
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0	0
Ujemna wartość - jednostki zależne	0	0
Ujemna wartość - jednostki współzależne	0	0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	539 249	582 292
Rezerwy na zobowiązania	110 730	82 478
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	110 060	82 230
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	0	0
Pozostałe rezerwy	670	248
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	670	248
Zobowiązania długoterminowe	245 554	279 919
Wobec jednostek powiązanych	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Wobec pozostałych jednostek	245 554	279 919
kredyty i pożyczki	10 945	12 231
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	234 609	232 784
inne zobowiązania finansowe	0	34 904
zobowiązania wekslowe	0	0
inne	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	182 659	218 598
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	16	6
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16	6
- do 12 miesięcy	16	6
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
inne	0	0
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	182 643	218 592
kredyty i pożyczki	10 021	67 859
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	78 528	89 712
inne zobowiązania finansowe	92 986	60 000
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	729	904
- do 12 miesięcy	729	904
- powyżej 12 miesięcy	0	0
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
zobowiązania wekslowe	0	0
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	92	54
z tytułu wynagrodzeń	21	22
inne	266	41
Fundusze specjalne	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	306	1 297
Ujemna wartość firmy	0	0
Inne rozliczenia międzyokresowe	306	1 297
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	306	1 297

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	249	321
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów	249	321
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0	0
- jednostkom powiązanym	0	0
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	249	321
Koszty sprzedaży	0	0
Koszty ogólnego zarządu	5 747	5 355
Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-5 498	-5 034
Pozostałe przychody operacyjne	270	11 660

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Dotacje	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
Inne przychody operacyjne	270	11 660
Pozostałe koszty operacyjne	283	44 048
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	925
Inne koszty operacyjne	283	43 123
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	-5 511	-37 422
Przychody finansowe	170 318	241 960
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
Odsetki, w tym:	560	1 137
- od jednostek powiązanych	346	243
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	20 818	13 510
- w jednostkach powiązanych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	144 848	221 883
Inne	4 092	5 430
Koszty finansowe	33 566	34 014
Odsetki, w tym:	28 324	33 064
- dla jednostek powiązanych	704	323
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	4 868	71

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne	374	879
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K +/- L)	131 241	170 524
Odpis wartości firmy	4 411	5 264
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0	0
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	4 411	5 264
Odpis ujemnej wartości firmy	0	47 354
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0	47 354
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-27 428	3 854
Zysk (strata) brutto (M - N + O +/- P)	99 402	216 468
Podatek dochodowy	29 259	44 556
Część bieżąca	-1 795	-163
Część odroczone	-27 464	-44 393
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
Zyski (straty) mniejszości	37 014	51 958
Zysk (strata) netto (R - S - T +/- U)	33 129	119 954

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	33 129	119 954
Korekty razem	-37 078	-129 461
Zyski (straty) mniejszości	37 014	51 958

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostek współzależnych	27 428	-3 854
Amortyzacja	286	209
Odpisy wartości firmy	4 411	-42 090
Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	27 764	31 927
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-164 516	-239 873
Zmiana stanu rezerw	28 252	70 319
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	1 659	53 365
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	98	-1 390
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-894	2 052
Przychody i koszty finansowe	0	-19 483
Zapłacony podatek dochodowy	-888	-2 763
Inne korekty z działalności operacyjnej	2 308	-29 838
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 949	-9 507
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	83 418	83 330
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	284	992
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	1 075	0
Z aktywów finansowych, w tym	82 059	82 338
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	31	76 406
w pozostałych jednostkach	82 028	5 932
- zbycie aktywów finansowych	82 001	209

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- dywidendy i udziały w zyskach	0	4 882
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	27	841
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	2 120	61 713
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	54
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe, w tym	2 120	61 659
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	31	41 396
w pozostałych jednostkach	2 089	20 263
- nabycie aktywów finansowych	452	18 000
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 637	2 263
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	81 298	21 617
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	147 414	429 654
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	34	0
Kredyty i pożyczki	980	2 000
Emisja dłużnych papierów wartościowych	146 400	217 720
Inne wpływy finansowe	0	209 934
Wydatki	221 089	467 037
Nabycie udziałów (akcji) własnych	30 159	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Spłaty kredytów i pożyczek	59 726	19 426
Wykup dłużnych papierów wartościowych	112 594	422 609
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 162	0
Odsetki	17 448	23 983
Inne wydatki finansowe	0	1 019
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-73 675	-37 383
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 674	-25 273
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0	0
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	9 050	34 323
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	12 724	9 050
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	679 627	408 212
- korekty błędów	-49 149	97 097
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	630 478	505 309
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 563	15 563
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 563	15 563
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	517 597	406 346

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	192 978	111 251
zwiększenie (z tytułu)	192 978	111 251
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	192 978	111 210
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	41
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	710 575	517 597
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	9 045	8 987
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	58
zwiększenie (z tytułu)	0	99
zmniejszenie (z tytułu)	0	41
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	9 045	9 045
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 114	-1 581
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
zwiększenie (z tytułu)	0	0

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
zmniejszenie (z tytułu)	0	0
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 114	-1 581
- korekty błędów	-25 566	-25 566
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-31 680	-27 147
zwiększenie (z tytułu)	-192 978	-111 210
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-192 978	-111 210
zmniejszenie (z tytułu)	177 894	106 677
nabycie udziałów mniejszości w związku z umorzeniem akcji własnych MCI Capital SA	57 939	5 117
przeniesienie wyniku	119 955	101 560
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-46 765	-31 680
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-46 765	-31 680
Wynik netto	33 129	119 955
zysk netto	33 129	119 955
strata netto	0	0
odpisy z zysku	0	0
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	721 547	630 479
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	721 547	630 479

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki
MCI

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis
POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

Załączony plik
polityka_rachunkowosci.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

INFORMACJA DODATKOWA

Załączony plik

informacja_dodatkowa.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Załączony plik

Kontynuacja_dzialalnosci.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	99 402	216 468
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-145 720	-272 908
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	-145 720	-272 375
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	353	11 289
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	31 244	19 915
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0	0
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	5 276	24 379
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0	0
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0	0
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-9 445	-856
K. Podatek dochodowy	-1 795	-163