

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK 2016

OBEJMUJĄCE:

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

GRUPA KAPITAŁOWA CARLSON GAUDI INVESTMENT S.A.

z siedzibą w Warszawie, Płocka 5a

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o Jednostce dominującej

Carlson Gaudi Investment Spółka Akcyjna - Jednostka dominująca Grupy Kapitałowej - została wpisana postanowieniem Sądu Rejonowego dla miasta Stołecznego Warszawy Wydział XII Gospodarczy do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000363839 w dniu 31.08.2010 r. pod firmą Mobini SA. W dniu 17.05.2012 r. zarejestrowano zmianę nazwy Spółki na Internetowe Biura Sprzedaży Netshops.pl Spółka Akcyjna. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ulicy Płockiej 5a. 21.12.2016 roku Spółka zmieniła nazwę na Carlson Gaudi Investment Spółka Akcyjna

Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Spółkę działalności jest:

Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (wg PKD 2007 - 6209Z).

Czas trwania spółki jest nieograniczony.

2. Wykaz jednostek zależnych

- First Class Spółka Akcyjna

Spółka została zarejestrowana 01 kwietnia 2003 roku przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie pod nr RHB 45048, a następnie przez XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000154737. Siedziba spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Płockiej 5A, czas jej trwania jest nieograniczony. Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Spółkę działalności jest pozostała działalność usługowa w zakresie rezerwacji, gdzie indziej niesklasyfikowana (wg PKD 2007 - 7990Z). Kapitał podstawowy wynosi 3.132.445 zł. Carlson Gaudi Investment Spółka Akcyjna posiada 100% akcji First Class.

- NetShops.pl Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Spółka została zarejestrowana 21 marca 2008 roku przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000302069.

Siedziba spółki mieści się w Warszawie, Plac Czerwca 1976r. nr 4, czas jej trwania jest nieograniczony. Podstawowym przedmiotem prowadzonej przez Spółkę działalności jest pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (wg PKD 2007 - 4799Z). Kapitał podstawowy wynosi 1.719.000,00 zł. Carlson Gaudi Investment Spółka Akcyjna posiadało 100% udziałów NetShops.pl Sp. z o.o. W dniu 8 listopada 2016 roku emitent podpisał umowę sprzedaży 2.100 udziałów o łącznej wartości nominalnej 1.050.000,00 zł w spółce Netshops pl. Sp. z o.o. za łączną kwotę 20 000 zł Nabywcą udziałów jest spółka kapitałowa, która nie jest powiązana ze Spółką.

3. Nie występują jednostki podporządkowane wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
4. Nie występują jednostki zależne wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.
5. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku
6. Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierają danych łącznych, gdyż w skład jednostek powiązanych nie wchodzi wewnętrznego

jednostki organizacyjne sporządzające sprawozdania finansowe.

7. Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostek powiązanych.
8. W okresie, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie nastąpiło połączenie spółek.
9. Przyjęte zasady rachunkowości:
 - a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są na podstawie rocznego planu amortyzacji. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza kwoty 3 500 zł traktuje się jak materiały. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w oparciu o stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 ze zmianami; § 16a -16m.)
 - b) Inwestycje długoterminowe, do których należą: Udziały i akcje w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe. W przypadku trwałego wzrostu wartości składników inwestycji długoterminowych po wcześniejszym obniżeniu wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się ich wartość do wysokości tych kosztów, uznając przychody finansowe. Pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
 - c) Zapasy są wykazywane w bilansie w wartości netto tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zapasy wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok na skutek braku zbytu to ceny nabycia, zakupu lub koszty wytworzenia podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. W przypadku, gdy zapasy utraciły swoje cechy użytkowe lub przydatność, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok na skutek braku zbytu to ceny nabycia, zakupu lub koszty wytworzenia podlegają odpisom aktualizacyjnym do wysokości możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto.
 - d) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Odpisy aktualizacyjne są dokonywane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.
 - e) Krótkoterminowe papiery wartościowe są wyceniane według ceny (wartości) rynkowej albo

ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek są wyceniane w inny sposób określonej wartości godziwej.

- f) Transakcje przeprowadzane w walucie obcej są księgowane po przeliczeniu na walutę polską po aktualnym kursie wymiany z dnia przeprowadzenia transakcji odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka -w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,

- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) na dzień bilansowy wyceniane są po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Składniki pasywów na dzień bilansowy wyceniane są po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

- g) Tworzy się rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty oraz na jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy, (zgodnie z zasadą współmierności), koszty.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka tworzy 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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółka ustala 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.

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

Sprawozdanie finansowe przedstawił:

Elżbieta Tańska
(Osoba sporządzająca sprawozdanie)

Zarząd Spółki:

1. Aleksander Gruszczyński

Warszawa, dnia 30.06.2017r.

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA					
Lp.	Wyszczególnienie	stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień	Stan na dzień
		31.12.2016 PLN	31.12.2016 EUR	31.12.2015 PLN	31.12.2015 EUR
A.	Aktywa trwałe	3 592 003,50	811,94	3 637 268,27	853 518,31
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 250 442,52	734 729,32	2 563 762,28	601 610,30
1.	Wartość firmy	1 358 934,03	307 173,15	1 234 472,29	289 680,23
2.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 891 508,49	427 556,17	1 329 289,99	311 930,07
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	985 058,01	222 662,30	941 083,51	220 833,86
1.	Wartość firmy - jednostki zależne			941 083,51	220 833,86
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	131 560,98	29 738,02	132 422,48	31 074,15
1.	Środki trwałe			132 422,48	31 074,15
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			0,00	
	c) urządzenia techniczne i maszyny			861,50	202,16
	d) środki transportu				
	e) inne środki trwałe	131 560,98	29 738,02	131 560,98	30 871,99
III.	Należności długoterminowe			0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe	210 000,00	47 468,35	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			0,00	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	
B.	Aktywa obrotowe	14 626 704,34	3 306 217,08	16 014 251,90	3 757 890,86
I.	Zapasy	4 959 947,30	1 121 145,41	4 924 310,18	1 155 534,48
1.	Materiały			300 000,00	70 397,75
2.	Półprodukty i produkty w toku				
3.	Produkty gotowe				
4.	Towary	46 200,00	10 443,04	25 454,16	5 973,05
5.	Zaliczki na dostawy	4 913 747,30	1 110 702,37	4 598 856,02	1 079 163,68
II.	Należności krótkoterminowe	9 220 149,36	2 084 120,56	10 636 919,89	2 496 050,66
1.	Należności od jednostek powiązanych			0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			0,00	
	- do 12 miesięcy			0,00	
	b) inne			0,00	
2.	Należności od pozostałych jednostek			10 636 919,89	2 496 050,66
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 815 927,15	1 540 670,69	7 319 976,76	1 717 699,58
	- do 12 miesięcy	6 815 927,15		7 319 976,76	1 717 699,58
	- powyżej 12 miesięcy				
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	75 335,00	17 028,71	635,32	149,08
	c) inne	2 328 887,21	526 421,16	3 316 307,81	778 202,00
	d) dochodzone na drodze sądowej				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	107 893,96	24 388,33	130 068,11	30 521,67
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	107 893,96	24 388,33	130 068,11	30 521,67
	a) w jednostkach powiązanych				
	b) w pozostałych jednostkach				
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	107 893,96	24 388,33	130 068,11	30 521,67
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	107 680,85	24 340,16	129 648,61	30 423,23
	- inne środki pieniężne	213,11	48,17	419,50	98,44
	- inne aktywa pieniężne				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	285 636,81	64 565,28	322 953,72	75 784,05
V	Udziały własne	200 000,00	45 207,96		

Aktywa razem	18 365 630,93	4 151 363,23	19 651 520,17	4 611 409,17
--------------	---------------	--------------	---------------	--------------

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa					
Lp.	Wyszczególnienie	stan na dzień 31.12.2016 PLN	Stan na dzień 31.12.2016 EUR	Stan na dzień 31.12.2015 PLN	Stan na dzień 31.12.2015 EUR
A.	Kapitał (fundusz) własny	-821 204,70	-185 624,93	-941 466,14	-220 923,65
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	246 125,00	55 634,04	246 125,00	57 755,49
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)				
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			-200 000,00	-46 931,83
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 833 838,50	1 092 639,81	4 833 838,50	1 134 304,47
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny				
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 807 216,87	-1 312 662,04	-821 131,19	-192 685,95
VIII.	Zysk (strata) netto	106 048,67	23 971,22	- 5000 298,45	-1 173 365,82
B.	Kapitał mniejszości				
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 376 587,99	763 243,22	3 212 702,96	753 890,17
1.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	3 376 587,99	763 243,22	3 212 702,96	753 890,17
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 610 247,64	3 528 536,99	17 380 283,35	4 078 442,65
I.	Rezerwy na zobowiązania			2 992,20	702,15
1	Pozostałe rezerwy			2 992,20	702,15
	- krótkoterminowe			2 992,20	702,15
II.	Zobowiązania długoterminowe				
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	15 282 308,68	3 454 409,74	17 301 556,70	4 059 968,72
1.	Wobec jednostek powiązanych			587 011,16	137 747,54
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:				
	- do 12 miesięcy				
	- powyżej 12 miesięcy				
	b) inne			587 011,16	137 747,54
2.	Wobec pozostałych jednostek	15 282 308,68	3 454 409,743	16 714 545,54	3 922 221,18
	a) kredyty i pożyczki	7 407 659,27	1 674 425,69	7 136 199,30	1 674 574,52
	b) inne zobowiązania finansowe	3 073 081,84	694 638,75	2 887 754 79	677 638,11
	c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 931 709,23	888 722,70	3 354 284,82	787 113,65
	- do 12 miesięcy	3 931 709,23	888 722,70	3 354 284,82	787 113,65
	d) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	380 161,26	85 931,57	275 060,76	64 545,53
	e) z tytułu wynagrodzeń	35 594,91	8 045,87	116 173,66	27 261,21
	f) inne	454 102,17	102 645,16	2 945 072,21	691 088,16
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	327 938,96	74 127,25	75 734,45	17 771,78
1.	Ujemna wartość firmy				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	327 938,96	74 127,25	75 734,45	17 771,78
	- krótkoterminowe	327 938,96	74 127,25	75 734,45	17 771,78
Pasywa razem		18 365 630,93	4 151 363,23	19 651 520,17	4 611 409,17

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie za okres			
		01.01.2016r. - 31.12.2016r. PLN	01.01.2016r. - 31.12.2016r. EUR	01.01.2015r.- 31.12.2015r. PLN	01.01.2015r.- 31.12.2015r. EUR
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 031 283,40	4 527 866,95	22 017 855,03	5 166 691,31
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 031 283,40	4 527 866,95	22 017 855,03	5 166 691,31
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00	
B.	Koszty działalności operacyjnej	19 397 329,85	4 384 568,23	21 412 005,77	5 024 523,24
I.	Amortyzacja	494 181,26	111 704,62	580 908,22	136 315,43
II.	Zużycie materiałów i energii	75 709,57	17 113,37	104 990,96	24 637,09
III.	Usługi obce	16 450 701,07	3 718 512,90	18 052 247,27	4 236 125,14
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	71 472,44	16 155,61	67 099,78	15 745,58
V.	Wynagrodzenia	1 508 661,85	341 017,60	1 671 673,70	392 273,54
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	281 520,67	63 634,87	327 818,17	76 925,54
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	515 082,99	116 429,25	607 267,67	142 500,92
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży	633 953,55	143 298,72	605 849,26	142 168,08
D.	Pozostałe przychody operacyjne	90 600,52	20 479,32	87 403,54	20 510,04
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	90 600,52	20 479,32	87 403,54	20 510,04
E.	Pozostałe koszty operacyjne	107 771,60	24 360,67	152 914,76	35 882,85
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00		0,00	
III.	Inne koszty operacyjne	107 771,60	24 360,67	152 914,76	35 882,85
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	616 782,47	139 417,38	540 338,04	126 795,27
G.	Przychody finansowe	44 371,00	10 029,61	145 467,97	34 135,39
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II.	Odsetki, w tym:	16 649,86	3 763,53	29 949,17	7 027,85
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	27 721,14	6 266,08	115 518,80	27 107,54
H.	Koszty finansowe	555 104,80	125 475,77	5 686 104,46	1 334 296,48
I.	Odsetki, w tym:	448 406,05	101 357,61	637 154,00	149 514,02
	- dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji			0,00	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji			4 914 000,00	1 153 115,10
IV.	Inne	106 698,75	24 118,16	134 950,46	31 667,36
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	106 048,67	23 971,22	- 5 000 298,45	-1 173 365,82
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych				
K.	Zysk (strata) brutto	106 048,67	23 971,22	-5 000 298,45	-1 173 365,82
L.	Podatek dochodowy		0,00		
N.	Zysk (strata) netto	106 048,67	23 971,22	-5 000 298,45	-1 173 365,82

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH					
A.	Wyszczególnienie	01.01.2016	01.01.2016	01.01.2015r -	01.01.2015
		31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015r.	31.12.2015
		PLN	EUR	PLN	EUR
I.	Zysk (strata) netto	106 048,67	23 971,22	-5 000 290,45	-1173363,94
II.	Korekty razem	190 044,09	42 957,52	4 571 086,70	1072647,35
1.	Amortyzacja	493 319,76	111 509,89	580 908,21	136 315,43
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00		0,00	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00		0,00	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00		4 914 000,00	1153115,10
5.	Zmiana stanu rezerw	-2 992,20	-676,36		
6.	Zmiana stanu zapasów	-361 091,28	-81 620,99	783 407,94	183 833,85
7.	Zmiana stanu należności	-419 313,77	-94 781,59	1 145 604,59	-268 826,61
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	246 974,08	55 825,97	547 736,25	128 531,33
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	262 047,73	59 233,21	-1 063 627,52	-249 589,94
10.	Inne korekty	-28 900,23	-6 532,60	-45 733,59	-10 731,81
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	296 092,76	66 928,74	- 429 211,75	-100 718,47
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00		0,00	
I.	Wpływy	0,00			
II.	Wydatki	-			-3 320,50
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 300 000,00	293 851,72	-14 150,30	-3 320,50
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	210 000,00	47 468,35	0,00	
a)	w jednostkach powiązanych			0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-			- 3320,50
		1 510 000,00	341 320,07	-14 150,30	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy			182 250,96	42 766,86
II.	Wydatki	-			-29 236,89
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spląty kredytów i pożyczek	-			30 974,78
		1 006 406,04	227 487,80	131 999,01	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-185 327,05	-41 891,29	256 592,03	60 211,67
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki				

9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	1 191 733,09	269 379,09	306 843,98	72 003,75
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-22 174,15	-5 012,24	- 136 518,07	-32 035,22
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	130 068,11	29 400,57	266 586,18	62 556,69
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	107 893,96	24 388,33	130 068,11	30 521,67

Zestawienie zmian w kapitale własnym					
Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2016r - 31.12.2016r. PLN	01.01.2016r - 31.12.2016r. EUR.	01.01.2015r - 31.12.2015r PLN	01.01.2015 31.12.2015 EUR
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	514 693,17	116 341,13	4 366 048,58	1 024 533,28
	- korekty błędów podstawowych				
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	514 693,17	116 341,13	4 366 048,58	1 024 533,28
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	246 125,00	55 634,04	246 125,00	57 755,49
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00		0,00	
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	246 125,00	55 634,04	246 125,00	57 755,49
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu				
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00		0,00	
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00		0,00	
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-200 000,00	-45 207,96	-200 000,00	-46 931,83
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-200 000,00	-45 207,96	-200 000,00	-46 931,83
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 833 838,50	1 092 639,81	4 915 522,71	11 534 72,42
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00		0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00		0,00	
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00		0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)				
	pokrycie straty z lat ubiegłych			-81 684,21	-19 167,95
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 833 838,50	1 092 639,81	4 833 838,50	11 343 04,47
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00		0,00	
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00		0,00	
5.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00		0,00	
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na pocz. okr.	0,00		0,00	
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00		0,00	
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu			0,00	
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 009 634,90	-1 358 416,57	-1 061 258,93	-249 034,13
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-5 807 216,87	-1 312 662,04	-902 815,40	-211 853,90
	- korekty błędów podstawowych				
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00		0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)				
	b) zmniejszenie (z tytułu)			0,00	
	przeznaczenie na kapitał zapasowy			0,00	
7.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			0,00	
7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-3 141 691,86	-710 147,35	- 902 815,40	-211 853,90
	- korekty błędów podstawowych			0,00	
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 807 216,87	-1 312 662,04	- 902 815,40	-211 853,90
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00		0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)				

	- pokrycie straty kapitałem zakładowym				
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 807 216,87	-1 312 662,04	- 902 815,40	-211 853,90
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 807 216,87	-1 312 662,04	- 902 815,40	-211 853,90
8	Wynik netto	106 048,67	23 971,22	-5 000 298,45	-1173365,82
	a) zysk netto	106 048,67	23 971,22	193 646,76	45 440,99
	b) strata netto				
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-821 204,70	-185 624,93	-941 466,14	-220 923,65

Do przeliczenia kwot w EUR zastosowano średni kurs NBP z dnia 30.12.2016 roku kurs 4,4240 PLN, Tabela 252/NBP/2016, oraz średni kurs NBP z dnia 31.12.2015 kurs 4,2615 PLN, Tabela 254/NBP/2015.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w oparciu o rozdział 6 Ustawy o rachunkowości oraz przepisy Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 roku w sprawie zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu przedstawiała się w następujący sposób:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział procentowy w kapitale zakładowym	Udział procentowy w głosach na WZ
Edminton International Investments Limited	1.706.250	1 706.250	69,32%	69,32%
MNI S.A.	250.000	250.000	10,16%	10,16%
Top Consulting S.A.	153 953	153 953	6,26%	6,26%
Pozostali	351.047	351.047	14,26%	14,26%
Ogółem	2 461250	2 461 250	100,00%	100,00%

2. Wartość firmy i ujemna wartość firmy

Spółka zależna	First Class S.A.	Netshops.pl sp. z o.o.
Wartość akcji/udziałów w cenie nabycia	175 515,10	4 914 000,00
Kapitał własny po wyłączeniu zysku z roku bieżącego	3 5 52 103,09	(-) 1 148 943,04
różnica	3 376 587,99	3 765 056,96
Pozycja w bilansie skonsolidowanym	Ujemna wartość firmy	Wartość firmy

3. Obowiązek sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego powstał w 2012 roku. Zgodnie z § 3 pkt.4 wymienionego na wstępie Rozporządzenia Ministra Finansów dane za rok poprzedzający są danymi pochodzącymi ze sprawozdania jednostki dominującej.

4. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
Pozycja nie występuje.
5. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
Pozycja nie występuje.
6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.
Pozycja nie występuje.
7. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.
Pozycja nie występuje.
8. Informacja o włączeniach w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.
9. Grupa kapitałowa nie jest „podatkową grupą” w rozumieniu Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
10. Inne informacje
Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego należne za 2016 rok z tytułu obowiązkowego badania wynosiło 5.000,00 zł