

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

## PRIME MINERALS SPÓŁKA AKCYJNA

za okres  
od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
BILANS  
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM  
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH  
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Marcin Kozak - Prezes Zarządu      podpis .....

Paweł Lis - Członek Zarządu      podpis .....

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska-Dudek      podpis .....

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SPÓŁKI

PRIME MINERALS SPÓŁKA AKCYJNA

za okres  
od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Marcin Kozak - Prezes Zarządu      podpis .....

Paweł Lis - Członek Zarządu      podpis .....

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

*Nazwa:* PRIME MINERALS SPÓŁKA AKCYJNA  
*nazwa przed zmianą:* Certus Capital Spółka Akcyjna

*W dniu 05.03.2015 roku w Sądzie Rejonowym dla M.St. Warszawy w Warszawie została zarejestrowana zmiana nazwy spółki*

*Adres:* 05-825 Grodzisk Mazowiecki, ul. Traugutta 42A

***Przedmiot działalności podstawowej:*** 70.10.Z działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych

*Przedmiot pozostałej działalności:* 63.99.Z pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana

64.92.Z pozostałe formy udzielania kredytów

64.99.Z pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych

66.19.Z pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych

68.10.Z kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek

68.20.Z wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

69.20.Z działalność rachunkowo - księgową; doradztwo podatkowe

46.72.Z sprzedaż hurtowa metali i rud metali

46.77.Z sprzedaż hurtowa odpadów i złomu

*Rejestr sądowy:* Krajowy Rejestr Sądowy

*Miejscowość:* Warszawa

*Numer:* 0000426498

*Numer NIP:* 8971743506

*Numer regon:* 020739787

### **2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:**

Zgodnie z umową/statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

### **3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:**

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. oraz dane porównawcze za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

**4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:**

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

**5. Założenie kontynuacji działalności:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

**6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek**

Sprawozdanie finansowe nie zawierają skutków rozliczenia połączenia spółek.

**7. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:**

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

**8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Wynik finansowy jednostki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

## Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

### 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,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
  - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
  - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

### Należności i zobowiązania

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe oraz należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych. Zobowiązania finansowe oraz należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia. Skorygowana cena nabycia aktywów finansowych i zobowiązań finansowych to cena nabycia (wartość), w jakiej składnik aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych, pomniejszona o spłaty wartości nominalnej, odpowiednio skorygowana o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej, a także pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie 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 na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

## **Instrumenty finansowe**

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności;
- pożyczki i należności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja opiera się na analizie charakterystyki oraz celu nabycia inwestycji. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów i zobowiązań finansowych.

### **Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu**

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych, który spełnia jeden z poniższych warunków:

- został nabyty lub powstał głównie w celu odsprzedaży w krótkim terminie (jeżeli oczekuje się jego realizacji w ciągu 12 miesięcy);
- stanowi część portfela określonych instrumentów finansowych, które są zarządzane łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie uzyskiwania krótkoterminowych zysków w przyszłości; lub
- jest instrumentem pochodnym, o ile nie zostały spełnione wymagania dotyczące zastosowania rachunkowości zabezpieczeń.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

## Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o stałych lub możliwych do określenia płatnościach;
- o ustalonym terminie zapadalności;
- który jednostka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności; gdzie:
  - brak zamiaru występuje wtedy gdy jednostka:
  - zamierza utrzymać składnik aktywów finansowych przez czas nieokreślony;
  - jest gotowa dokonać sprzedaży (zmiana warunków rynkowych, potrzeby płynnościowe, alternatywne inwestycje itd.);
  - emitent posiada prawo do rozliczenia w kwocie znacznie niższej od jego zamortyzowanego kosztu;
  - brak możliwości występuje wtedy gdy jednostka:
  - nie posiada dostępnych środków finansowych, które pozwalałyby na finansowanie inwestycji do upływu terminu zapadalności;
  - podlega ograniczeniom wynikającym z przepisów prawa lub innego typu, które mogą udaremnić jej zamiar utrzymania składnika aktywów finansowych do terminu zapadalności;
- inny niż:
  - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
  - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
  - składnik spełniający definicję pożyczek i należności.

## Pożyczki i należności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o określonych lub możliwych do określenia płatnościach;
- nienotowany na aktywnym rynku;
- inne niż:
  - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
  - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
  - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
  - aktywa finansowe, których posiadacz może nie odzyskać zasadniczo pełnej kwoty inwestycji początkowej z innego powodu niż pogorszenie obsługi kredytu, które kwalifikuje się jako dostępne do sprzedaży.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Do tej kategorii rachunkowości nie zalicza się należności z tytułu dostaw towarów i usług, ponieważ nie powstały na skutek przekazania drugiej stronie umowy środków pieniężnych.

## Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się aktywa finansowe, które nie są instrumentami pochodnymi oraz:

- zostały jako takie zakwalifikowane (zazwyczaj na moment początkowego ujęcia); lub
- nie kwalifikują się do pozostałych kategorii.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych

Grupa aktywów finansowych	Zasady wyceny	Zasady ujęcia w sprawozdaniu finansowym
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku - według bierzącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej. Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenionego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresy sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Pożyczki należności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenionego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresy sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku - według bierzącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej. Na dzień bilansowy aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane do wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.

### Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Metoda ustalania wartości godziwej i kategorie wyceny do wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej do wartości godziwej

Spółka klasyfikuje poszczególne składniki aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych do wartości godziwej do następujących kategorii, stosując przy tym różnorodne metody ustalania ich wartości godziwej:



### Poziom 1: Ceny kwotowane na aktywnych rynkach

Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest bezpośrednio o ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań. Do tej kategorii Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe i kapitałowe wyceniane do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat oraz dostępne do sprzedaży, dla których istnieje aktywny rynek i dla których wartość godziwa ustalana jest w oparciu o wartość rynkową, będącą ceną kupna.

### Poziom 2: Techniki wyceny oparte na obserwowalnych danych rynkowych

Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest za pomocą modeli wyceny, w przypadkach, których wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne na rynku w sposób bezpośredni (jako ceny) lub pośrednio (bazujące na cenach). Do tej kategorii Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe dla których brak jest aktywnego rynku:

- instrumenty kapitałowe portfela wyceniane do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat oraz portfela dostępnych do sprzedaży, i których wartość godziwa szacowana jest w następujący sposób:
  - cena ostatnio przeprowadzonej na rynku transakcji pod warunkiem, że w okresie między datą transakcji a końcem okresu sprawozdawczego nie nastąpiły znaczne zmiany uwarunkowań gospodarczych, które mogłyby wpłynąć na jej wartość,
  - w drodze wyceny kierując się profesjonalnym osądem,
- dłużne instrumenty portfela wyceniane do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat i których wartość godziwa szacowana jest w następujący sposób:
  - metoda rynkowych cen papierów wartościowych (metoda wartości rynkowej),
  - metoda rynkowych kwotowań stóp procentowych (metoda krzywej dochodowości),
  - metoda rynkowych cen papierów wartościowych o zbliżonych charakterystykach finansowych (metoda wartości aktywa referencyjnego),
- dłużne instrumenty portfela dostępne do sprzedaży, dla których wartość godziwa szacowana jest w następujący sposób:
  - metoda rynkowych cen papierów wartościowych (metoda wartości rynkowej),
  - metoda rynkowych kwotowań stóp procentowych (metoda krzywej dochodowości), skorygowana o marżę ryzyka równą marży określonej w warunkach emisji. Istotna zmiana rynkowych stóp procentowych jest uwzględniana w zmianie wartości godziwej tych instrumentów,
  - metoda rynkowych cen papierów wartościowych o zbliżonych charakterystykach finansowych (metoda wartości aktywa referencyjnego),
  - w przypadku papierów wartościowych, dla których nie można ustalić w. godziwej przy pomocy metod wymienionych w podpunkcie powyżej, w. godziwa ustalana jest w oparciu o wewnętrzny model wyceny.

### Poziom 3: Pozostałe techniki wyceny

Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana za pomocą modeli wyceny, w przypadku, których dane wejściowe nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne). Do tej kategorii Spółka zaklasyfikowała akcje nienotowane na GPW, które wycenia się po cenie nabycia, pomniejszonej o odpis z tytułu utraty wartości.

## **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej od miesiąca następującego po dniu nabycia.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

## **Rzeczowe aktywa trwałe**

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

## **Rozliczenia międzyokresowe**

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

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

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, jednostka ustala 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.

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

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

## **Kapitały własne**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

## **Rezerwy**

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, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

## **Przychody ze sprzedaży**

Przychodem z tytułu świadczenia usług pozostałego doradztwa w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy.

## **Pozostałe przychody i koszty operacyjne**

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

## **Przychody i koszty finansowe**

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

## **Zyski i straty nadzwyczajne**

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

## **Podatek dochodowy**

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

## **Wynik finansowy**

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki

Data: 1.06.2016

Marcin Kozak - Prezes Zarządu

podpis .....

Paweł Lis - Członek Zarządu

podpis .....

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska-Dudek

podpis .....

BILANS NA 31.12.2015

AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>121 540 173,38</b>	<b>2 564 919,49</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2.	<i>Wartość firmy</i>		
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>		
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 803,42</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Środki trwałe</i>	<i>3 803,42</i>	<i>0,00</i>
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 803,42	
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>		
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>		
2.	<i>Od pozostałych jednostek</i>		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>121 457 295,96</b>	<b>2 548 248,49</b>
1.	<i>Nieruchomości</i>		
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>121 457 295,96</i>	<i>2 548 248,49</i>
	a) w jednostkach powiązanych	119 002 135,69	0,00
	- udziały lub akcje	111 000 000,00	
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	8 002 135,69	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	2 455 160,27	2 548 248,49
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe	2 455 160,27	2 548 248,49
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>		
<b>V.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>79 074,00</b>	<b>16 671,00</b>
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>79 074,00</i>	<i>16 671,00</i>
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		

BILANS NA 31.12.2015

AKTYWA		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>874 257,71</b>	<b>384 286,91</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	<i>Materiały</i>		
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>		
3.	<i>Produkty gotowe</i>		
4.	<i>Towary</i>		
5.	<i>Zaliczki na dostawy</i>		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>72 334,95</b>	<b>175 219,64</b>
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	<i>72 334,95</i>	<i>175 219,64</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 690,00	93 755,88
	- do 12 miesięcy	3 690,00	93 755,88
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 244,95	17 204,00
	c) inne	50 400,00	64 259,76
	d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>801 113,82</b>	<b>208 299,27</b>
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>801 113,82</i>	<i>208 299,27</i>
	a) w jednostkach powiązanych	544 744,55	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	544 744,55	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	256 369,27	208 299,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	256 369,27	208 299,27
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>808,94</b>	<b>768,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>122 414 431,09</b>	<b>2 949 206,40</b>

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki

Data: 1.06.2016

Marcin Kozak - Prezes Zarządu

podpis .....

Paweł Lis - Członek Zarządu

podpis .....

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska-Dudek

podpis .....

BILANS NA 31.12.2015

PASywa		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>120 748 442,93</b>	<b>1 654 044,85</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	535 328,30	136 500,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III.	Udziały (akcje) własne (-)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	121 008 574,59	1 759 670,89
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-242 126,04	
VIII.	Zysk (strata) netto	-553 333,92	-242 126,04
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 665 988,16</b>	<b>1 295 161,55</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	79 074,00	14 867,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79 074,00	14 867,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe	600 013,93	964 740,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	600 013,93	964 740,00
	a) kredyty i pożyczki	600 013,93	162 740,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		802 000,00
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	974 900,23	311 554,55
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	Wobec pozostałych jednostek	974 900,23	311 554,55
	a) kredyty i pożyczki	61 920,00	61 920,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	838 493,16	
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	65 674,10	241 914,64
	- do 12 miesięcy	65 674,10	241 914,64



	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 174,74	7 719,91
	h) z tytułu wynagrodzeń	6 638,23	
	i) inne		
3.	<i>Fundusze specjalne</i>		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12 000,00</b>	<b>4 000,00</b>
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	12 000,00	4 000,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	12 000,00	4 000,00
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>122 414 431,09</b>	<b>2 949 206,40</b>

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki

Data: 1.06.2016

Marcin Kozak - Prezes Zarządu

podpis .....

Paweł Lis - Członek Zarządu

podpis .....

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska-Dudek

podpis .....

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**(wariant porównawczy)**

Lp	Wyszczególnienie	Za okres	
		1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>6 000,00</b>	<b>500 089,82</b>
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	6 000,00	500 089,82
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		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>884 969,37</b>	<b>773 928,85</b>
I.	Amortyzacja	422,60	263,96
II.	Zużycie materiałów i energii	8 268,09	2 091,16
III.	Usługi obce	538 109,58	417 101,84
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	37 756,05	39 127,00
V.	Wynagrodzenia	61 104,99	60 988,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 185,86	230,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	231 122,20	254 126,43
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-878 969,37</b>	<b>-273 839,03</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 074,70</b>	<b>9 063,01</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		8 884,08
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	2 074,70	178,93
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>21 751,26</b>	<b>28 145,77</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	21 751,26	28 145,77
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-898 645,93</b>	<b>-292 921,79</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>473 110,61</b>	<b>95 888,72</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	259 994,44	95 888,72
	- od jednostek powiązanych	112 487,00	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	213 116,17	
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>125 994,60</b>	<b>107 237,97</b>
I.	Odsetki, w tym:	124 017,23	84 469,86
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		18 948,98

III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	1 977,37	3 819,13
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-551 529,92</b>	<b>-304 271,04</b>
<b>J.</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I+/-J)</b>	<b>-551 529,92</b>	<b>-304 271,04</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>1 804,00</b>	<b>-62 145,00</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-553 333,92</b>	<b>-242 126,04</b>

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki

Data: 1.06.2016

Marcin Kozak - Prezes Zarządu

podpis .....

Paweł Lis - Członek Zarządu

podpis .....

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska-Dudek

podpis .....

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIEŻNYCH**  
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	Za okres
		1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Zysk / Strata netto</b>	<b>-553 333,92</b>	<b>-242 126,04</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>-393 392,36</b>	<b>302 351,00</b>
1.	Amortyzacja	422,60	263,96
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-194 156,02	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-135 977,21	-11 418,86
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		10 064,90
5.	Zmiana stanu rezerw	72 207,00	-49 608,00
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	102 884,69	398 579,71
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-175 147,48	-85 810,81
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-62 443,94	40 280,10
10.	Inne korekty	-1 182,00	
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>-946 726,28</b>	<b>60 224,96</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>2 610 571,71</b>	<b>3 115 243,75</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		9 500,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 610 571,71	3 105 743,75
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach:	2 610 571,71	3 105 743,75
	- zbycie aktywów finansowych	2 470 000,00	844 634,34
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		2 212 766,30
	- odsetki	140 571,71	48 343,11
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>10 618 308,09</b>	<b>3 570 500,00</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 226,02	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	10 614 082,07	3 570 500,00
a)	w jednostkach powiązanych	8 244 082,07	
b)	w pozostałych jednostkach:	2 370 000,00	3 570 500,00
	- nabycie aktywów finansowych	2 370 000,00	2 720 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		850 500,00

4.	Inne wydatki inwestycyjne		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-8 007 736,38</b>	<b>-455 256,25</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>9 150 801,00</b>	<b>802 000,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	8 648 500,00	
2.	Kredyty i pożyczki	502 301,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		802 000,00
4.	Inne wpływy finansowe		
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>148 268,34</b>	<b>457 275,96</b>
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	61 920,00	372 806,10
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	86 348,34	84 469,86
9.	Inne wydatki finansowe		
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>9 002 532,66</b>	<b>344 724,04</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>			
		<b>48 070,00</b>	<b>-50 307,25</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>			
		<b>48 070,00</b>	<b>-50 307,25</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>208 299,27</b>	<b>258 606,52</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>256 369,27</b>	<b>208 299,27</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki

Data: 1.06.2016

Marcin Kozak - Prezes Zarządu

podpis .....

Paweł Lis - Członek Zarządu

podpis .....

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska-Dudek

podpis .....

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		1.01.2015 - 31.12.2015	1.01.2014 - 31.12.2014
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 654 044,85</b>	<b>1 953 255,99</b>
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 654 044,85</b>	<b>1 953 255,99</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>136 500,00</b>	<b>115 800,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	398 828,30	20 700,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	398 828,30	20 700,00
	- emisja akcji/wydanie udziałów	398 828,30	20 700,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia akcji		
	-		
<b>1.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>535 328,30</b>	<b>136 500,00</b>
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
<b>2.2</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>		
3.1.	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- akcje przeznaczone do sprzedaży		
	- akcje przeznaczone do umorzenia		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji		
	-		
<b>3.1</b>	<b>Udziały (akcje) własne na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1 759 670,89</b>	<b>278 615,02</b>
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	119 248 903,70	1 481 055,87
a)	zwiększenie (z tytułu)	119 248 903,70	1 481 055,87
	- z podziału zysku		451 390,97

	- przeniesienie środków z przeznaczeniem na nabycie akcji własnych		
	- nadwyżka ceny emisyjnej akcji ponad cenę nominalną	119 248 903,70	1 029 664,90
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	- koszty założenia S.A.		
<b>4.2</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:</b>	<b>121 008 574,59</b>	<b>1 759 670,89</b>
<b>5.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>		
5.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zmiany cen rynkowych akcji		
	- wyceny bilansowej		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- wyceny bilansowej		
	-		
<b>5.2</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>		<b>1 107 450,00</b>
6.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	-1 107 450,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- dopłaty wspólników		
	- nowa emisja udziałów/akcji		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 107 450,00
	- koszty emisji		57 085,10
	- rejestracja podwyższenia kapitału		1 050 364,90
	- przeniesienie środków z przeznaczeniem na nabycie akcji własnych		
	-		
<b>6.2</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-242 126,04</b>	<b>451 390,97</b>
7.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	<b>0,00</b>	<b>451 390,70</b>
	- korekty błędów		
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	451 390,70
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	451 390,70
	- podział zysku		451 390,70
	-		
<b>7.3</b>	<b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

7.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	<b>-242 126,04</b>	
	- korekty błędów		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-242 126,04	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
<b>7.6</b>	<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-242 126,04</b>	<b>0,00</b>
<b>7.7</b>	<b>Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-242 126,04</b>	<b>0,00</b>
<b>8. Wynik netto</b>			
a)	Zysk (strata) netto	-553 333,92	-242 126,04
b)	Odpisy z zysku		
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>120 748 442,93</b>	<b>1 654 044,85</b>
<i>Proponowany podziału zysku netto</i>			
a)	Wyplata dywidendy		
b)	Przekazanie na kapitał zapasowy		
c)	Przekazanie na kapitał rezerwowy		
d)	Pokrycie straty za lata ubiegłe		
e)	Przekazanie na wewnętrzny fundusz celowy		
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>120 748 442,93</b>	<b>1 654 044,85</b>

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki

Data: 1.06.2016

Marcin Kozak - Prezes Zarządu

podpis .....

Paweł Lis - Członek Zarządu

podpis .....

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska-Dudek

podpis .....



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne**

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja nie występuje

**AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe**

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
<b>B.Z. 31.12.2014</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 226,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 226,02</b>
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup			4 226,02			4 226,02
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenia						0,00
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
<b>B.Z. 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 226,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 226,02</b>
<b>Umorzenie</b>						
<b>B.Z. 31.12.2014</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>422,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>422,60</b>
- amortyzacja			422,60			422,60
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
<b>B.Z. 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>422,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>422,60</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
<b>B.Z. 31.12.2014</b>						<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-						0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
-						0,00
<b>B.Z. 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>						
<b>B.Z. 31.12.2014</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.Z. 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 803,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 803,42</b>

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
<b>B.Z. 31.12.2013</b>			<b>3 519,51</b>			<b>3 519,51</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup						0,00
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 519,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 519,51</b>
- sprzedaż			3 519,51			3 519,51
- przemieszczenia						0,00
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
<b>B.Z. 31.12.2014</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Umorzenie</b>						
<b>B.Z. 31.12.2013</b>		<b>0,00</b>	<b>2 639,63</b>			<b>2 639,63</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>263,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>263,96</b>
- amortyzacja			263,96			263,96
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 903,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 903,59</b>
- sprzedaż			2 903,59			2 903,59
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
<b>B.Z. 31.12.2014</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
<b>B.Z. 31.12.2013</b>						<b>0,00</b>
<b>Zwiększenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-						0,00
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
-						0,00
<b>B.Z. 31.12.2014</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>						
<b>B.Z. 31.12.2013</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>879,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>879,88</b>
<b>B.Z. 31.12.2014</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto**

Pozycja nie występuje

**Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów**

Spółka zawarła umowę najmu nieruchomości - siedziby Spółki: w Grodzisku Mazowieckim przy ulicy Traugutta 42a

**Nota nr 5: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego**

Pozycja nie występuje

**Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	B.Z. 31.12.2015	B.Z. 31.12.2014
- poniesione w roku	4 226,02	
- planowane na rok następy		
<b>w tym na ochronę środowiska:</b>		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następy		

**Nota nr 7: Środki trwałe w budowie**

Pozycja nie występuje

## AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

### Nota nr 8: Zmiana stanu należności długoterminowych

Pozycja nie występuje

### Nota nr 9: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Pozycja nie występuje

## AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

### Nota nr 10: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

#### - JEDNOSTKI POWIĄZANE

Wyszczególnienia	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto na 1.01.2015 (BO)					0,00
Zwiększenia	111 000 000,00		8 002 135,69		119 002 135,69
Zmniejszenia					0,00
Wartość brutto na 31.12.2015 (BZ)	111 000 000,00	0,00	8 002 135,69	0,00	119 002 135,69
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 1.01.2015 (BO)					0,00
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 31.12.2015 (BZ)					0,00
Wartość netto inwestycji długoterminowych na 1.01.2015 (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość netto inwestycji długoterminowych na 31.12.2015 (BZ)</b>	<b>111 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 002 135,69</b>	<b>0,00</b>	<b>119 002 135,69</b>

Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym w kwocie 8002 tys. PLN są to pożyczki udzielone zgodnie z umową w 2015 roku spółce podporządkowanej PT Bintang Sinar Perkasa z siedzibą w Indonezji.

#### - JEDNOSTKI POZOSTAŁE

Wyszczególnienia	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto na 1.01.2015 (BO)		2 548 248,49			2 548 248,49
Zwiększenia		2 507 740,82			2 507 740,82
Zmniejszenia		2 600 829,04			2 600 829,04
Wartość brutto na 31.12.2015 (BZ)	0,00	2 455 160,27	0,00	0,00	2 455 160,27
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 1.01.2015 (BO)					0,00
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 31.12.2015 (BZ)					0,00
Wartość netto inwestycji długoterminowych na 1.01.2015 (BO)	0,00	2 548 248,49	0,00	0,00	2 548 248,49
<b>Wartość netto inwestycji długoterminowych na 31.12.2015 (BZ)</b>	<b>0,00</b>	<b>2 455 160,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 455 160,27</b>

Wartość brutto na 1.01.2014 (BO)	132 250,00				132 250,00
Zwiększenia	1 025 000,00	2 798 248,49			3 823 248,49
Zmniejszenia	1 157 250,00	250 000,00			1 407 250,00
Wartość brutto na 31.12.2014 (BZ)		2 548 248,49			2 548 248,49
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 1.01.2014 (BO)					0,00
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 31.12.2014 (BZ)					0,00
Wartość netto inwestycji długoterminowych na 1.01.2014 (BO)	132 250,00				132 250,00
<b>Wartość netto inwestycji długoterminowych na 31.12.2014 (BZ)</b>		<b>2 548 248,49</b>			<b>2 548 248,49</b>

Pozycja "Inne papiery wartościowe" w wysokości 2 548 tys. PLN są to obligacje objęte w jednostkach pozostałych.

**Nota nr 11: Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2015**

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1	WGM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	111 000 000,00	0,00	111 000 000,00	100,00	100,00	-248 903,61

**Nota nr 12: Udziały i akcje w jednostkach współzależnych wg stanu na 31.12.2015**

Pozycja nie występuje

**Nota nr 13: Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych wg stanu na 31.12.2015**

Pozycja nie występuje

**Nota nr 14: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2015**

Pozycja nie występuje

**AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

**Nota nr 15: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2015		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU</b>			
1) Rezerwa na koszty badania sprawozdania	12 000,00	19%	2 280,00
2) Nie wypłacone wynagrodzenia	7 880,26	19%	1 497,25
3) Koszty odsetek nie zapłaconych	37 298,83	19%	7 086,78
4) Strata podatkowa	822 626,86	19%	156 299,10
<b>RAZEM</b>	<b>879 805,95</b>	<b>x</b>	<b>167 163</b>
odpis aktualizacyjny aktywa z tytułu podatku odroczonego			88 089
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość NETTO			79 074

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2014		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU</b>			
1) odpisy aktualizacyjne należności	14 644,00	19%	2 782,36
2) Rezerwa na koszty badania sprawozdania	4 000,00	19%	760,00
3) Strata podatkowa	69 096,80	19%	13 128,39
<b>RAZEM</b>	<b>87 740,80</b>	<b>x</b>	<b>16 671</b>

**Nota nr 16: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Pozycja nie występuje

**AKTYWA OBROTOWE - Zapasy**

**Nota nr 17: Zapasy**

Pozycja nie występuje

## AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

### Nota nr 18: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2015			Stan na 31.12.2014		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1. Od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
<b>2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>108 716,66</b>	<b>36 381,71</b>	<b>72 334,95</b>	<b>189 863,64</b>	<b>14 644,00</b>	<b>175 219,64</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	25 071,71	21 381,71	3 690,00	108 399,88	14 644,00	93 755,88
- do 12 miesięcy	25 071,71	21 381,71	3 690,00	108 399,88	14 644,00	93 755,88
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 244,95		18 244,95	17 204,00		17 204,00
c) inne	65 400,00	15 000,00	50 400,00	64 259,76		64 259,76
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
<b>RAZEM</b>	<b>108 716,66</b>	<b>36 381,71</b>	<b>72 334,95</b>	<b>189 863,64</b>	<b>14 644,00</b>	<b>175 219,64</b>

### Nota nr 19: Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług według wieku na 31.12.2015

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
<b>- od jednostek powiązanych:</b>						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
<b>Z tytułu dostaw i usług (netto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- od pozostałych jednostek:</b>						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	3 690,00				21 381,71	<b>25 071,71</b>
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					21 381,71	<b>21 381,71</b>
<b>Z tytułu dostaw i usług (netto)</b>	<b>3 690,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 690,00</b>
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)						<b>0,00</b>
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)						<b>0,00</b>
<b>Dochodzone na drodze sądowej (netto)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

### Nota nr 20: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
- w jednostkach powiązanych			544 744,55		544 744,55
- w pozostałych jednostkach					0,00

Typ transakcji	Data zawarcia	Czas transakcji	Kwota nominalna	Oprocentowanie	Wartość bilansowa
pożyczka (waluta PLN)	2015-12-01	2016-12-31	3 000,00	3,90%	3 009,62
pożyczka (waluta EUR)	2015-11-02	2016-12-31	138 000,00 USD	3,89%	138 867,23 USD

**Nota nr 21: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
<b>1.</b>	<b>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</b>	<b>256 369,27</b>	<b>208 299,27</b>
	Bank Zachodni WBK S.A.	123,21	4 644,12
	mBank S.A.	256 246,06	289,60
	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.		203 365,55
<b>2.</b>	<b>Inne środki pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Środki pieniężne w drodze		
	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy		
	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy		
<b>3.</b>	<b>Inne aktywa pieniężne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>256 369,27</b>	<b>208 299,27</b>
<b>5.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych</b>	<b>256 369,27</b>	<b>208 299,27</b>
<b>7.</b>	<b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)</b>	<b>256 369,27</b>	<b>208 299,27</b>

**Nota nr 22: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
1.	ubezpieczenia	808,94	768,00
<b>Razem</b>		<b>808,94</b>	<b>768,00</b>

**KAPITAŁY WŁASNE**

**Nota nr 23: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2015**

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
1	seria A	brak	1 010 000	101 000,00
2	seria B	brak	90 000	9 000,00
3	seria C	brak	58 000	5 800,00
4	seria D	brak	207 000	20 700,00
5	seria E	brak	3 700 000	370 000,00
6	seria F	brak	288 283	28 828,30
<b>Kapitał razem</b>		<b>X</b>	<b>5 353 283,00</b>	<b>535 328,30</b>

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
Stimson Resources Pte. Ltd.	3 068 031	306 803	57,31%
Hermirad Lisapaly	925 000	92 500	17,28%
Anna Kostro*	448 150	44 815	8,37%
Altus TFI	300 000	30 000	5,60%
Pozostali	612 102	61 210	11,44%
<b>Razem</b>	<b>5 353 283,00</b>	<b>535 328,30</b>	<b>100,00%</b>

\* wraz z podmiotami zależnymi

**Nota nr 24: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale**

Zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych są pokazane szczegółowo z zestawieniu zmian w kapitale

**Nota nr 25: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
I	Zysk / strata netto	-553 333,92	-242 126,04
II	Podział zysku / pokrycie straty	-553 333,92	-242 126,04
1	pokrycie straty z zysków lat następnych	-553 333,92	-242 126,04
III	Nie pokryta strata z lat poprzednich - planowane pokrycie z zysków lat następnych	-242 126,04	0,00

**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**

**Nota nr 26: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2015		
	kwota dodatniej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU</b>			
1) Naliczone odsetki	200 267,65	19%	38 050,85
2) Dodatnie różnice kursowe	215 909,63	19%	41 022,83
<b>RAZEM</b>	<b>416 177,28</b>	<b>x</b>	<b>79 074</b>

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2014		
	kwota dodatniej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
<b>- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU</b>			
1) Naliczone odsetki	78 248,49	19%	14 867,21
<b>RAZEM</b>	<b>78 248,49</b>	<b>x</b>	<b>14 867</b>

**Nota nr 27: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

Pozycja nie występuje

**Nota nr 28: Pozostałe rezerwy**

Pozycja nie występuje

**Nota nr 29: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty**

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<b>- od jednostek powiązanych:</b>					
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
<b>B.Z. 31.12.2015</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- od pozostałych jednostek:</b>					
powyżej 1 roku do 2 lat	20 320,00				20 320,00
powyżej 2 lat do 3 lat	579 693,93				579 693,93
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
<b>B.Z. 31.12.2015</b>	<b>600 013,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600 013,93</b>

Typ transakcji	Data zawarcia	Czas transakcji	Kwota nominalna	Oprocentowanie	Wartość bilansowa
Kredyt w Banku Zachodnim WBK S.A.	2012-12-18	2017-12-18	165 000,00	wibor+6,5%	20 320,00
Kredyt w Banku Zachodnim WBK S.A.	2013-11-25	2018-11-20	210 000,00	wibor+6%	80 500,00
pożyczka (waluta PLN)	2015-12-18	2018-12-31	166 035,20	5,58%	166 288,94
pożyczka (waluta EUR)	2015-12-18	2018-12-31	336 265,80	5,58%	332 904,99

**Nota nr 30: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych**

Pozycja nie występuje

**Nota nr 31: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek**

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2014
<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>61 920,00</b>	<b>61 920,00</b>
kredyt w banku Zachodnim WBK S.A.	61 920,00	61 920,00
<b>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>838 493,16</b>	<b>0,00</b>
obligacje notowane na rynku Catalyst	802 000,00	0,00
odsetki od obligacji	36 493,16	0,00
...		
<b>Inne zobowiązania finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
.....		
<b>Z tytułu dostaw i usług:</b>	<b>65 674,10</b>	<b>241 914,64</b>
- do 12 miesięcy	65 674,10	241 914,64
<b>Zaliczki otrzymane na dostawy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...		
<b>Zobowiązania wekslowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...		
<b>Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych</b>	<b>2 174,74</b>	<b>7 719,91</b>
zobowiązania budżetowe	2 174,74	7 719,91
...		
<b>Z tytułu wynagrodzeń</b>	<b>6 638,23</b>	<b>0,00</b>
wynagrodzenia	6 638,23	0,00
...		
<b>Inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
...		
<b>Razem</b>	<b>974 900,23</b>	<b>311 554,55</b>

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	61 920,00	61 920,00				
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	838 493,16	838 493,16				
Inne zobowiązania finansowe	0,00					
Z tytułu dostaw i usług:	65 674,10	65 674,10				
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 174,74	2 174,74				
Z tytułu wynagrodzeń	6 638,23	6 638,23				
Inne	0,00	0,00				
<b>Razem</b>	<b>974 900,23</b>	<b>974 900,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 32: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego**

Pozycja nie występuje



**Nota nr 33: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)**Zabezpieczenia kredytów bankowych**A. umowa kredytowa nr S0178390-01-00 na kwotę 165 000,00 PLN. Zabezpieczenia stanowią:**

1. weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
2. gwarancja udzielona przez BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w wysokości stanowiącej 60% kwoty kredytu, tj. w kwocie 99 000,00 PLN.

**B. umowa kredytowa nr S0270561-02-00 na kwotę 210 000,00 PLN. Zabezpieczenia stanowią:**

1. weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
2. gwarancja udzielona przez BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w wysokości stanowiącej 60% kwoty kredytu, tj. w kwocie 126 000,00 PLN, na okres maksymalnie 27 miesięcy od daty zawarcia Umowy
3. poręczenie przez FDK POLFUND S.A. w wysokości 20% kwoty kredytu
4. kaucja w wysokości 50 400,00 PLN

**Nota nr 34: Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Pozycja nie występuje

**Nota nr 35: Zobowiązania warunkowe**

Pozycja nie występuje

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT****Nota nr 36: Struktura przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:</b>	<b>6 000,00</b>	<b>500 089,82</b>
- przychody ze sprzedaży usług	6 000,00	500 089,82
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- ze sprzedaży towarów		
- przychody ze sprzedaży materiałów		
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług		
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
<b>RAZEM</b>	<b>6 000,00</b>	<b>500 089,82</b>

Struktura terytorialna	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
<b>Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:</b>	<b>6 000,00</b>	<b>500 089,82</b>
Kraj	6 000,00	500 089,82
Eksport		
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Kraj		
Eksport		
<b>Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
<b>RAZEM</b>	<b>6 000,00</b>	<b>500 089,82</b>

**Nota nr 37: Koszty według rodzaju**

Wyszczególnienie	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>884 969,37</b>	<b>773 928,85</b>
- amortyzacja	422,60	263,96
- zużycie materiałów i energii	8 268,09	2 091,16
- usługi obce	538 109,58	417 101,84
- podatki i opłaty	37 756,05	39 127,00
- wynagrodzenia	61 104,99	60 988,00
- ubezpieczenia i inne świadczenia	8 185,86	230,46
- pozostałe koszty rodzajowe	231 122,20	254 126,43

**Nota nr 38: Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
<b>I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>8 884,08</b>
- sprzedaż środków trwałych i wyposażenia	0,00	8 884,08
<b>II. Dotacje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		
<b>III. Inne przychody operacyjne</b>	<b>2 074,70</b>	<b>178,93</b>
- inne	2 074,70	178,93
<b>RAZEM</b>	<b>2 074,70</b>	<b>9 063,01</b>

**Nota nr 39: Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
<b>I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		
<b>II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		
<b>III. Inne koszty operacyjne</b>	<b>21 751,26</b>	<b>28 145,77</b>
- odpisy aktualizacyjne	21 737,71	28 145,77
- inne	13,55	
<b>RAZEM</b>	<b>21 751,26</b>	<b>28 145,77</b>

**Nota nr 40: Przychody finansowe**

Wyszczególnienie	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		
<b>II. Odsetki</b>	<b>259 994,44</b>	<b>95 888,72</b>
- odsetki bankowe	9 742,67	1 501,02
- odsetki od pożyczek i obligacji	250 251,77	94 229,99
odsetki od należności		157,71
<b>III. Zysk ze zbycia inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		
<b>IV. Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
-		
<b>V. Inne</b>	<b>213 116,17</b>	<b>0,00</b>
- różnice kursowe	213 116,17	
<b>RAZEM</b>	<b>473 110,61</b>	<b>95 888,72</b>

**Nota nr 41: Koszty finansowe**

Wyszczególnienie		01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
<b>I.</b>	<b>Odsetki</b>	<b>124 017,23</b>	<b>84 469,86</b>
	- od obligacji	108 209,55	54 183,12
	- od kredytów bankowych	15 526,88	30 221,98
	- odsetki budżetowe	280,80	61,00
	- od zobowiązań handlowych	0,00	3,76
	-		
<b>II.</b>	<b>Strata ze zbycia inwestycji</b>	<b>0,00</b>	<b>18 948,98</b>
	-		
<b>III.</b>	<b>Aktualizacja wartości inwestycji</b>	<b>0,00</b>	
	-		
<b>IV.</b>	<b>Inne koszty finansowe</b>	<b>1 977,37</b>	<b>3 819,13</b>
	- ujemne różnice kursowe		768,67
	- pozostałe koszty finansowe	1 977,37	3 050,46
	<b>RAZEM</b>	<b>125 994,60</b>	<b>107 237,97</b>

**Nota nr 42: Zyski i straty nadzwyczajne z podziałem na losowe i pozostałe**

Pozycja nie występuje

**Nota nr 43: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Wyszczególnienie		01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
<b>1.</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>422,60</b>	<b>263,96</b>
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	422,60	263,96
<b>2.</b>	<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych</b>	<b>-194 156,02</b>	<b>0,00</b>
	różnice kursowe	-194 156,02	
<b>3.</b>	<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:</b>	<b>-135 977,21</b>	<b>-11 418,86</b>
	odsetki zapłacone	86 348,34	84 469,86
	odsetki otrzymane	-140 571,71	-48 343,11
	korekta odsetek RZiS		30 702,88
	odsetki naliczone nie otrzymane od pożyczek, kredytów i obligacji	-119 422,73	-78 248,49
	odsetki naliczone nie zapłacone od kredytów, pożyczek i obligacji	37 668,89	
<b>4.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:</b>	<b>0,00</b>	<b>10 064,90</b>
	zysk ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		-8 884,08
	strata ze sprzedaży inwestycji		18 948,98
<b>5.</b>	<b>Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:</b>	<b>72 207,00</b>	<b>-49 608,00</b>
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	72 207,00	-49 608,00
<b>6.</b>	<b>Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu		
	przesunięcia do/ze środków trwałych		
<b>7.</b>	<b>Zmiana należności wynika z następujących pozycji:</b>	<b>102 884,69</b>	<b>398 579,71</b>
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	102 884,69	398 579,71
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
	korekta o dopłaty do kapitału		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
<b>8.</b>	<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:</b>	<b>-175 147,48</b>	<b>-85 810,81</b>
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-175 147,48	-85 810,81
	korekta o spłacony kredyt		
	korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		

	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
<b>9.</b>	<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących pozycji:</b>		
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-62 443,94	40 280,10
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-62 403,00	-12 537,00
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-40,94	56 317,10
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		-3 500,00
<b>10.</b>	<b>Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:</b>	<b>-1 182,00</b>	<b>0,00</b>
	- pozostałe	-1 182,00	0,00
	<b>KOREKTY RAZEM</b>	<b>-393 392,36</b>	<b>302 351,00</b>

#### Objaśnienia do pozostałych pozycji rachunku przepływów pieniężnych:

B.I. 3.b - "Zbycie aktywów finansowych" w kwocie 2 470 tys. PLN to spłata obligacji objętych w 2014 roku

B.II.3.a - "Wydatki na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych" w kwocie 8 244 tys. PLN to pożyczki udzielone do spółkom podporządkowanym

B.II.3.b - "Nabycie aktywów finansowych" w kwocie 2 370 tys. PLN są to objęte obligacje wyemitowane przez podmiot spoza Grupy Kapitałowej

C.I.2 - "Kredyty i pożyczki" w kwocie 502 tys. PLN to otrzymana pożyczka od spółki spoza grupy kapitałowej

#### Nota nr 44: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyszczególnienie		01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
<b>Przychody bilansowe</b>			
1.	Sprzedaż produktów i usług	6 000,00	500 089,82
2.	Pozostałe przychody operacyjne	2 074,70	9 063,01
3.	Przychody finansowe	473 110,61	95 888,72
4.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>481 185,31</b>	<b>605 041,55</b>
<b>Przychody zwiększające podstawę opodatkowania</b>			
1.	odsetki zapłacone zarchiwowane w roku poprzednim	78 248,49	42 671,83
	<b>Razem</b>	<b>78 248,49</b>	<b>42 671,83</b>
<b>Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania</b>			
1.	odsetki nie zapłacone od obligacji i pożyczek	197 671,22	78 248,49
2.	różnice kursowe niezrealizowane	215 909,63	
	<b>Razem</b>	<b>413 580,85</b>	<b>78 248,49</b>
	<b>PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU</b>	<b>145 852,95</b>	<b>569 464,89</b>
<b>Koszty bilansowe</b>			
1.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	884 969,37	773 928,85
2.	Koszty pozostałej działalności operacyjnej	21 751,26	28 145,77
3.	Koszty finansowe	125 994,60	107 237,97
4.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>1 032 715,23</b>	<b>909 312,59</b>
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>			
1.	wynagrodzenia + ZUS	7 880,26	-21 669,50
2.	rezerwa na badanie SF	12 000,00	4 000,00
3.	odsetki NKUP	37 535,69	61,00
3.	koszty reprezentacji NKUP	77 810,55	15 202,99
4.	odpisy aktualizacyjne	21 737,71	266 819,62
5.	różnice kursowe niezrealizowane		134,84
6.	pozostałe koszty NKUP	959,17	26 793,12
	<b>Razem</b>	<b>157 923,38</b>	<b>291 342,07</b>
	<b>RAZEM KOSZTY PODATKOWE</b>	<b>874 791,85</b>	<b>617 970,52</b>
<b>Zmniejszenia podstawy opodatkowania</b>			
1.	Rozliczenie straty podatkowej	0,00	0,00
2.	rozwiązane rezerwy	4 000,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0,00</b>

STRATA PODATKOWA ZA BIEŻĄCY ROK DO ROZLICZENIA W LATACH KOLEJNYCH	-728 938,90	-48 505,63
---	-------------	------------

## INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

### Nota nr 45: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

W 2015 roku Spółka nie zatrudniała pracowników na umowy o pracę; Spółka współpracowała z dwoma osobami w oparciu o umowy cywilnoprawne

### Nota nr 46: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie		01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
1	Organy zarządzające	43 047,40	17 430,00
2	Organy administrujące		
3	Organy nadzorujące		
Razem		43 047,40	17 430,00

### Nota nr 47: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja sprawozdawcza		Rodzaj waluty	Wartość kursu	Data
1	do wszelkich pozycji sprawozdania przyjęty kurs:	EUR	4,2615	31.12.2015
		USD	3,9011	31.12.2015

### Nota nr 48: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Najważniejsze zdarzenia po dniu bilansowym:

- 1) w dniu 5 lutego 2016 r. Spółka dokonała terminowego wykupu obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej 802 tys. PLN wraz z należnymi obligatariuszom odsetkami za ostatni - ósmy okres odsetkowy. Z uwagi na fakt, że obligacje były zarejestrowane w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych oraz wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu Catalyst, wykup obligacji został przeprowadzony za pośrednictwem KDPW.
- 2) 7 marca 2016 r. do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect wprowadzono 288.283 szt akcji zwykłych na okaziciela serii F o wartości nominalnej 0,10 PLN każda. Dzień 29 marca 2016 r. był wyznaczony jako dzień pierwszy notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect 288.283 sztuk akcji serii F.
- 3) 16 lutego 2016 r. Gubernur Sulawesi Centralnego wydał decyzję w sprawie przekształcenia posiadanego przez podmiot PT Bintang Sinar Perkasa pozwolenia na prace eksploatacyjne na zezwolenie na prowadzenie prac wydobywczych. Pozwolenie dotyczy wydobywania rudy niklu. Pozwolenie zostało wydane na okres 20 lat.
- 4) w ramach przeprowadzonej w dniach od 18 kwietnia do 23 maja 2016 roku subskrypcji akcji serii G przydzielono 200 000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela. Cena emisyjna akcji wyniosła 30,00 zł. W ramach przeprowadzonej subskrypcji akcje przydzielono 12 podmiotom. Dnia 30 maja 2016 roku Zarząd Spółki złożył oświadczenie o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie nastąpiła rejestracja akcji serii G. Po dokonaniu rejestracji akcji kapitał zakładowy Prime Minerals S.A. będzie wynosił 555 328,30 PLN. Wartość emisji pokryta środkami pieniężnymi wynosiła 6 mln. PLN.

### Nota nr 49: Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Pozycja nie występuje

### Nota nr 50: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

Spółka przeprowadzała transakcje z stronami powiązanymi w 2015 roku na warunkach rynkowych

**Nota nr 51: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych**

Wyszczególnienie		2015 rok	2014 rok
1	Obowiązkowe badania jednostkowego i skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego	12 000,00	4 000,00
2	Inne usługi poświadczające		
3	Usługi doradztwa podatkowego		
4	Pozostałe usługi		
Razem		12 000,00	4 000,00

**Nota nr 52: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**  
*Pozycja nie występuje*

**Nota nr 53: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi w 2015 roku**

Kontrahent	Należności z tytułu pożyczek	Przychody finansowe
WGM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	1 752 768,56 PLN	29 155,61 PLN
PT Bintang Sinar Perkasa	6 794 111,68 PLN	83 331,39 PLN
<b>SUMA</b>	<b>8 546 880,24 PLN</b>	<b>112 487,00 PLN</b>

**Nota nr 54: Zmiany prezentacyjne**

*Pozycja nie występuje*

**Nota nr 55: Informacje dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Spółka sporządza sprawozdanie skonsolidowane za 2015 rok

**Nota nr 56: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Spółki**

Spółka Prime Minerlas S.A. w 2015 roku dokonała emisji 3.700.000 akcji własnych (Prime Minerals S.A.) za łączną cenę emisyjną 111.000 tys. złotych objętej przez udziałowców Spółki WGM1 Sp. z o.o.  
Spółka Prime Minerals S.A. dokonała emisji obligacji własnych, na kwotę 111.000 tys. złotych objętych przez udziałowców Spółki WGM1 Sp. z o.o. Zobowiązanie z tyt. pokrycia obligacji zostało pokryte poprzez wniesienie do Spółki Prime Minerals S.A. 100% udziałów WGM1 Sp. z o.o. Na podstawie umowy dokonano kompensaty należność z tytułu objętych akcji z zobowiązanymi z tytułu wyemitowanych obligacji.

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki

Data: 1.06.2016

Marcin Kozak - Prezes Zarządu

podpis .....

Paweł Lis - Członek Zarządu

podpis .....

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska-Dudek

podpis .....