

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Grupy Kapitałowej Motoricus S.A.

za okres
od 01-04-2016 do 31-03-2017 roku

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej oraz numer we właściwym rejestrze sądowym

Nazwa spółki: MOTORICUS Spółka Akcyjna
Siedziba: ul. Wał Miedzeszyński 438, 03-994 Warszawa;
Nr telefonu: (+48) 22 514-02-80
e-mail: ri@motoricus.com
adres internetowy: <http://korpo.motoricus.com/>

Nr rejestracji podatkowej (NIP): 9522057653
Nr rejestracji statystycznej (REGON): 141582671

Motoricus S.A. działa w oparciu o statut spółki akcyjnej sporządzony w formie aktu notarialnego w dniu 3 października 2008 roku (Rep. A nr 2439/2008) z późniejszymi zmianami.

Motoricus S.A. została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000315994 w dniu 21 października 2008 roku.

Motoricus S.A. prowadzi działalność w oparciu o ustawę o swobodzie działalności gospodarczej oraz kodeks spółek handlowych.

Przedmiot działalności Jednostki Dominującej:

- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
- działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki;
- działalność portali internetowych;
- wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek;

Skład organów Spółki

Skład Zarządu - na dzień 1 kwietnia 2016 roku

- Pan Witold Janusz Gazda - Prezes Zarządu;
- Pan Robert Rafał Puchała - Członek Zarządu;
- Pani Katarzyna Górską - Członek Zarządu;

W dniu 20 maja 2016 roku Pani Katarzyna Górską złożyła rezygnację z pełnienia funkcji członka zarządu w spółce z dniem 20 maja 2016 roku.

W dniu 22 maja 2017 roku wpłynęła do Spółki rezygnacja Pana Witolda Gazda ze sprawowania funkcji prezesa zarządu oraz rezygnacja z dalszego bycia członkiem zarządu w spółce z dniem 22 maja 2017 roku.

Rada Nadzorcza uchwałą nr 2/08/2017 z dnia 8 sierpnia 2017 roku, działając w oparciu o par.22 ust. 2 pkt. 3 Statutu Spółki, delegowała członka Rady Nadzorczej Pana Tomasza Kostucha do czasowego wykonywania czynności Zarządu na okres trzech miesięcy.

Skład Zarządu - na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania:

- Pan Robert Rafał Puchała - Członek Zarządu;
- Pan Tomasz Jan Kostuch - Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do wykonywania czynności Zarządu;

Skład Rady Nadzorczej - na dzień 1 kwietnia 2016 roku

- Pan Arkadiusz Bogdan
- Pan Krzysztof Dziedzic
- Pan Tomasz Litwiniuk
- Pan Jarosław Marczewski
- Pan Vishnu Mirpuri

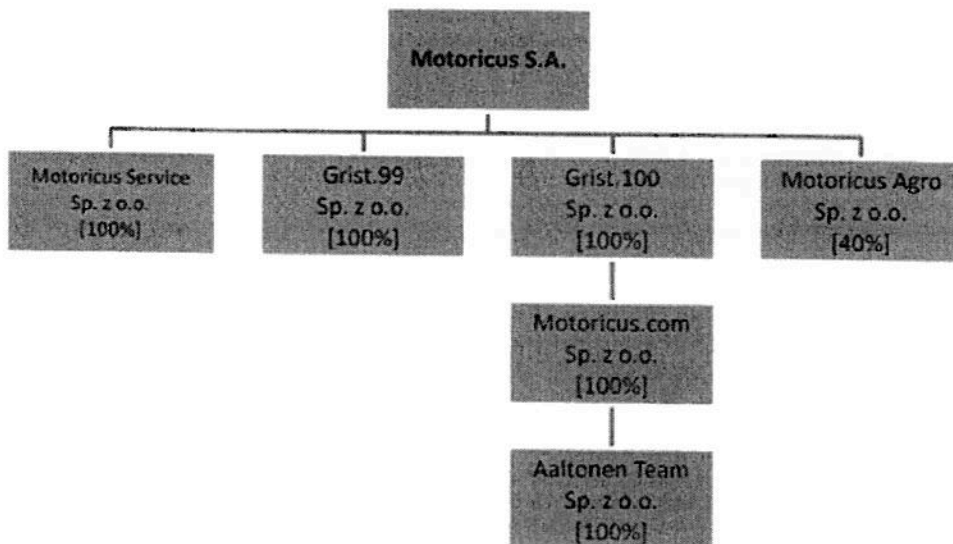
W dniu 1 lipca 2016 roku Pan Vishnu Mirpuri złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej w Motoricus S.A. z dniem 1 lipca 2016 roku.

W dniu 30 września 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, w związku z wygaśnięciem kadencji Rady Nadzorczej, powołało Radę Nadzorczą w składzie:

- Pan Arkadiusz Bogdan
- Pan Krzysztof Dziedzic
- Pan Tomasz Kostuch
- Pan Tomasz Litwiniuk
- Pan Jarosław Marczewski

Rada Nadzorcza uchwałą nr 2/08/2017 z dnia 8 sierpnia 2017 roku delegowała członka Rady Nadzorczej Pana Tomasza Kostucha do czasowego wykonywania czynności Zarządu na okres trzech miesięcy.

Struktura Grupy Kapitałowej Motoricus S.A. na dzień 31 marca 2017 roku



W dniu 4 stycznia 2017 roku Motoricus.com Sp. z o.o. posiadająca 50 udziałów (50%) w Motoricus Motorsport Sp. z o.o. dokonała sprzedaży osobie fizycznej wszystkich posiadanych udziałów.

W dniu 4 stycznia 2017 roku spółka zależna Motoricus.com Sp. z o.o. posiadająca 500 udziałów w HBZ Sp. z o.o. dokonała sprzedaży osobie fizycznej wszystkich posiadanych udziałów.

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

| NAZWA JEDNOSTKI, SIEDZBA | PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI | UDZIAŁ JEDN.DOMINUJĄCEJ W | |
|---|--|---------------------------|----------------------|
| | | KAPITALE PODST. | LICZBIE GŁOSÓW |
| Grist.99 Sp. z o.o., Lachorzew | agencja poligraficzna | 100% bezpośrednio | 100% bezpośrednio |
| Grist.100 Sp. z o.o., Warszawa | zarządzanie aktywami finansowymi | 100% bezpośrednio | 100% bezpośrednio |
| Motoricus.com Sp. z o.o., Warszawa | sprzedaż detaliczna artykułów motoryzacyjnych za pośrednictwem internetu | 100% pośrednio | 100% pośrednio |
| Motoricus Service Sp. z o.o., Warszawa | sprzedaż detaliczna artykułów motoryzacyjnych, naprawa samochodów | 100% bezpośrednio | 100% bezpośrednio |
| Aaltonen Sp. z o.o., Warszawa | dystrybucja akcesoriów motoryzacyjnych, sprzedaż hurtowa | 100% pośrednio | 100% pośrednio |

3. Kryteria zastosowane przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli.

4. Wykaz jednostek innych niż podporządkowane, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

| NAZWA JEDNOSTKI, SIEDZBA | PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI | UDZIAŁ JEDN. DOMINUJĄCEJ W | |
|---------------------------------------|--|----------------------------|---------------------|
| | | KAPITALE PODST. | LICZBIE GŁOSÓW |
| MotoricusAgro Sp. z o.o., Warszawa | sprzedaż artykułów motoryzacyjnych dla rolnictwa | 40% bezpośrednio | 40% bezpośrednio |

6. Czas trwania działalności jednostek powiązanych

Czas trwania Jednostki dominującej oraz jednostek powiązanych jest nieoznaczony.

7. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 kwietnia 2016 roku do 31 marca 2017 roku, dane porównawcze odnoszą się do okresu od 1 kwietnia 2015 roku do 31 marca 2016 roku.

8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Jednostka dominująca ani żadna z jednostek Grupy Kapitałowej nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

9. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w okresie kolejnego roku rozpoczynającego się po po dniu bilansowym.

Poniesiona strata za okres od 1 kwietnia 2016 roku do 31 marca 2017 roku w spółkach Motoricus Service Sp. z o.o. oraz Aaltonen Team Sp. z o.o. spowodowała powstanie ujemnych kapitałów własnych w tych spółkach i zagrożenie kontynuowania działalności przez te spółki.

Poniesiona wysoka strata oraz ujemne kapitały własne w spółkach Motoricus Service Sp. z o.o. oraz Aaltonen Team Sp. z o.o. obniżyły wartość kapitału skonsolidowanego, również powodując jego wartość ujemną.

Zarząd jednostki dominującej deklaruje zamiar kontynuowania działalności i przeprowadzenie restrukturyzacji w jednostkach zależnych poprzez poprawę rentowności grupy, przywrócenie płynności w grupie poprzez restrukturyzację długu (przez częściowe umorzenie i rozłożenie zobowiązań na raty). Efekty restrukturyzacji nie są pewne i trudno przewidzieć ostateczny efekt poprawy sytuacji finansowej.

10. Połączenie spółek

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

11. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym stosują jednakowe metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdań finansowych, zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości jednostki dominującej. Wszystkie dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w złotych polskich.

11.1 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do użytkowania.

11.2 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie, z wyjątkiem gruntów oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez okres przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Niskowartościowe środki trwałe, o wartości początkowej pomiędzy 1,0 tys. zł i 3,5 tys. zł podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania do użytkowania.

11.3 Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe spółka wycenia według ceny ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości lub według wartości godziwej.

11.4 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizowana jest z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie ich odpisu aktualizującego.

11.5 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenione są według wartości nominalnych, obejmują środki pieniężne w kasie i w banku oraz lokaty krótkoterminowe o okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Krótkoterminowe aktywa finansowe spółka wycenia nie rzadziej niż na dzień bilansowy według ceny (wartości) rynkowej. Skutki finansowe aktualizacji wartości krótkoterminowych aktywów finansowych odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych w rachunku zysków i strat.

11.6 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych przy uwzględnieniu zasad ostrożności i istotności.

Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: koszty ubezpieczeń i prenumerat.

11.7 Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie jednostki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitały własne stanowią kapitał podstawowy, kapitał zapasowy oraz kapitały tworzone przez spółki zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, statutem i uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy/Wspólników, łącznie z kwotą wynikającą z niepodzielonego wyniku finansowego z lat ubiegłych.

Kapitał własny jednostek zależnych, w części odpowiadającej udziałowi jednostki dominującej w kapitale podstawowym tych jednostek jest kompensowany z wartością nabycia udziałów ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli.

11.8 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy mają charakter zobowiązań, których termin i kwota nie są znane. Tworzone są gdy spełnione są łącznie warunki: na spółce ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych, występuje prawdopodobieństwo, iż spełnienie obowiązku spowoduje wypływ środków pieniężnych oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty rezerwy.

11.9 Zobowiązania

Zobowiązania to wynikające z przeszłych zdarzeń obowiązki wykonania określonych świadczeń o wiarygodnie ustalonej wartości, które w przyszłości spowodują wykorzystanie aktywów jednostki. Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

11.10 Podatek odroczony

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 i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są w odniesieniu do ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w wysokości prawdopodobnych przyszłych dochodów do opodatkowania.

Rezerwę na podatek odroczony tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych – różnic, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Odroczony podatek dochodowy dotyczący pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym ujmowany jest w kapitale własnym.

11.11 Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 marca 2017 roku (dane porównawcze wg kursu na dzień 31 marca 2016 roku).

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

11.12 Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat. Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorców, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia. Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy. Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

11.13 Rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

11.14 Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe jednostki dominującej oraz jednostek zależnych bezpośrednio, jak i pośrednio od jednostki dominującej. Konsolidacji nie podlegają spółki zależne i współzależne, których suma bilansowa oraz wartość przychodów jest niższa niż 5% od łącznej sumy bilansowej oraz sumy wszystkich przychodów grupy. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest na poziomie jednostki dominującej metodą pełną.

11.15 Wartość firmy i ujemna wartość firmy

Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów jednostki zależnej powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu. Od wartości firmy dokonywane są odpisy amortyzacyjne metodą liniową przez okres 20 lat. Od ujemnej wartości firmy dokonywane są odpisy przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Jeżeli wartość firmy uległa trwałej utracie wartości, dokonywany jest odpis w ciężar wyniku finansowego Grupy.

11.16 Wyłączenia konsolidacyjne

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyłączone zostały skutki wzajemnych transakcji zawartych pomiędzy jednostkami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej.

Wyłączenia w szczególności obejmują:

- kapitały własne jednostek zależnych w wysokości jego wartości na dzień objęcia kontroli;
- wartość bilansową inwestycji jednostki dominującej w każdej z jednostek zależnych;
- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze;
- przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją;
- zyski i straty powstałe w wyniku operacji dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawarte w wartościach aktywów podlegających konsolidacji;

12. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując takie same zasady (politykę) rachunkowości.

13. Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości Grupy Kapitałowej Motoricus S.A. konsolidacji nie podlegają spółki zależne, współzależne i stowarzyszone, których suma bilansowa oraz wartość przychodów jest niższa niż 5% od łącznej sumy bilansowej oraz sumy przychodów wszystkich jednostek Grupy Kapitałowej. Z wyłączenia tego korzysta MotoricusAgro Sp. z o.o.

Ant. P. Pulek

SKONSOLIDOWANY BILANS

| AKTYWA | Na dzień 31 marca 2017 roku | Na dzień 31 marca 2016 roku |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 5 102 276,63 | 5 257 512,52 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 2 350 608,20 | 2 005 955,58 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 2 350 608,20 | 2 005 955,58 |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 965 523,31 | 1 052 101,79 |
| 1. Wartość firmy - jednostki zależne | 965 523,31 | 1 052 101,79 |
| 2. Wartość firmy - jednostki współzależne | | |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 477 337,91 | 1 151 084,69 |
| 1. Środki trwałe | 1 327 756,05 | 1 083 391,92 |
| a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | | |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 390 288,78 | 483 866,88 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 590 262,56 | 513 020,02 |
| d) środki transportu | 104 147,57 | 52 898,64 |
| e) inne środki trwałe | 243 057,14 | 33 606,38 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 149 581,86 | 67 692,77 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| IV. Należności długoterminowe | 0,00 | 332 000,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | | 332 000,00 |
| V. Inwestycje długoterminowe | 20 000,00 | 145 834,82 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 20 000,00 | 145 834,82 |
| a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | 20 000,00 | 145 834,82 |
| - udziały lub akcje | 20 000,00 | 20 000,00 |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | 125 834,82 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| d) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 288 807,21 | 570 535,64 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 203 556,55 | 351 110,11 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 85 250,66 | 219 425,53 |
| B. Aktywa obrotowe | 20 820 435,28 | 25 720 828,05 |
| I. Zapasy | 8 659 635,15 | 10 148 248,46 |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 660 284,08 | 207 040,68 |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | 7 807 865,93 | 9 505 586,86 |
| 5. Zaliczki na dostawy | 191 485,14 | 435 620,92 |
| II. Należności krótkoterminowe | 10 111 353,17 | 12 336 997,77 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 1 139 511,28 | 356 325,36 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 807 511,28 | 356 325,36 |
| - do 12 miesięcy | 807 511,28 | 356 325,36 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 2. Inne należności krótkoterminowe | 332 000,00 | |

R. Pielich

50

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | | |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 8 971 841,89 | 11 980 672,41 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 7 258 531,90 | 8 640 406,25 |
| - do 12 miesięcy | 7 258 531,90 | 8 640 406,25 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 903 924,29 | 1 814 718,48 |
| c) inne | 809 385,70 | 1 525 547,68 |
| d) dochodzone na drodze sądowej | | |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 1 678 141,75 | 2 992 397,97 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 678 141,75 | 2 992 397,97 |
| a) w jednostkach zależnych i współzależnych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w jednostkach stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | | |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) w pozostałych jednostkach | 201 892,25 | 163 745,85 |
| - udziały lub akcje | | |
| - inne papiery wartościowe | | |
| - udzielone pożyczki | 201 892,25 | 163 745,85 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 476 249,50 | 2 828 652,12 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 208 649,42 | 468 222,26 |
| - inne środki pieniężne | 6 004,70 | 11 933,16 |
| - inne aktywa pieniężne | 1 261 595,38 | 2 348 496,70 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 371 305,21 | 243 183,85 |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | |
| AKTYWA RAZEM | 25 922 711,91 | 30 978 340,57 |

Data sporządzenia: 31-08-2017

Estera Szpilna

(Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

OUTSOURCING PARTNERS AD Sp. z o.o.
Pl. Powstańców Warszawy 2A
00-030 Warszawa
NIP 5252606839, REGON 360642739

(Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Tomasz Cwik
R. Pulek

SKONSOLIDOWANY BILANS

| PASYWA | Na dzień 31 marca 2017 roku | Na dzień 31 marca 2016 roku |
|--|--------------------------------|--------------------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | | |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | -313 361,34 | 2 976 378,07 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy | 8 020 000,00 | 8 020 000,00 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny | 5 073 162,57 | 5 073 162,57 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe | | |
| V. Różnice kursowe z przeliczenia | | |
| VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych | | |
| VII. Zysk (strata) netto | -10 468 449,82 | -10 031 862,88 |
| VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | -2 938 074,09 | -84 921,62 |
| B. Kapitały mniejszości | | |
| C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych | | |
| I. Ujemna wartość - jednostki zależne | - | 279 496,14 |
| II. Ujemna wartość - jednostki współzależne | | 279 496,14 |
| D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 26 236 073,25 | 27 722 466,36 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 621 410,52 | 499 492,40 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 319 207,80 | 205 244,98 |
| - długoterminowa | 163 373,74 | 122 086,15 |
| - krótkoterminowa | 13 825,53 | 13 825,53 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 149 548,21 | 108 260,62 |
| - długoterminowe | 138 828,98 | 172 161,27 |
| - krótkoterminowe | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 138 828,98 | 172 161,27 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 674 277,27 | 546 929,40 |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty i pożyczki | 674 277,27 | 546 929,40 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 235 973,92 | 235 973,92 |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania wekslowe | 438 303,35 | 310 955,48 |
| e) inne | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 24 009 009,05 | 25 707 446,76 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 11 999,88 | 7 177,43 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | 11 999,88 | 7 177,43 |
| - powyżej 12 miesięcy | 11 999,88 | 7 177,43 |
| b) inne | | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) inne | | |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty i pożyczki | 23 937 009,17 | 25 700 269,33 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 5 076 999,06 | 2 770 631,43 |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | | |
| - do 12 miesięcy | 1 506 696,81 | 986 585,57 |
| - powyżej 12 miesięcy | 15 358 610,30 | 21 157 125,75 |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | | |
| f) zobowiązania wekslowe | 12 087,89 | |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 888 581,62 | 596 592,39 |
| h) z tytułu wynagrodzeń | 133 762,47 | 118 369,37 |
| i) inne | 20 271,02 | 70 964,82 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 931 376,41 | 968 597,80 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| a) długoterminowe | 931 376,41 | 968 597,80 |
| b) krótkoterminowe | | |
| PASYWA RAZEM | 25 922 711,91 | 30 978 340,57 |

Data sporządzenia: 31-08-2017

Elwa Szpilka
(Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Tomasz Kosiński
P. Kosiński
(Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

| | za okres | od 01-04-2016 r. do 31-03-2017 r. | od 01-04-2015 r. do 31-03-2016 r. |
|--|----------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | | | |
| - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej | | 81 013 913,77 | 64 239 435,56 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 6 223 855,08 | 652 809,68 |
| II. Zmiana stanu produktów | | 6 123 774,05 | 6 420 793,91 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 74 890 139,72 | 57 818 641,65 |
| B. Koszty działalności operacyjnej: | | | |
| I. Amortyzacja | | 82 391 749,94 | 64 119 359,21 |
| II. Zużycie materiałów i energii | | 805 971,64 | 802 213,82 |
| III. Usługi obce | | 1 148 214,70 | 1 581 423,34 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | | 9 652 152,71 | 6 650 127,73 |
| - podatek akcyzowy | | 51 062,16 | 32 951,87 |
| V. Wynagrodzenia | | 2 486 870,83 | 1 845 771,12 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | | 568 118,98 | 327 674,99 |
| - emerytalne | | 202 894,94 | 143 136,19 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | | 880 695,82 | 836 834,85 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 66 798 663,10 | 52 042 361,49 |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B) | | -1 377 836,17 | 120 076,35 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | | 785 592,20 | 536 774,49 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 7 810,70 | 17 844,81 |
| II. Dotacje | | 385 430,74 | 310 177,67 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 16 192,82 | |
| IV. Inne przychody operacyjne | | 376 157,94 | 208 752,01 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | 1 338 492,07 | 1 127 708,72 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 613 048,13 |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | 678 677,19 | 90 490,13 |
| III. Inne koszty operacyjne | | 659 814,88 | 424 170,46 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | | -1 930 736,04 | -470 857,88 |
| G. Przychody finansowe | | 128 821,34 | 128 316,45 |
| I. Dywidendy i udział w zyskach, w tym: | | 0,00 | 0,00 |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| a) od jednostek pozostałych, w tym: | | | |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | |
| II. Odsetki, w tym: | | 83 172,21 | 95 698,75 |
| - od jednostek powiązanych | | 3 910,28 | 5 204,22 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji | | 17 500,00 | |
| -w jednostkach powiązanych | | | |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji | | 27 500,00 | |
| V. Inne | | 649,13 | 32 617,70 |
| H. Koszty finansowe | | 1 043 757,67 | 313 173,07 |
| I. Odsetki, w tym: | | 385 621,27 | 135 841,89 |
| - od jednostek powiązanych | | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | | |
| -w jednostkach powiązanych | | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | | |
| IV. Inne | | 658 136,40 | 177 331,18 |
| I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | | | |
| J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I) | | -2 845 672,37 | -655 714,50 |
| K. Odpis wartości firmy | | 86 578,48 | 86 578,48 |
| I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne | | 86 578,48 | 86 578,48 |
| II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne | | | |
| L. Odpis ujemnej wartości firmy | | 279 496,14 | 553 300,32 |
| 1. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne | | 279 496,14 | 553 300,32 |
| 2. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne | | | |
| M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | | |
| N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M) | | -2 652 754,71 | -188 992,66 |
| O. Podatek dochodowy | | 285 319,38 | -104 071,04 |
| P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| R. (Zyski) straty mniejszości | | | |
| S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R) | | -2 938 074,09 | -84 921,62 |

Data sporządzenie: 31-08-2017

Ester Szpilka
(Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Tomasz Kostusz
(Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

| | za okres | od 01-04-2016 r. do 31-03-2017 r. | od 01-04-2015 r. do 31-03-2016 r. |
|---|----------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | | 2 976 378,07 | 3 071 736,05 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| - korekty błędów | | -351 665,32 | -10 436,36 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach | | 2 624 712,75 | 3 061 299,69 |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | | 8 020 000,00 | 8 020 000,00 |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 |
| - wydatki na udziały (emisji akcji) | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 |
| - umorzenia udziałów (akcji) | | | |
| 1.2. Stan kapitału (funduszu) podstawowego na koniec okresu | | 8 020 000,00 | 8 020 000,00 |
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | | 5 073 162,57 | 5 073 162,57 |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 |
| - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | | | |
| - podziału zysku (ustawowo) | | | |
| - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycia straty | | | |
| - pozostałe (koszty emisji) | | | |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | | 5 073 162,57 | 5 073 162,57 |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | | | 0,00 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny | | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 |
| - zbycia środków trwałych | | | |
| 3.2. Stan kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | | | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | | |
| 4.2. Stan pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych na koniec okresu | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych | | | 0,00 |
| 6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | | -10 031 862,88 | -9 679 927,63 |
| 6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | | 0,00 | |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| - korekty błędów | | | |
| 6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | | 0,00 | 0,00 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| - podział zysku z lat ubiegłych | | | |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | 0,00 | 0,00 |
| - wypłata dywidendy | | | |
| - przelew na kapitał zapasowy | | | |
| - pokrycie straty z lat ubiegłych | | | |
| - inne | | | |
| 6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | | 0,00 | 0,00 |
| 6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | | -10 031 862,88 | -9 679 927,63 |
| - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | | | |
| - korekty błędów | | -351 665,32 | -10 436,36 |
| 6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych | | -10 383 528,20 | -9 690 363,99 |
| a) zwiększenia (z tytułu) | | | |
| - przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia | | -84 921,62 | -341 498,89 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | | -84 921,62 | -341 498,89 |
| - inne | | 0,00 | 0,00 |
| 6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | | -10 468 449,82 | -10 031 862,88 |
| 6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | | -10 468 449,82 | -10 031 862,88 |
| 7. Wynik netto | | -2 938 074,09 | -84 921,62 |
| a) zysk netto | | | |
| b) strata netto | | | |
| c) odpis z zysku | | | |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | | -313 361,34 | 2 976 378,07 |
| III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | | -313 361,34 | 2 976 378,07 |

Data sporządzenia: 31-08-2017

Ewelina Szymka
(Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

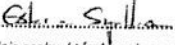
Tomasz Ciosek
R. Budnik
(Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

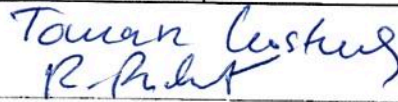
| | za okres | od 01-04-2016 r. do 31-03-2017 r. | od 01-04-2015 r. do 31-03-2016 r. |
|--|----------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | | |
| I. Zysk (strata) netto | | -2 938 074,09 | -84 921,62 |
| II. Korekty razem | | 2 834 351,73 | 3 278 343,41 |
| 1. Zyski (straty) mniejszości | | | |
| 2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | | | |
| 3. Amortyzacja | | 805 971,64 | 802 213,82 |
| 4. Odpisy wartości firmy | | 86 578,48 | 86 578,48 |
| 5. Odpisy ujemnej wartości firmy | | -279 496,14 | -553 300,32 |
| 6. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | | 0,00 | 29 080,61 |
| 7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | | 245 321,73 | 28 081,70 |
| 8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | | -8 193,89 | 595 203,34 |
| 9. Zmiana stanu rezerw | | 121 918,12 | 31 641,10 |
| 10. Zmiana stanu zapasów | | 1 488 613,31 | -3 115 565,71 |
| 11. Zmiana stanu należności | | 2 786 226,42 | -5 077 849,43 |
| 12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | | -2 195 835,39 | 10 501 777,45 |
| 13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | | 134 912,77 | 57 882,95 |
| 14. Inne korekty | | -351 665,32 | -107 400,58 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | | -109 722,36 | 3 193 421,79 |
| B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | | |
| I. Wpływy | | 999 758,04 | 125 810,19 |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 38 300,31 | 100 010,19 |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | | |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym: | | 32 558,09 | 0,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 1 296,27 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | 28,90 | |
| - odsetki | | 1 267,37 | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | 31 261,82 | 0,00 |
| - zbycie aktywów finansowych | | | |
| - dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | | | |
| - odsetki | | 31 261,82 | |
| - inne wpływy z aktywów finansowych | | | |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne | | 928 899,64 | 25 800,00 |
| II. Wydatki | | 1 288 184,46 | 296 813,97 |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | 1 220 056,11 | 236 445,79 |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | | 68 128,35 | |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym: | | 0,00 | 20 000,00 |
| a) w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 20 000,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | | | 20 000,00 |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | 0,00 | 0,00 |
| - nabycie aktywów finansowych | | | |
| - udzielone pożyczki długoterminowe | | | |
| 4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | | | |
| 5. Inne wydatki inwestycyjne | | | 40 368,18 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | | -288 426,42 | -171 003,78 |
| C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | | |
| I. Wpływy | | 3 274 042,93 | 2 890 751,77 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | | | |
| 2. Kredyty i pożyczki | | 3 273 061,77 | 2 790 694,19 |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 4. Inne wpływy finansowe | | 981,16 | 100 057,58 |
| II. Wydatki | | 3 147 395,45 | 5 821 411,20 |
| 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. Spłaty kredytów i pożyczek | | 968 444,05 | 2 114 711,47 |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | | | |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | | 891 853,25 | 3 540 728,00 |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | | 120 633,80 | 52 093,07 |
| 8. Odsetki | | 312 756,51 | 113 715,46 |
| 9. Inne wydatki finansowe | | 853 707,84 | 163,20 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | | 126 647,48 | -2 930 659,43 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III) | | -265 501,30 | 91 758,58 |

| | | |
|--|-------------|------------|
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | | |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | -265 501,30 | 91 758,58 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 480 155,42 | 388 396,84 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym: | 214 654,12 | 480 155,42 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | | |

Data sporządzenie: 31-08-2017


(Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

OUTSOURCING PARTNERS AD Sp.z.o.o
Pl. Powstańców Warszawy 2A
00-030 Warszawa
NIP 5252606839, REGON 360642739


(Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE BILANSU

1.1 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej

| Struktura akcjonariatu na 31-03-2017 r. | | | | |
|---|-----------------------|----------------|------------------------|----------------|
| Akcjonariusz | Ilość i procent akcji | | Ilość i procent głosów | |
| Perdi Ltd wraz z Carefinance Sp. z o.o. | 11 830 000 | 73,75% | 11 830 000 | 73,75% |
| Xaralax Ltd | 1 170 000 | 7,29% | 1 170 000 | 7,29% |
| G Funds & Capital LLC | 920 000 | 5,74% | 920 000 | 5,74% |
| Pozostali | 2 120 000 | 13,22% | 2 120 000 | 13,22% |
| Razem | 16 040 000 | 100,00% | 16 040 000 | 100,00% |

| Seria/emisja | Rodzaj akcji Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
|--------------|---|-------------------|---|------------------|---------------------------------|
| A | na okaziciela / bez uprzywilejowania | 1 400 000 | 700 000,00 | 21-10-2008 | 10-10-2008 |
| B | na okaziciela / bez uprzywilejowania | 1 400 000 | 700 000,00 | 21-10-2008 | 10-10-2008 |
| C | na okaziciela / bez uprzywilejowania | 40 000 | 20 000,00 | 21-10-2008 | 10-10-2008 |
| D | na okaziciela / bez uprzywilejowania | 200 000 | 100 000,00 | 22-10-2009 | 10-10-2008 |
| E | na okaziciela / bez uprzywilejowania | 13 000 000 | 6 500 000,00 | 16-12-2010 | 01-01-2010 |
| | | 16 040 000 | 8 020 000,00 | | |

1.2 Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym;

Wartość firmy:

| Nazwa spółki | udział | rok nabycia | cena nabycia | aktywa netto | wartość firmy na dzień nabycia | umorzenie | wartość firmy na dzień bilansowy |
|---------------------------------|--------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------------------------------|
| Grist 99 / Grist.100 Sp. z o.o. | 100% | 2010 | 9 100 000,00 | 811 742,10 | 8 288 257,90 | 7 322 734,59 | 965 523,31 |
| | | | | | 8 288 257,90 | 7 322 734,59 | 965 523,31 |

Ujemna wartość firmy:

| Nazwa spółki | udział | rok nabycia | cena nabycia | aktywa netto | ujemna wartość firmy na dzień nabycia | umorzenie | ujemna wartość firmy na dzień bilansowy |
|--------------------------|--------|----------------|-----------------|-----------------|---|-----------------------|--|
| Motoricus.com Sp. z o.o. | 100% | 2010 | 100 000,00 | 3 341 728,08 | (3 241 728,08) | (3 241 728,08) | -- |
| Aaltonen Sp. z o.o. | 100% | 2010 | 54 000,00 | 454 832,39 | (400 832,39) | (400 832,39) | -- |
| | | | | | (3 642 560,47) | (3 642 560,47) | -- |

1.3 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano zmian w prezentacji danych za okresy porównywalne.

1.4 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy;

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny zostać ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

1.5 Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty;

Nie wystąpiły istotne zdarzenia czy błędy dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

1.6 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, a dla majątku amortyzowanego przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

a) środki trwałe

| Wyszczególnienie | grunty własne | budynki i budowle | urządzenia techniczne i maszyny | środki transportu | Inne środki trwałe | RAZEM |
|---|------------------|----------------------|---------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| Wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 75 636,00 | 1 083 932,59 | 1 788 184,43 | 623 315,55 | 350 571,72 | 3 921 640,29 |
| zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 250 567,94 | 129 572,68 | 245 893,80 | 626 034,42 |
| - nabycie | | | 250 567,94 | 129 572,68 | 245 893,80 | 626 034,42 |
| - leasing | | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenia wewnętrzne | | | | | | 0,00 |
| zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57 152,19 | 1 500,00 | 58 652,19 |
| - sprzedaż | | | | 57 152,19 | 1 500,00 | 58 652,19 |
| - likwidacja | | | | | | |
| - pozostałe | | | | | | |
| Wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 75 636,00 | 1 083 932,59 | 2 038 752,37 | 695 736,04 | 594 965,52 | 4 489 022,52 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 75 636,00 | 500 065,71 | 1 275 164,41 | 570 416,91 | 316 965,34 | 2 838 248,37 |
| zwiększenia | 0,00 | 93 578,10 | 173 708,97 | 47 834,14 | 36 443,04 | 351 564,25 |
| - amortyzacja środków trwałych | | 93 578,10 | 173 708,97 | 47 834,14 | 36 443,04 | 351 564,25 |
| zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 383,57 | 26 662,58 | 1 500,00 | 28 546,15 |

Sj

Ant R. Brudak

| | | | | | | |
|---|-----------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| - sprzedaż | | | | 26 662,58 | 1 500,00 | 28 162,58 |
| - likwidacja | | | 383,57 | | | 383,57 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 75 636,00 | 693 643,81 | 1 448 489,81 | 591 588,47 | 351 908,38 | 3 161 266,47 |
| Wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 0,00 | 390 288,78 | 590 262,56 | 104 147,57 | 243 057,14 | 1 327 756,05 |

b) wartości niematerialne i prawne

| Wyszczególnienie | koszty zakończonych prac rozwojowych | wartość firmy | inne wartości niematerialne i prawne | zaliczki na wartości niematerialne i prawne | RAZEM |
|--|---|------------------|--|---|--------------|
| Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 4 260 781,51 | 0,00 | 4 260 781,51 |
| zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 799 060,00 | 0,00 | 799 060,00 |
| - nabycie | | | 799 060,00 | | 799 060,00 |
| - leasing | | | | | 0,00 |
| - przemieszczenia wewnętrzne | | | | | 0,00 |
| zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 50 000,00 |
| - sprzedaż | | | 50 000,00 | | 50 000,00 |
| - likwidacja | | | | | 0,00 |
| - pozostałe | | | | | 0,00 |
| Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 5 009 841,51 | 0,00 | 5 009 841,51 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 2 254 825,93 | 0,00 | 2 254 825,93 |
| zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 454 407,38 | 0,00 | 454 407,38 |
| - amortyzacja środków trwałych | | | 454 407,38 | | 454 407,38 |
| zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 50 000,00 |
| - sprzedaż | | | 50 000,00 | | 50 000,00 |
| - likwidacja | | | | | 0,00 |
| Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 2 659 233,31 | 0,00 | 2 659 233,31 |
| f) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 2 350 608,20 | 0,00 | 2 350 608,20 |

c) inwestycje długoterminowe

| Wyszczególnienie | udziały i akcje | inne papiery wartościowe | udzielone pożyczki | inne długoterminowe aktywa finansowe | RAZEM |
|---|--------------------|-----------------------------|--------------------|---|------------|
| Wartość inwestycji długoterminowych na początek okresu, w tym: | 20 000,00 | 0,00 | 125 834,82 | 0,00 | 145 834,82 |
| Wartość brutto | 0,00 | 0,00 | 125 834,82 | 0,00 | 125 834,82 |
| Aktualizacja wartości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Nabycie | | | | | 0,00 |
| Aktualizacja wartości | | | | | 0,00 |
| Naliczone odsetki | | | | | 0,00 |
| Inne | | | | | 0,00 |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 125 834,82 | 0,00 | 125 834,82 |
| Sprzedaż | | | 125 834,82 | | 125 834,82 |
| Aktualizacja wartości | | | | | 0,00 |
| Splata | | | | | 0,00 |
| Inne (zmiana prezentacji na inwestycje krótkoterminowe) | | | 125 834,82 | | 125 834,82 |
| Wartość inwestycji długoterminowych na koniec okresu, w tym: | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 |
| Wartość brutto | 20 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 000,00 |
| Odписy aktualizujące | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |

- 1.7 Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
Nie dotyczy
- 1.8 Kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania;
Nie dotyczy.
- 1.9 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane;
Nie dotyczy.
- 1.10 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

| Wyszczególnienie | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|--------------------------------------|
| RAZEM, w tym: | 12 066,42 |
| Grunty | |
| Budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej | |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 12 066,42 |
| Środki transportu | |

Handwritten signature:
R. P. Polak

- 1.11 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują;

Nie dotyczy

- 1.12 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

| Rezerwy (bez rezerwy z tytułu podatku odroczonego) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego | Uwagi |
|---|-------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------|-------|
| Długoterminowe na: | 13 825,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 825,53 | |
| - świadczenia emerytalne i podobne; | 13 825,53 | | | | 13 825,53 | |
| - pozostałe koszty działalności operacyjnej | | | | | | |
| - inne | | | | | | |
| Krótkoterminowe na: | 280 421,89 | 204 373,74 | 48 317,00 | 148 101,44 | 288 377,19 | |
| - świadczenia emerytalne i podobne; | 108 260,62 | 156 080,74 | 0,00 | 122 086,15 | 142 255,21 | |
| - pozostałe koszty działalności operacyjnej | 140 661,27 | 48 293,00 | 48 317,00 | 26 015,29 | 114 621,98 | |
| - inne (roszczenia sporne) | 31 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 500,00 | |
| Razem | 294 247,42 | 204 373,74 | 48 317,00 | 148 101,44 | 302 202,72 | |

- 1.13 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

| Należności | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego | Uwagi |
|---|-------------------------------------|-------------------|---------------|------------------|-----------------------------------|-------|
| Należności od jednostek powiązanych: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| - z tytułu dostaw i usług | | | | | 0,00 | |
| - inne | | | | | 0,00 | |
| Należności od jednostek pozostałych: | 454 997,42 | 678 677,19 | 0,00 | 14 816,65 | 1 118 857,96 | |
| - z tytułu dostaw i usług | 385 771,22 | 9 639,69 | 0,00 | 14 816,65 | 380 594,26 | |
| - publiczno - prawne | 0,00 | 669 037,50 | 0,00 | 0,00 | 669 037,50 | |
| - inne | 69 226,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69 226,20 | |
| Razem | 454 997,42 | 678 677,19 | 0,00 | 14 816,65 | 1 118 857,96 | |

- 1.14 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty;

| Zobowiązania długoterminowe | do 1 roku | 1 - 3 lat | 3 - 5 lat | powyżej 5 lat | Razem |
|--|-----------|------------|------------|---------------|-------------|
| Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | | | | 0,00 |
| Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 0,00 | 307 434,55 | 130 868,80 | 235 973,92 | 674 277,27 |
| a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 235 973,92 | 235 973,92 |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | 0,00 |
| c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 307 434,55 | 130 868,80 | 0,00 | 438 303,35 |
| d) zobowiązania wekslowe | | | | | 0,00 |
| e) inne | | | | | 0,00 |

- 1.15 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Nie dotyczy.

- 1.16 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące wszelkich zobowiązań w zakresie emerytur i podobnych świadczeń;

| Motoricus S.A. | wobec jednostek powiązanych | wobec pozostałych jednostek | opis |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--|
| Poręczenie - Latex Opony Sp. z o.o. | - | 1 500 000,00 | Poręczenie zobowiązań Aaltonen Team Sp. z o.o. |
| Poręczenie wekslowe - Bank Zachodni WBK S.A. | - | 5 000 000,00 | Poręczenie umowy o Multiliniję Aaltonen Team Sp. z o.o. |
| Poręczenie wekslowe - Bank Zachodni WBK S.A. | - | 1 000 000,00 | Poręczenie umowy o limit na gwarancje Aaltonen Team Sp. z o.o. |
| Umowa zabezpieczenia - Radial | - | 1 800 000,00 | Umowa zabezpieczenia z tyt. poręczenia hipotecznego kredytu |
| Poręczenie wekslowe - Bank Zachodni WBK S.A. | - | 3 100 000,00 | Poręczenie umów faktoringu Aaltonen Team Sp. z o.o. |
| Poręczenie - BP Europe SE | - | - | Poręczenie w zakresie transakcji handlowych Aaltonen Team Sp. z o.o. |
| Weksel własny - PARP | - | - | Umowa o dofinansowanie projektu |
| RAZEM | | 12 400 000,00 | |

| Aaltonen Team Sp. z o.o. | wobec jednostek powiązanych | wobec pozostałych jednostek | opis |
|---|--------------------------------|--------------------------------|---|
| Poręczenie wekslowe - Bank Zachodni WBK S.A. | - | 5 000 000,00 | Poręczenie umowy o Multiliniję |
| Poręczenie wekslowe - Bank Zachodni WBK S.A. | - | 1 000 000,00 | Poręczenie umowy o limit na gwarancje |
| Poręczenie wekslowe - Bank Zachodni WBK S.A. | - | 3 100 000,00 | Poręczenie umów faktoringu |
| Umowa zabezpieczenia - spółki grupy Motoricus | 9 100 000,00 | - | Umowa zabezpieczenia z tytułu poręczenia wekslowego kredytu do limitu kredytu |
| Umowa zabezpieczenia - Radial Sp. J | - | 1 800 000,00 | Umowa zabezpieczenia z tytułu poręczenia hipotecznego kredytu |
| Weksel własny - Bridgestone Sales Polska Sp. z o.o. | - | - | Deklaracja wekslowa zabezpieczająca przyszłe zobowiązania spółki |
| Poręczenie wekslowe - ORIX Polska SA | - | 41 187,17 | Poręczenie wekslowe leasingu |
| Poręczenie wekslowe - ORIX Polska SA | - | 41 187,17 | Poręczenie wekslowe leasingu - poręczyciel |
| Weksel własny - ORIX Polska SA | - | 91 104,00 | Deklaracja wekslowa zabezpieczająca umowę leasingową |
| Weksel własny - Grenke Leasing Sp. z o.o. | - | 200 000,00 | Deklaracja wekslowa zabezpieczająca linię leasingową |
| RAZEM | 9 100 000,00 | 11 273 478,34 | |

Sip

R. Prud
Lut

| Motoricus Service Sp. z o.o. | wobec jednostek powiązanych | wobec pozostałych jednostek | opis |
|---|-----------------------------|-----------------------------|--|
| Poręczenie wekslowe - Bank Zachodni WBK S.A. | - | 5 000 000,00 | Poręczenie umowy o Multiliniję Aaltonen Team Sp. zo.o. |
| Poręczenie wekslowe - Bank Zachodni WBK S.A. | - | 1 000 000,00 | Poręczenie umowy o limit na gwarancję Aaltonen Team Sp. z o.o. |
| Poręczenie wekslowe - Bank Zachodni WBK S.A. | - | 3 100 000,00 | Poręczenie umów faktoringu Aaltonen Team Sp. z o.o. |
| Umowa zabezpieczenia - Radial Sp. J | - | 1 800 000,00 | Umowa zabezpieczenia z tytułu poręczenia hipotecznego kredytu |
| Weksel własny - ORIX Polska SA | - | 41 187,17 | Deklaracja wekslowa zabezpieczająca umowę leasingową |
| Weksel własny - Bibby Financial Services Sp. z o.o. | - | 500 000,00 | Deklaracja wekslowa zabezpieczająca umowę faktoringu z dnia 10.05.2016r. |
| RAZEM | - | 11 441 187,17 | |

| Motoricus.com Sp. z o.o. | wobec jednostek powiązanych | wobec pozostałych jednostek | opis |
|--|-----------------------------|-----------------------------|---|
| Poręczenie wekslowe - Bank Zachodni WBK S.A. | - | 5 000 000,00 | Poręczenie umowy o Multiliniję Aaltonen Team Sp. zo.o. |
| Poręczenie wekslowe - Bank Zachodni WBK S.A. | - | 1 000 000,00 | Poręczenie umowy o limit na gwarancję Aaltonen Team Sp. z o.o. |
| Poręczenie wekslowe - Bank Zachodni WBK S.A. | - | 3 100 000,00 | Poręczenie umów faktoringu Aaltonen Team Sp. z o.o. |
| Umowa zabezpieczenia - Radial Sp. J | - | 1 800 000,00 | Umowa zabezpieczenia z tytułu poręczenia hipotecznego kredytu |
| Poręczenie wekslowe - Hankook Tire Budapest | - | - | Poręczenie w zakresie transakcji handlowych Aaltonen Team Sp.z o.o. |
| Weksel własny - Continental Opony Sp. z o.o. | - | - | Poręczenie w zakresie transakcji handlowych |
| Weksel własny - Pirelli Polaska Sp. z o.o. | - | - | Poręczenie w zakresie transakcji handlowych |
| Weksel własny - PARP | - | - | Umowa o dofinansowanie projektu |
| RAZEM | - | 10 900 000,00 | |

- 1.17 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

| Tytuły | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|--------------------------------|
| 1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (długo- i krótkoterminowe, bez aktywów z tytułu podatku odroczonoego, w tym: | | |
| Koszty większych remontów środków trwałych; | 243 183,85 | 371 305,21 |
| Koszty uruchomienia nowej produkcji; | 0,00 | 0,00 |
| Oplacone z góry (za przyszłe lata) czynsze; | 0,00 | 0,00 |
| Polisy ubezpieczeniowe; | 0,00 | 0,00 |
| VAT - odpisy aktualizujące VAT; VAT od niezapl. onych faktur; | 24 274,91 | 26 176,53 |
| Odpisy aktualizujące należności; | 16 255,34 | 46 111,22 |
| Odsetki zapłacone z góry; | 67 839,53 | 48 400,07 |
| Oprogramowania; licencje; | 21 563,45 | 63 022,69 |
| pozostałe usługi PARP; | 0,00 | 13 526,17 |
| szkolenie pracowników; | 93 001,20 | 93 001,20 |
| pozostałe; | 0,00 | 27 078,00 |
| Różnica między wartością otrzymanych aktywów finansowych a zobowiązaniem zapłaty za nie | 20 249,42 | 53 989,38 |
| | 0,00 | 0,00 |
| 2. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: | 394 234,00 | 556 665,85 |
| Z tytułu długoterminowych umów o usługi | 394 234,00 | 556 665,85 |
| 3. Biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów (bez ujemnej wartości firmy), w tym: | 574 363,80 | 374 710,56 |
| Równowartość otrzymanych dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe | 574 363,80 | 374 710,56 |
| Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych | | |

- 1.18 W przypadku gdy składnik aktywów i pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

| Nazwa składnika aktywów lub pasywów | Łączna kwota | Pozycja bilansu | Kwota | Uwagi |
|-------------------------------------|--------------|-------------------|------------|-----------------------|
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 594 996,11 | Pasywa_D.II.3.c) | 438 303,35 | część długoterminowa |
| | | Pasywa_D.III.2.c) | 156 692,76 | część krótkoterminowa |
| Rozliczenia międzyokresowe kosztów | 178 251,86 | Aktywa_A.VI.2 | 85 250,66 | część długoterminowa |
| | | Aktywa_B.IV. | 93 001,20 | część krótkoterminowa |

- 1.19 Sposób ustalenia wartości godziwej w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;

Nie dotyczy.

2. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji;

Nie dotyczy.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 3.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń

| Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 01-04-2016 | 01-04-2015 |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31-03-2017 | 31-03-2016 |
| sprzedaż odbiorcom krajowym | 6 121 802,92 | 6 365 402,67 |
| sprzedaż odbiorcom zagranicznym | 1 971,13 | 55 391,29 |
| | 6 123 774,05 | 6 420 793,91 |

| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 01-04-2016 | 01-04-2015 |
|---|----------------------|----------------------|
| | 31-03-2017 | 31-03-2016 |
| sprzedaż odbiorcom krajowym | 73 217 025,72 | 56 294 309,06 |
| sprzedaż odbiorcom zagranicznym | 1 673 114,00 | 1 524 332,59 |
| | 74 890 139,72 | 57 818 641,65 |

R. P. ...

Sp

3.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dotyczy.

3.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

| rodzaj zapasu | kwota odpisu | rok utworzenia | powody odpisów aktualizujących |
|---------------|------------------|----------------|---|
| Towary | 50 051,25 | | sprzedaż po dniu bilansowym po cenie niższej niż koszt zakupu |
| Towary | 1 953,00 | | towary nierotujące powyżej 18 miesięcy |
| | 52 004,25 | | |

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

Nie dotyczy

3.5 Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem / stratą) brutto;

| WYNIK FINANSOWY BRUTTO | | -2 652 754,71 |
|---|--|----------------------|
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów [+] | | 2 201 606,28 |
| Przychody nie wliczane do podstawy opodatkowania [-] | | 1 192 130,61 |
| Koszty podatkowe nie ujęte w księgach bieżącego roku [-] | | 1 308 425,81 |
| Przychody podatkowe nie ujęte w księgach bieżącego roku [+] | | 200 857,29 |
| DOCHÓD / STRATA | | -3 220 890,46 |
| Kwota straty z lat ubiegłych do odliczenia | | 23 086,34 |
| PODSTAWA OPODATKOWANIA | | -3 243 976,80 |

3.6 Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulatoryjnym - o kosztach rodzajowych;

Dane o kosztach rodzajowych zawarte są w rachunku zysków i strat (wariant porównawczy)

3.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie dotyczy

3.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy.

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

| Nakłady na | Ogółem | | W tym służące ochronie środowiska | |
|---|---------------------|---------------------------|-----------------------------------|---------------------------|
| | w roku obrotowym | planowane na następny rok | w roku obrotowym | planowane na następny rok |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 649 060,00 | | | |
| 2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania | 383 400,48 | | | |
| 3. Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego | 150 000,00 | | | |
| 4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania | | | | |
| RAZEM | 1 182 460,48 | | | |

3.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

4. Kurs przyjęty do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych.

Zgodnie z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych zostały wycenione na dzień bilansowy wg obowiązujących na ten dzień średnich kursów ustalonych dla określonych walut przez Narodowy Bank Polski.

| waluta | kurs | źródło |
|--------|--------|---|
| EUR | 4,2198 | Tabela nr 064/A/NBP/2017 z dnia 31-03-2017 r. |

5. Informacje dotyczące połączenia jednostki powiązanej;

Nie dotyczy.

6. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEN OSOBOWYCH

6.1 Opis niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostki powiązane, jeżeli taka niepewność występuje, jak również wskazanie czy skonsolidowane sprawozdanie zawiera korekty z tym związane;

Syp

Handwritten signature and initials

Motoricus S.A.

Wartość aktywów spółki w głównej mierze zależy od wartości przedsiębiorstw zależnych, a dochód spółka generuje poprzez obciążenia na rzecz jednostek powiązanych. Zarząd nie przewiduje zagrożenia kontynuacji działalności Motoricus S.A. w okresie 12 kolejnych miesięcy, tym niemniej aktualizacja inwestycji długoterminowych spowodowała uszczuplenie w kapitałach własnych powodując konieczność odbudowy stanu kapitałowego przekraczającego 1/3 kapitału podstawowego. Zarząd deklaruje zamiar kontynuowania działalności i przeprowadzenie restrukturyzacji w jednostkach zależnych poprzez poprawę rentowności grupy, przywrócenie płynności w grupie poprzez restrukturyzację długu (przez częściowe umorzenie i rozłożenie zobowiązań na raty). Efekty restrukturyzacji nie są pewne i trudno przewidzieć ostateczny efekt poprawy sytuacji finansowej.

Aaltonen Team Sp. z o.o.

Poniesiona strata za okres od 01-04-2016 roku do 31-03-2017 roku w kwocie (1 529 374,48 zł) spowodowała powstanie ujemnych kapitałów własnych w wysokości (-) 906 304,30 i zagrożenie kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd deklaruje zamiar kontynuowania działalności i przeprowadzenie restrukturyzacji w jednostce poprzez poprawę rentowności grupy, przywrócenie płynności w grupie poprzez restrukturyzację długu (przez częściowe umorzenie i rozłożenie zobowiązań na raty). Efekty restrukturyzacji nie są pewne i trudno przewidzieć ostateczny efekt poprawy sytuacji finansowej.

Motoricus Service Sp. z o.o.

Poniesiona strata za okres od 01-04-2016 roku do 31-03-2017 roku w kwocie (-) 1 633 679,39 spowodowała powstanie ujemnych kapitałów własnych w wysokości (-) 1 810 025,59 i zagrożenie kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd deklaruje zamiar kontynuowania działalności i przeprowadzenie restrukturyzacji w jednostce poprzez poprawę rentowności grupy, przywrócenie płynności w grupie poprzez restrukturyzację długu (przez częściowe umorzenie i rozłożenie zobowiązań na raty). Efekty restrukturyzacji nie są pewne i trudno przewidzieć ostateczny efekt poprawy sytuacji finansowej.

Motoricus.com Sp. z o.o.

Zarząd nie przewiduje zagrożenia kontynuacji działalności Motoricus.com. sp. z o.o. w okresie 12 kolejnych miesięcy, tym niemniej istnieje ryzyko egzekucji należności od wierzycieli, nie są zamknięte wyniki negocjacji z dostawcami.

6.2 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych; wyjaśnienie przyczyny występowania różnicy pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych;

a) struktura środków pieniężnych

| Środki pieniężne | rok sprawozdawczy | rok porównawczy | zmiana stanu | środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| W kasie | 150 876,80 | 367 590,48 | 216 713,68 | |
| Na rachunkach bankowych | 55 977,38 | 100 631,78 | 44 654,40 | |
| Inne, w tym: | 7 799,94 | 11 933,16 | 4 133,22 | |
| czeki | | | | |
| weksle | | | | |
| lokaty | 1 795,24 | | -1 795,24 | |
| bony handlowe, skarbowe, NBP itp. | | | | |
| inne (środki pieniężne w drodze) | 6 004,70 | 11 933,16 | 5 928,46 | |
| RAZEM | 214 654,12 | 480 155,42 | 265 501,30 | |

b) wyjaśnienie przyczyny różnic między zmianą stanów wybranych pozycji bilansowych wykazanych w rachunku przepływów pieniężnych i w bilansie

| Zmiana stanu | Kwota zmiany wykazanej w rachunku przepływów | Kwota zmiany wykazanej w bilansie | różnica | Uzasadnienie różnicy |
|---|--|-----------------------------------|---------------|--|
| Zmiana stanu rezerw | 121 918,12 | 121 918,12 | 0,00 | |
| Zmiana stanu zapasów | 1 488 613,31 | 1 488 613,31 | 0,00 | |
| Zmiana stanu należności | 2 786 226,42 | 2 557 644,60 | -228 581,82 | zamiana należności na deklaracje wekslowe; |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. | -2 195 835,39 | -4 537 004,47 | -2 341 169,08 | zamiana zobowiązań handlowych na zobowiązania wekslowe lub pożyczki; |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 134 912,77 | 116 385,68 | -18 527,09 | odsetki od leasingu finansowego |

6.3. a) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej;

Nie dotyczy

6.3. b) Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub Inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej;

Nie dotyczy

6.3. c) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wskazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną;

| Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty |
|---|---|
| Pracownicy umysłowi | 22,00 |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 32,00 |
| Uczniowie | |
| Ogółem, w tym: | 54,00 |

Ciut
R. P. Ciut

- 6.3. d) Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

| Członkowie organów | Wynagrodzenie za rok obrotowy obciążające | | Zobowiązania z tyt. emerytur wobec byłych członków organów |
|--------------------|---|------|--|
| | Koszty | Zysk | |
| Zarządzających | 286 176,31 | | |
| Nadzorujących | | | |

- 6.3. e) Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Nie dotyczy.

- 6.3. f) Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy;

| Wyszczególnienie | Kwota |
|--|------------|
| Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego | 7 000,00 |
| b) Badanie (przeгляд) jednostkowych sprawozdań finansowych | 34 000,00 |
| Inne usługi poświadczające | 0,00 |
| Doradztwo podatkowe | 81 435,04 |
| Inne | 0,00 |
| Razem | 122 435,04 |

- 6.3. g) Informacja o nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są współnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową;

Nie dotyczy

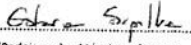
- 6.4 Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązany;

Nie dotyczy

7. Inne informacje w istotny sposób wpływające na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 31-08-2017


 (Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

OUTSOURCING PARTNERS AD Sp.z.o.o
 Pl. Powstańców Warszawy 2A
 00-030 Warszawa
 NIP 5252606839, REGON 360642739




 (Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)