



**GRUPA KAPITAŁOWA GRUPA EMMERSON
SPÓŁKA AKCYJNA**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31 grudnia 2017

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI

Warszawa, dnia 25 maja 2018r.

SPIS TREŚCI

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3
2. Skonsolidowany bilans.....	7
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	10
4. skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	11
5. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	12
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia	13

em

2

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Informacje ogólne

Grupa Emmerson Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, przy ul. Stawki 40 jest jednostką dominującą grupy kapitałowej Grupa Emmerson SA

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek oraz pośrednictwo w obrocie nieruchomościami.

Spółka wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000373802. Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Spółka jest podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT), numer NIP 527-263-73-00

1.2 Wykaz jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

- Emmerson Inwestycje Sp z o.o. – ul Stawki 40, 01-040 Warszawa – 100% udziałów w kapitale podstawowym.
Przedmiotem działalności spółki jest: wykonywanie robót ogólnobudowlanych, kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek.
- Emmerson Finanse Sp z o.o. – ul Stawki 40, 01-040 Warszawa – 100% udziałów w kapitale podstawowym.
Przedmiotem działalności spółki jest: doradztwo i pośrednictwo finansowe oraz sprzedaż samochodów osobowych i furgonetek.
- Emmerson Commercial Sp z o.o. – ul Stawki 40, 01-040 Warszawa – 80% udziałów w kapitale podstawowym.
Przedmiotem działalności spółki jest: pośrednictwo w obrocie nieruchomościami

1.3 Wykaz jednostek stowarzyszonych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa Jednostki	Siedziba jednostki	Udział w kapitale	Udział w głosach
Hills Legal & Tax Solutions Spółka Akcyjna	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	45,00%	45,00%
Emmerson Realty Spółka Akcyjna	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	40,55%	37,42%

Spółki stowarzyszone wycenione w skonsolidowanym sprawozdaniu metodą praw własności

1.4 Wykaz spółek których jednostka dominująca posiada mniej niż 20% udziałów w kapitale podstawowym

- MATRX Pharmaceutical S.A.
- NOVIAN SA

1.5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania

- Dom Aukcyjny EMMERSON Spółka z o.o.

Zgodnie z art. 58 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości dane finansowe spółek nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A.

1.6 Czas trwania działalności jednostek powiązanych , jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

1.7 Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2017r. i kończący się 31 grudnia 2017r.

1.8 Sprawozdanie finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

1.9 Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez te spółki.

Z końcem marca 2016r upłynął termin wykupu wyemitowanych obligacji serii B. Przed upływem tego terminu Spółka zaoferowała Obligatariuszom przedłużenie umowy na kolejne 18 miesięcy. Niektórzy Obligatariusze wyrazili zainteresowanie udostępnieniem środków pieniężnych na zaproponowany okres.

Spółka pozostaje w stałym kontakcie z obligatariuszami, wobec których ma jeszcze zobowiązania. Prowadzone są intensywne działania w celu jak najszybszego uregulowania ww. zobowiązań.

1.10 W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie spółki z innymi podmiotami

Nastąpiło połączenie Spółki zależnej Emmerson Inwestycje Sp. z o.o. ze Spółką TRASTON S.A..

W dniu 16.01.2017r zostało wpisane połączenie spółek przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego.

Spółką przejmującą w procesie łączenia w drodze sukcesji uniwersalnej jest spółka Emmerson Inwestycje Spółka o.o.

1.11 Stosowane metody zasady rachunkowości przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Jednostka dominująca konsoliduje sprawozdanie jednostek zależnych metodą pełną

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy 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.

Przychody rozpoznawane są:

- w zakresie sprzedaży towarów i świadczenia usług – w dacie sprzedaży towaru lub wykonania usługi,
- w zakresie odsetek od aktywów – metodą memoriałową wg nominalnej stopy procentowej przypadającej za dany okres
- w zakresie dywidend – w momencie nabycia prawa do otrzymania dywidendy

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych.

Inwestycje długoterminowe, (udziały i akcje) oraz aktywa finansowe, wycenia się według ceny nabycia.

Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się metodą praw własności, a jej skutki odnoszone są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Należności, roszczenia i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- odpisy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy.

- świadczenia urlopowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysku i start obejmuje część bieżącą i odroczoną. Podatek bieżący obliczany jest zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi w oparciu o wynik finansowy brutto skorygowany o przychody i koszty z tytułu należnych a nie otrzymanych lub nie zapłaconych odsetek, oraz o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu.

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

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

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

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

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

Warszawa, dnia 25 maja 2018r.

GRUPA EMMERSON S.A.
ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa
tel. (22) 828 92 96, fax (22) 530 12 01
REGON 142527214, NIP 527 26 47 400

EMMERSON REALTY S.A.
ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa
tel. (22) 828-92-96, fax (22) 828-92-97
KRS 0000297408, NIP 118-00-74-229

GLÓWNA KSIĘGOWA


Elżbieta Bil

PREZES ZARZĄDU


Marek Krajewski

WICEPREZES ZARZĄDU


Tadeusz Popławski

1. SKONSOLIDOWANY BILANS

AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE		11 151,15	17 217,09
I. Wartości niematerialne i prawne	12	-	4 043,34
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	4 043,34
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe		1 011,30	3 033,90
1. Środki trwałe	13	1 011,30	3 033,90
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		1 011,30	3 033,90
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie	13c	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
IV. Należności długoterminowe	14	10 139,85	10 139,85
1. Od jednostek powiązanych		10 139,85	10 139,85
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	15	-	-
1. Nieruchomości	15b	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15a	-	-
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metoda konsolidacji pełnej lub metoda proporcjonalną		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20a	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

EMMERSON REALTY S.A.
ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa
tel. (22) 828-92-96, fax (22) 828-92-97
KRS 0000297408, NIP 118-003746289

Tadeusz Popławski

GRUPA EMMERSON S.A.
ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa
tel. (22) 828 92 96, fax (22) 530 12 01
REGON 142627214, NIP 527 26 47 400

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Bil

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

AKTYWA c.d.

B. AKTYWA OBROTOWE		10 046 101,74	7 298 537,06
I. Zapasy	16	116 600,81	-
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		116 600,81	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-
II. Należności krótkoterminowe	17	3 351 423,59	708 196,20
1. Należności od jednostek powiązanych		809,51	14 423,52
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		809,51	1 773,98
- do 12 miesięcy		809,51	1 773,98
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	12 649,54
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		3 350 614,08	693 772,68
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		3 149 922,92	570 300,13
- do 12 miesięcy		3 149 922,92	570 300,13
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		87 292,95	35 825,20
c) inne		113 398,21	87 647,35
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	18	6 561 320,98	6 587 334,93
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18a	6 561 320,98	6 587 334,93
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych		6 452 691,35	6 504 590,05
- udziały lub akcje		6 258 280,69	6 312 608,86
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		194 410,66	191 981,19
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		48 218,74	59 126,72
- udziały lub akcje		4 123,75	7 422,75
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		44 094,99	51 703,97
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19	60 410,89	23 618,16
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		60 410,89	23 618,16
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20b	16 756,36	3 005,93
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM		10 057 252,89	7 315 754,15

Warszawa, dnia 25 maja 2018r.

Sporządziła: Iwona Krawczyk

EMMERSON REALTY S.A.

ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa
tel. (22) 828-92-96, fax (22) 828-92-97

KRS 0000297408, NIP 118-00-74-229

Tadeusz Popłowski

SPÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Bil

GRUPA EMMERSON S.A.

ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa
tel. (22) 828 92 96, fax (22) 530 12 01
REGON 149592214, NID 897 24 17 1114

PREZES ZARZĄDU

Marek Krajewski

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

PASYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	22	4 029 352,72	4 596 898,49
I. Kapitał podstawowy		10 000 000,00	10 000 000,00
II. Kapitał zapasowy w tym:		-	104 081,77
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	104 081,77
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:		-	-
- tworzony zgodnie z umową/ statutem spółki		-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(5 644 003,07)	(4 638 649,60)
VII. Zysk (strata) netto		(326 644,21)	(868 533,68)
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B . Kapitały mniejszości		7 530,92	
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych			
1. Ujemna wartość - jednostki zależne			
2. Ujemna wartość - jednostki współzależne			
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		6 020 369,25	2 718 855,66
I. Rezerwy na zobowiązania	21	21 701,00	19 548,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		8 701,00	7 548,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		13 000,00	12 000,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		13 000,00	12 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	23	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		-	-
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24	5 998 668,25	2 699 307,66
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		1 013 865,81	472 805,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		467 326,33	240 824,97
- do 12 miesięcy		467 326,33	240 824,97
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		546 539,48	231 980,51
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		4 984 802,44	2 226 502,18
a) kredyty i pożyczki		8 203,46	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		853 618,15	1 001 641,10
c) inne zobowiązania finansowe		48 000,00	68 224,93
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		3 588 705,81	627 544,93
- do 12 miesięcy		3 588 705,81	627 544,93
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		316 086,52	435 860,35
h) z tytułu wynagrodzeń		169 875,90	89 194,44
i) inne		312,60	4 036,43
4. Fundusze specjalne	24a	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20c	-	-
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
PASYWA RAZEM		10 057 252,89	7 315 754,15

EMMERSON REALTY S.A.
 Warszawa, dnia 25 maja 2018r.
 ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa
 9-przedział, 110-01 Krowczyk
 tel. (22) 828-92-96, fax (22) 828-92-97
 KRS 0000297408, NIP 118-00-74-229

GRUPA EMMERSON S.A.
 ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa
 tel. (22) 828 92 96, fax (22) 530 12 01
 REGON 142527214, NIP 527 26 77 300

GLÓWNA KSIĘGOWA

 Elżbieta Bil

WICEPREZES ZARZĄDU

 Tadeusz Poplawski

PREZES ZARZĄDU

 Marek Krajewski

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	7 236 891,69	16 930 860,99
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		88 652,18	136 109,05
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		903 721,85	449 410,31
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		(20 102,34)	(58 534,63)
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby spółki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		6 353 272,18	16 539 985,31
B. Koszty działalności operacyjnej	3	7 560 603,85	17 598 726,19
I. Amortyzacja		6 065,94	21 171,01
II. Zużycie materiałów i energii		2 502,62	2 499,30
III. Usługi obce		712 695,75	457 609,41
IV. Podatki i opłaty, w tym:		7 759,00	37 237,81
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		437 800,75	562 190,75
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:		18 722,47	24 652,68
- emerytalne		8 866,15	11 665,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		95 723,04	132 338,92
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		6 279 334,28	16 361 026,31
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		(323 712,16)	(667 865,20)
D. Pozostałe przychody operacyjne	4	158 849,30	40 650,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		5 000,00	-
III. Inne przychody operacyjne		153 849,30	40 650,45
E. Pozostałe koszty operacyjne	5	24 192,73	132 451,71
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	31 200,00
III. Inne koszty operacyjne		24 192,73	101 251,71
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		(189 055,59)	(759 666,46)
G. Przychody finansowe	7	37 092,22	15 689,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		12 821,12	15 688,94
- od jednostek powiązanych		10 430,06	12 775,43
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		24 271,10	0,28
H. Koszty finansowe	8	154 709,75	94 429,81
I. Odsetki, w tym:		151 410,75	88 656,28
- dla jednostek powiązanych		26 828,81	9 395,75
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		3 299,00	5 773,25
IV. Inne		-	0,28
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H +/- I)		(306 673,12)	(838 407,05)
K. Odpis wartości firmy			
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy			
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		(3 826,17)	(2 917,63)
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)		(310 499,29)	(841 324,68)
O. Podatek dochodowy	9; 10, 11	8 614,00	27 209,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R. Zysk (strata) mniejszości		7 530,92	
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)		(326 644,21)	(868 533,68)

EMMERSON S.A. ul. Stawki 40, 01-640 Warszawa
tel. (22) 829-92-96, fax (22) 828-92-97
KRS 0000297408, NIP 118-00-74-229

GRUPA EMMERSON S.A. ul. Stawki 40, 01-640 Warszawa
tel. (22) 829-92-96, fax (22) 530 12 01
REGON 142497214, NIP 692-28-27-00

WICEPREZES ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Bil

Tadeusz Poplawski

Marek Kryjewski

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(326 644,21)	(868 533,68)
II. Korekty razem	381 316,34	591 715,05
1. Zyski (straty) mniejszości	7 530,92	
2. Zyski (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metoda praw własności	3 826,17	2 917,63
3. Amortyzacja	6 065,94	21 171,01
4. Odpis wartości firmy		9 320,61
5. Odpis ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(1 742,21)	(0,28)
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	112 882,83	51 741,29
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(81 148,98)	5 773,53
9. Zmiana stanu rezerw	2 153,00	(3 960,00)
10. Zmiana stanu zapasów	(116 600,81)	1 004 878,05
11. Zmiana stanu należności	(2 432 403,62)	(89 074,26)
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 816 558,04	(456 514,12)
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(12 025,36)	2 231,78
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	76 220,42	43 229,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	54 672,13	(276 818,63)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	10 000,00	171 029,68
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	10 000,00	171 029,68
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		171 029,68
b) w pozostałych jednostkach	10 000,00	-
- zbycie aktywów finansowych		-
- dywidendy i udziały w zyskach		-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	10 000,00	-
- odsetki		-
- inne wpływy z aktywów finansowych		-
4. Inne wpływy inwestycyjne		-
II. Wydatki	187,60	5 302,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	187,60	5 302,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	187,60	2 800,00
b) w pozostałych jednostkach	-	2 502,00
- nabycie aktywów finansowych		2 502,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacony udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	9 812,40	165 727,68
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	252 332,68	251 800,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	252 332,68	227 500,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		24 300,00
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	280 024,48	215 578,00
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	34 000,00	52 625,94
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	242 000,00	90 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	4 024,48	72 952,06
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(27 691,80)	36 222,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+/-B.III+/-C.III)	36 792,73	(74 868,95)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	36 792,73	(74 868,95)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	23 618,16	98 487,11
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	60 410,89	23 618,16

EMMERSON REPORT S.A. sporządził w celu umożliwienia
 ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa, dnia 25 maja 2018r.
 tel. (22) 828-92-90, fax (22) 530-12-01
 KRS 0000297408, NIP 118-00-74-229

GRUPA EMMERSON S.A.
 ul. Stawki 40, 01 040 Warszawa
 tel. (22) 828 92 90, fax (22) 530 12 01
 REGON 142627214 NIP 527 26 37 100

WICEPREZES ZARZĄDU

PREZES ZARZĄDU

Tadeusz Popławski

Marek Krajewski

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Bil

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 596 898,49	5 465 432,17
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	4 596 898,49	5 465 432,17
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	10 000 000,00	10 000 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	104 081,77	2 525 824,85
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	(104 081,77)	(2 421 743,08)
a) zwiększenie, z tytułu:	-	-
- emisja akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie, z tytułu:	104 081,77	2 421 743,08
- pokrycie straty	104 081,77	2 421 743,08
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	-	104 081,77
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
a) zwiększenie, z tytułu:	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie, z tytułu:	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a) zwiększenie, z tytułu:	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie, z tytułu:	-	-
-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(5 507 183,28)	(7 060 392,68)
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie, z tytułu:	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie, z tytułu:	-	-
- rozliczenie wyniku	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(5 507 183,28)	7 060 392,68
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(5 507 183,28)	7 060 392,68
a) zwiększenie, z tytułu:	240 901,56	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- inne	240 901,56	-
b) zmniejszenie, z tytułu:	104 081,77	2 421 743,08
- przeniesienia zysku lat ubiegłych do pokrycia	104 081,77	2 421 743,08
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 644 003,07	4 638 649,60
6.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(5 644 003,07)	(4 638 649,60)
8. Wynik netto	(326 644,21)	(868 533,68)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	(326 644,21)	(868 533,68)
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4 029 352,72	4 596 898,49
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 029 352,72	4 596 898,49

EMMERSON S.A.
Warszawa, dnia 25 maja 2018r.
ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa
tel. (22) 828-92-96, fax (22) 828-92-99
KRS 0000297408, NIP 118-00-74-200

GRUPA EMMERSON S.A.
ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa
tel. (22) 828 92 96, fax (22) 530 12 01
REGON 14262214

GLÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Bil

WICEPREZES ZARZĄDU

Tadeusz Poplawski

PREZES ZARZĄDU

Marek Krajewski

12

5. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota 1

Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży (wg rodzajów działalności)

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	903 721,85	449 410,31
usługi - pośrednictwo prowizja	672 581,87	199 974,61
analiza rynku nieruchomości	12 000,00	36 000,00
usługi marketingowe i PR	119 500,00	104 000,00
Doradztwo i monitorowanie rynku nieruchom.		
przychody pozostałe	99 639,98	109 435,70
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów	6 353 272,18	16 539 985,31
3. Przychody netto ze sprzedaży materiałów	-	-
Razem	<u>7 256 994,03</u>	<u>16 989 395,62</u>

Nota 1a

Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Przychody netto ze sprzedaży produktów, w tym:	903 721,85	449 410,31
- kraj	903 721,85	449 410,31
- eksport	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, w tym:	6 353 272,18	16 539 985,31
- kraj	6 353 272,18	16 539 985,31
- eksport	-	-
Razem	<u>7 256 994,03</u>	<u>16 989 395,62</u>

Nota 2a

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Środki trwałe w budowie, w tym:	-	-
- odsetki	-	-
- skapitalizowane różnice kursowe	-	-
Razem	<u>-</u>	<u>-</u>

Nie wystąpiły

Nota 2b

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

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Nakłady poniesione w roku obrotowym		
Nakłady planowane na następny rok obrotowy		

Nie poniesiono nakładów w roku 2017 i nie są planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok 2018r.

Nota 2c

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska

Nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska oraz nie są planowane nakłady

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 3

Dane o kosztach rodzajowych

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
A. Koszty wg rodzajów	1 281 269,57	1 237 699,88
1. Amortyzacja	6 065,94	21 171,01
2. Zużycie materiałów i energii	2 502,62	2 499,30
3. Usługi obce	712 695,75	457 609,41
4. Podatki i opłaty, w tym:	7 759,00	37 237,81
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	437 800,75	562 190,75
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	18 722,47	24 652,68
- emerytalne	8 866,15	11 665,32
7. Pozostałe koszty rodzajowe	95 723,04	132 338,92
Razem	1 281 269,57	1 237 699,88

Nota 4

Pozostałe przychody operacyjne

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	5 000,00	-
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych		
- odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych		
- odpis aktualizujący wartość inwestycji		
- odpis aktualizujący wartość należności		
- odpis aktualizujący wartość zapasów	5 000,00	
IV. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	153 849,30	40 650,45
1) odpisów aktualizujących wartość nieruchomości		
2) rozwiązanie rezerwy	765,38	
3) podatek VAT - proporcja rozliczenie	3 874,00	
4) nadwyżka wynikająca z połączenia spółek	84 447,98	-
5) zysk ze sprzedaży samochodów	3 420,60	2 218,50
6) przedawnione zobowiązania	59 948,41	37 728,35
7) pozostałe koszty operacyjne (odsprzedaż)	1 106,43	
8) inne	286,50	703,60
Razem	158 849,30	40 650,45

cmw

[Signature] *[Signature]*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 5

Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
- środków trwałych	-	-
- wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- inwestycji	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	-	31 200,00
- odpis aktualizujący wartość środków trwałych	-	-
- odpis aktualizujący wartość wartości niematerialnych i prawnych	-	-
- odpis aktualizujący wartość inwestycji	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	30 000,00
- odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych	-	-
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	1 200,00
III. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	24 192,73	101 251,71
1) odpisane należności i RMK	1,38	50 581,37
2) koszty lat poprzednich	-	29 228,61
3) odpisane w koszty NKUP	6,38	186,94
4) rozliczenie podatku VAT proporcja	-	4 414,00
5) koszty postępowania egzekucyjnego i spornego	-	14 624,45
6) odszkodowania , kary	23 019,98	12,13
7) koszty napraw powypadkowych	-	1 316,10
8) pozostałe koszty - odsprzedaż	1 106,43	184,17
9) inne	58,56	703,94
Razem	24 192,73	132 451,71

Nota 6

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe i zapasy

Nie wystąpiły

Nota 6a

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

Nie wystąpiły

em

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 7

Przychody finansowe

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
b) z tytułu udziału w pozostałych jednostkach	-	-
II. Odsetki, w tym:	12 821,12	15 688,94
- odsetki od pożyczek spółek powiązanych	10 430,06	12 775,43
- odsetki od pozostałych kontrahentów	2 391,02	2 912,98
- odsetki od obligacji	-	-
- odsetki pozostałe	0,04	0,53
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych długoterminowych	-	-
V. Inne, w tym:	24 271,10	0,28
- różnice kursowe	4 046,17	0,28
- pozostałe przychody finansowe	20 224,93	-
- aktualizacja inwestycji krótkoterminowych	-	-
Razem	37 092,22	15 689,22

Nota 8

Koszty finansowe

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
I. Odsetki, w tym:	151 410,75	88 656,28
- odsetki dla spółek powiązanych	26 828,81	9 395,75
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	2 160,25	15,83
- odsetki budżetowe	24 516,74	21 210,75
- odsetki od leasingu	-	-
- odsetki bankowe	23,90	797,35
- odsetki pozostałe-obligacje	97 881,05	57 236,60
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w tym:	3 299,00	5 773,25
- udziały/akcje zakupionych spółek	3 299,00	5 773,25
- obligacji	-	-
IV. Inne, w tym:	-	0,28
- różnice kursowe	-	-
- koszty związane z emisją obligacji	-	-
- odpis aktualizacyjny należności	-	0,28
- opłata sądowa za zniesienie hipoteki	-	-
- prowizja od linii kredytowej	-	-
- pozostałe koszty finansowe	-	-
- koszty związane z podwyższeniem kapitału	-	-
Razem	154 709,75	94 429,81

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 9

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zysk/strata brutto	(310 499,29)	(841 324,68)
A KOSZTY OGÓŁEM	7 763 434,84	19 815 529,94
Zmniejszenia :		
I. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	502 952,26	419 635,14
1. Trwałe różnice, w tym:	137 015,05	211 452,36
- odsetki budżetowe	24 516,74	21 210,75
- koszty reprezentacji	932,80	4 649,45
- kary i upomnienia budżetowe	4 312,04	11,60
- opłata/ koszty sądowa	75,00	3 739,75
- koszty egzekucji budżetowej	8 410,94	10 884,70
- obligatariusze - koszty postępowania układowego	10 276,00	
- wydatki związane łączenie spółek	3 000,00	
- koszty postępowania egzekucyjnego i sądowego		
- opłata za miejsce parkingowe	11 163,12	15 078,36
- odsetki od zobowiązań	1 154,76	14,63
- wydatki nieudokumentowane		
- dodatkowe koszty dot informacji o kierowcy - wynajem samochodu		184,70
- koszty związane z podwyższeniem kapitału		
- wynajem samochodów służbowych (brak ewidencji przebiegu pojazdu)	72 464,33	81 409,01
- darowizna, pozostałe koszty		
- koszty hotel	640,00	2 277,00
- koszty naprawy powypadkowych		1 316,10
- spisane należności i RMK	0,22	50 581,37
- koszty lat poprzednich - usługi doradcze		19 908,00
- pozostałe koszty NKUP	69,10	186,94
2. Przejściowe różnice, w tym:	365 937,21	208 182,78
- odsetki zarachowane, nie zapłacone	122 156,67	29 976,64
- niewypłacone wynagrodzenia	207 059,85	109 864,68
- odpis aktualizujący inwestycje		
- niezapłacone składki ZUS	16 595,52	24 652,68
- odpisy aktualizujące aktywa finansowe	7 125,17	8 690,88
- rezerwa na koszty		
- konsultacje w sprawie obrotu wierzytelnościami hipotecznymi		
- niezapłacone faktury kosztowe		
- rezerwa na k-ty badania SF i sporządzenie SF	13 000,00	12 000,00
- naliczone odsetki od pożyczek		
- odpis aktualizujący należności		2 997,90
- odpis aktualizacyjny aktywa finansowe		
- rezerwy		20 000,00
Zwiększenia:		
II. Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych	169 448,70	353 177,85
- zapłacone składki ZUS dot.lat poprzednich	12 113,98	
- zapłacone wynagrodzenia dot.lat poprzednich	131 298,31	16 559,00
- zapłacone raty leasingowe		
- koszty badania i sporządzenie SF	12 000,00	17 500,00
- zapłacone faktury (termin +30 dni)	9 622,46	
- zapłacone odsetki	413,95	38 698,21
- rozwiązanie rezerwy na koszty	4 000,00	
- rozlicz.biernych rozlicz.m.okresowych kosztów		
- zapłacone faktury z poprzednich lat		280 420,64
KOSZTY STANOWIĄCE KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	7 429 931,28	19 749 072,65

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 9 CD

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

B. PRZYCHODY OGÓŁEM	7 452 935,55	18 974 205,26
Zmniejszenia :	-	-
I. Przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych	32 630,46	14 067,00
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	-	-
- rozwiązanie odpisu aktualiz. na należności	-	-
- odpis aktualizujący aktywa finansowe	-	-
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej sald	3 043,98	0,28
- Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
- przedawnione zobowiązania	-	-
- naliczone odsetki od obligacji	-	-
- rozwiązanie rezerwy	16 765,40	-
- naliczone odsetki (niezapłacone)	12 821,08	14 066,72
Zwiększenia:	-	-
II. Przychody podatkowe nie zaliczone do bilansowych	(0,00)	20 907,99
- odsetki naliczone w latach poprz.- zapłacone	(0,00)	3 407,99
- zobowiązania przedawnione	-	-
- poręczenie obligacji- nieodpłatne świadczenie	-	17 500,00
PRZYCHODY DO OPODATKOWANIA	7 420 305,09	18 981 046,25
C. DOCHÓD/STRATA	(9 626,19)	(768 026,40)
D. Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	99 585,63	7 356,76
- darowizny	-	-
- straty podatkowe z lat ubiegłych-	99 585,63	7 356,76
E. Podstawa opodatkowania	-	-
F. Podatek dochodowy bieżący	7 461,00	27 169,00
G1. Zmiana stanu aktywu na podatek odroczony	-	-
G2. Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	1 153,00	40,00
H. Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	8 614,00	27 209,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 10

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	855 209,00	1 087 423,00
a) odniesionych na wynik finansowy	855 209,00	1 087 423,00
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	17 566,00	5 991,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	17 566,00	5 991,00
- rezerwa na odsetki od obligacji	14 158,00	3 096,00
- rezerwa na koszty badania SF	1 950,00	1 800,00
- otrzym i nie zapł. odsetki	1 458,00	1 095,00
- rezerwa związana z wycną akcji	-	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową, :	-	-
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową, w tym:	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, w tym	-	-
3. Zmniejszenia	872 775,00	1 093 414,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, w tym:	1 862,00	238 205,00
wyksięgowanie aktywu wycena gruntu	-	-
wyksięgowanie aktywu odsetki od pożyczek	-	227 845,00
wyksięgowanie aktywu wycena akcji i udziałów zmiana stawki	-	3 040,00
wyksięgowanie aktywu na badanie SF	1 800,00	-
wyksięgowanie aktywu wycena odsetek od obligacji	62,00	7 320,00
b) odniesione na wynik finansowy odpis aktualizacyjny	870 913,00	855 209,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem, w tym:	-	-
a) odniesionych na wynik finansowy	-	-
b) odniesionych na kapitał własny	-	-
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 11

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	7 548,00	7 508,00
a) odniesionej na wynik finansowy	7 548,00	7 508,00
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	1 153,00	40,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych, w tym:	1 153,00	40,00
-należności krótkoterminowe (odsetki od pożyczki); zmiana stawki	1 153,00	40,00
-od aktualizacji wyceny akcji	-	-
- od leasingu	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi różnicami przejściowymi. w tym:	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, w tym:	-	-
3. Zmniejszenia	-	-
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi:	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	<u>8 701,00</u>	<u>7 548,00</u>
a) odniesionej na wynik finansowy	1 153,00	40,00
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

ew

g *ku*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 12
Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje		Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
			Razem, w tym:	oprogramowanie komputerowe			
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	42 546,81	42 546,81
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	5 370,00	5 370,00
- zakup	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	5 370,00	5 370,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	-	47 916,81	47 916,81
Umoruszenie na początek okresu	-	-	-	-	-	38 503,47	38 503,47
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	9 413,34	9 413,34
- amortyzacja za okres	-	-	-	-	-	4 043,34	4 043,34
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	5 370,00	5 370,00
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umoruszenie na koniec okresu	-	-	-	-	-	47 916,81	47 916,81
Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	4 043,34	4 043,34
Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 13a
Zmiany w środkach trwałych

	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
Wartość brutto na początek okresu	-	-	15 004,50	-	-	15 004,50
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	15 004,50	-	-	15 004,50
Umorzenie na początek okresu	-	-	11 970,60	-	-	11 970,60
Zwiększenia, w tym:	-	-	2 022,60	-	-	2 022,60
- amortyzacja za okres	-	-	2 022,60	-	-	2 022,60
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	13 993,20	-	-	13 993,20
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na początek okresu	-	-	3 033,90	-	-	3 033,90
Wartość netto na koniec okresu	-	-	1 011,30	-	-	1 011,30
Stożenie zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	-	-

Nota 13b

Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów (w tym umów leasingu)

Nie wystąpiły

Nota 13c

Zmiany w środkach trwałych w budowie

Nie wystąpiły

Nota 14

Zmiany w należnościach długoterminowych

	<u>Należności brutto</u>	<u>Odpis aktualizujący</u>	<u>Należności netto</u>
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
Stan na początek okresu	10 139,85	-	10 139,85
Stan na koniec okresu:	10 139,85	-	10 139,85
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu:	-	-	-
3. Od jednostek pozostałych	-	-	-
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-

Należności długoterminowa – to wpłacona kaucja w związku z wynajmowanym lokalem na biuro.

Nota 15

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Nie wystąpiły

Nota 15a

Długoterminowe aktywa finansowe

Nie wystąpiły

Nota 15b

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez spółkę

Nie wystąpiły

em

[Signature]

Nota 15c

Instrumenty finansowe

1. Charakterystyka instrumentów finansowych

	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:		4 123,75	
Matrix Pharmaceuticals Sa	82 475	4 123,75	
SYNKRET	311 852,00		
Pożyczki udzielone i należności własne	180 500	3 389 238,05	
Dom Aukcyjny Emmerson Spółka z o.o.	149 000	194 410,66	termin spłaty 31.12.2018r oprocentowanie 7%
Fundacja Narodowy Badminton	10 000	13 952,62	termin spłaty 31.12.2018r oprocentowanie 7%
Miszkan Spółka z o.o.	21 500	30 142,34	termin spłaty 31.12.2018r oprocentowanie 7%
Należności handlowe		3 150 732,43	
-obligacje serii B		739 000	osiemnastomiesięczne obligacje - termin wykupu marzec 2016
odsetki od obligacji serii B		114 618,15	

2. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Nie wystąpiły

3. Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartość aktywów finansowych

Nie wystąpiły

Nota 16

Zapasy

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Materiały	-	-
Półprodukty i produkty w toku	-	-
Produkty gotowe	-	-
Towary	116 600,81	
Zaliczki na dostawy usługi		
Razem	116 600,81	-

lue

[Signature]

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 17

Struktura należności krótkoterminowych

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	809,51	-	809,51
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	1 773,98	-	1 773,98
Stan na koniec okresu, w tym:	809,51	-	809,51
- nieprzeterminowane	102,12	-	102,12
- przeterminowane, w tym:	707,39	-	707,39
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	707,39	-	707,39
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-
c) inne			
Stan na początek okresu	12 649,54	-	12 649,54
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-
- nieprzeterminowane	-	-	-
- przeterminowane, w tym:	-	-	-
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	3 350 614,08	-	3 350 614,08
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	573 349,31	3 049,18	570 300,13
Stan na koniec okresu, w tym:	3 149 922,92	-	3 149 922,92
- nieprzeterminowane	73 046,01	-	73 046,01
- przeterminowane, w tym:	3 076 876,91	-	3 076 876,91
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	526 084,84	-	526 084,84
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	606 930,53	-	606 930,53
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	1 943 861,54	-	1 943 861,54
- powyżej 1 roku	-	-	-
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy			
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-
c) należności z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
Stan na początek okresu	35 825,20	-	35 825,20
Stan na koniec okresu	87 292,95	-	87 292,95
d) inne należności			
Stan na początek okresu	88 796,35	1 149,00	87 647,35
Stan na koniec okresu, w tym:	113 398,21	-	113 398,21
- nieprzeterminowane	63 753,21	-	63 753,21
- przeterminowane, w tym:	49 645,00	-	49 645,00
- do 1 miesiąca	-	-	-
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	-	-	-
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	-	-	-
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	-	-	-
- powyżej 1 roku	49 645,00	-	49 645,00
e) należności dochodzone na drodze sądowej			
Stan na początek okresu	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym:	-	-	-
Razem	3 351 423,59	-	3 351 423,59

Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale nie wystąpiły

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 18

Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe			Razem
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	b) w jednostkach stowarzyszonych	c) w pozostałych jednostkach	
Stan na początek okresu, w tym	-	6 504 590,05	59 126,72	6 563 716,77
- w cenie nabycia	-	7 683 484,42	5 576 520,61	13 260 005,03
- odpis aktualizujący	-	(1 178 894,37)	(5 517 393,89)	(6 696 288,26)
Zwiększenia, w tym:	-	20 398,16	2 391,02	22 789,18
- nabycie/udziel.pożyczki	-	-	-	-
- udzielenie pożyczki	-	-	-	-
- naliczenie odsetek	-	10 430,06	2 391,02	12 821,08
- korekty aktualizujące wartość	-	9 968,10	-	9 968,10
- przejęcie pożyczki	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	72 296,86	13 299,00	85 595,86
- sprzedaż aktywów	-	-	-	-
- spłata pożyczki z odsetkami	-	-	10 000,00	10 000,00
- korekty wartość	-	-	-	-
- korekta wyceny	-	13 794,27	3 299,00	17 093,27
- przemieszczenie wewnętrzne	-	58 502,59	-	58 502,59
Stan na koniec okresu, w tym	-	6 452 691,35	48 218,74	6 500 910,09
- w cenie nabycia	-	7 635 411,89	5 568 911,63	13 204 323,52
- odpis aktualizujący	-	(1 182 720,54)	(5 520 692,89)	(6 703 413,43)

Nota 18a

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	a) w jednostkach zależnych i współzależnych			
	udziały lub akcje	inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	inne krótkoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek okresu, w tym	-	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-
- odpis aktualizujący	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
- nabycie/udziel.pożyczki	-	-	-	-
- udzielenie pożyczki	-	-	-	-
- naliczenie odsetek	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-
- przejęcie pożyczki	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	-	-	-	-
- sprzedaż aktywów	-	-	-	-
- spłata pożyczki z odsetkami	-	-	-	-
- korekty wartość	-	-	-	-
- korekta wyceny	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	-	-	-	-
- w cenie nabycia	-	-	-	-
- odpis aktualizujący	-	-	-	-

Nie wystąpiły inwestycje krótkoterminowe w aktywa finansowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 18b

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	b) w jednostkach stowarzyszonych			
	udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek okresu, w tym	6 312 608,86	-	191 981,19	-
- w cenie nabycia	7 491 503,23	-	191 981,19	-
- odpis aktualizujący	(1 178 894,37)	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	9 968,10	-	10 430,06	-
- nabycie/udziel.pożyczki	-	-	-	-
- udzielenie pożyczki	-	-	10 430,06	-
- naliczenie odsetek	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	9 968,10	-	-	-
- przejęcie pożyczki	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	64 296,27	-	8 000,59	-
- sprzedaż aktywów	-	-	-	-
- spłata pożyczki z odsetkami	-	-	-	-
- korekty wartość	-	-	-	-
- korekta wyceny	13 794,27	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	50 502,00	-	8 000,59	-
Stan na koniec okresu, w tym	6 258 280,69	-	194 410,66	-
- w cenie nabycia	7 441 001,23	-	194 410,66	-
- odpis aktualizujący	(1 182 720,54)	-	-	-

Nota 18c

Krótkoterminowe aktywa finansowe

	c) w pozostałych jednostkach			
	udziały lub akcje	Inne papiery wartościowe	udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe
Stan na początek okresu, w tym	7 422,75	-	51 703,97	-
- w cenie nabycia	5 524 816,64	-	51 703,97	-
- odpis aktualizujący	(5 517 393,89)	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	2 391,02	-
- nabycie/udziel.pożyczki	-	-	-	-
- udzielenie pożyczki	-	-	2 391,02	-
- naliczenie odsetek	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-
- przejęcie pożyczki	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym	3 299,00	-	10 000,00	-
- sprzedaż aktywów	-	-	-	-
- spłata pożyczki z odsetkami	-	-	10 000,00	-
- korekty wartość	-	-	-	-
- korekta wyceny	3 299,00	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Stan na koniec okresu, w tym	4 123,75	-	44 094,99	-
- w cenie nabycia	5 524 816,64	-	44 094,99	-
- odpis aktualizujący	-5 520 692,89	-	-	-

em

Handwritten signature in blue ink.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 19

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym:		
	60 410,89	23 618,16
- środki pieniężne w kasie krajowej	4 262,92	16 503,84
- środki pieniężne w kasie zagranicznej		
- pieniężne środki krajowe na rachunkach bankowych	54 463,28	5 024,34
- pieniężne środki zagraniczne na rachunkach bankowych		
- rachunek maklerski	1 684,69	2 089,98
Inne środki pieniężne		
Inne aktywa pieniężne	-	-
RAZEM	60 410,89	23 618,16

Nota 20

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Nota 20a

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:

Razem

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
	-	-
Razem	-	-

Nota 20b

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:

- ubezpieczenia

- czynsze i dzierżawy

- ubezpieczenie działalności

- przygotowanie prospektu na GPW

- domena

- program antywirusowy

Przychody niezafakturowane

- pozostałe

Razem

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
	16 597,01	1 035,39
		1 814,08
	73,26	70,46
	86,09	86,00
	-	-
	-	-
Razem	16 756,36	3 005,93

Nota 20c

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:

Razem

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
	-	-
Razem	-	-

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa) i długoterminowe międzyokresowe kosztów nie wystąpiły

em

em

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 21

Zmiany stanu rezerw w okresie

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 548,00	1 153,00	-	-	8 701,00
2. Na świadczenia emerytalne i podobne w tym:	-	-	-	-	-
a) długoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	-	-	-	-	-
- rezerwy na koszty jednostki powiązane	-	-	-	-	-
- z rezerwy na koszty pozostałe	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	12 000,00	13 000,00	12 000,00	-	13 000,00
a) długoterminowe, w tym:	-	-	-	-	-
- na udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-	-
b) krótkoterminowa, w tym:	12 000,00	13 000,00	12 000,00	-	13 000,00
- rezerwy na koszty jednostki powiązane	12 000,00	13 000,00	12 000,00	-	13 000,00
- na koszty	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Razem	19 548,00	14 153,00	12 000,00	-	21 701,00

Nota 21a

Odpisy aktualizujące wartość aktywów i wyceny do wartości godziwej

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-
Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-
aktywo na odroczonego podatek dochodowy	855 209,00	17 566,00	1 862,00	-	-	870 913,00
Zapasy	30 000,00	-	-	5 000,00	-	25 000,00
Należności krótkoterminowe	4 198,18	-	-	4 198,18	-	-
Inne- inwestycje krótkoterminowe	6 696 288,26	17 093,27	9 968,10	-	-	6 703 413,43
Razem	7 585 695,44	34 659,27	11 830,10	9 198,18	-	7 599 326,43

Nota 22
Kapitały własne

Nota 22a
Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosił 10 000 000 złotych (słownie: dziesięć milionów złotych) i dzielił się na 100 000 000 (słownie sto milionów) akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy) każda akcja w tym:

- 2.400.000 imiennych akcji uprzywilejowanych, serii "A" o wartości nominalnej 0,10 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 240.000,00 zł opłaconych w całości gotówką,
- 2.600.000 akcji zwykłych na okaziciela, serii "B" o wartości nominalnej 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 260.000,00 złotych, opłaconych w całości gotówką,
- 3.000.000 akcje zwykłe na okaziciela, serii "C" o wartości nominalnej 0,10 złotych każda i łącznej wartości nominalnej 300.000 złotych opłaconych w całości gotówką,
- 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii "D" o wartości nominalnej 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 250.000 złotych opłaconych w całości gotówką,
- 7.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii "E" o wartości nominalnej 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 750.000 złotych opłaconych w całości gotówką,
- 32.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii "F" o wartości nominalnej 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 3.200.000 złotych opłaconych w całości gotówką,
- 50.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii "G" o wartości nominalnej 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy) każda i łącznej wartości nominalnej 5.000.000 złotych opłaconych w całości gotówką,

Akcje serii "A" są uprzywilejowane co do głosu w ten sposób, że na każdą akcję przypadają dwa głosy.

Zestawienie zmian w kapitale podstawowym

	2017	2016
Kapitał podstawowy na początek okresu, w tym:	10 000 000,00	10 000 000,00
Akcje serii A	240 000,00	240 000,00
Akcje serii B	260 000,00	260 000,00
Akcje serii C	300 000,00	300 000,00
Akcje serii D	250 000,00	250 000,00
Akcje serii E	750 000,00	750 000,00
Akcje serii F	3 200 000,00	3 200 000,00
Akcje serii G	5 000 000,00	5 000 000,00
Zwiększenia, w tym	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-
Kapitał podstawowy na koniec okresu, w tym:	10 000 000,00	10 000 000,00
Akcje serii A	240 000,00	240 000,00
Akcje serii B	260 000,00	260 000,00
Akcje serii C	300 000,00	300 000,00
Akcje serii D	250 000,00	250 000,00
Akcje serii E	750 000,00	750 000,00
Akcje serii F	3 200 000,00	3 200 000,00
Akcje serii G	5 000 000,00	5 000 000,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Kapitał podstawowy - dane o strukturze własności - stan na dzień 31.12.2017

Akcjonariusz/ Udziatowiec	ilość akcji imiennych A	Ilość akcji na okaziciela	Razem ilość akcji	udział w % w kapitale zakładowym	udział w % w liczbie głosów
Emmerson Realty SA	2 400 000	6 032 947	8 432 947	8,43%	10,58%
Emmerson Limited		34 000 000	34 000 000	34,00%	33,20%
Equimaxx LLC		36 800 000	36 800 000	36,80%	35,94%
WDM Capital USA LLC		8 956 769	8 956 769	8,96%	8,75%
Pozostali		11 810 284	11 810 284	11,81%	11,53%
Razem	2 400 000	97 600 000	100 000 000	100,00%	100,00%

seria/ emisja	rodzaj akcji	liczba akcji	wartość serii/ emisji wg wartości nominalnej	sposób pokrycia kapitału	data rejestracji
A	uprzywilejowane co do głosu	2 400 000,00	240 000,00	gotówka	21.12.2010r.
B	akcje nieuprzywilejowane	2 600 000,00	260 000,00	gotówka	21.12.2010r.
C	akcje nieuprzywilejowane	3 000 000,00	300 000,00	gotówka	29.04.2011r.
D	akcje nieuprzywilejowane	2 500 000,00	250 000,00	gotówka	29.04.2011r.
E	akcje nieuprzywilejowane	7 500 000,00	750 000,00	gotówka	07.09.2012r.
F	akcje nieuprzywilejowane	32 000 000,00	3 200 000,00	gotówka	20.11.2012r.
G	akcje nieuprzywilejowane	50 000 000,00	5 000 000,00	gotówka	03.09.2013r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 22b

Kapitały rezerwowe

Kapitał zapasowy

	2017	2016
Kapitał zapasowy na początek okresu	104 081,77	2 525 824,85
Zwiększenia, w tym:	-	-
Zmniejszenia, w tym:	104 081,77	2 421 743,08
- pokrycie straty	104 081,77	2 421 743,08
- inne	-	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu	-	104 081,77

Pozostałe kapitały rezerwowe

	2017	2016
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-

Nota 22c

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2017	2016
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(5 507 183,28)	(7 060 392,68)
1. Zysk z lat ubiegłych	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenia, w tym:	-	-
b) zmniejszenia, w tym:	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
2. Strata z lat ubiegłych	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(5 507 183,28)	(7 060 392,68)
- korekty błędów	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 507 183,28	(7 060 392,68)
a) zwiększenia, w tym:	240 901,56	-
b) zmniejszenia, w tym:	104 081,77	2 421 743,08
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	104 081,77	2 421 743,08
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	5 644 003,07	(4 638 649,60)
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	5 644 003,07	(4 638 649,60)

Nota 22d

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	<u>01.01.2017 - 31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Zysk/strata netto po podziale	(326 644,21)	(868 533,68)

Zarząd proponuje pokrycie straty z zysków przyszłych lat

Nota 23

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły

lu

h *lu*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 24

Zobowiązania krótkoterminowe (poza funduszami specjalnymi) - struktura czasowa

	Stan na początek okresu	Stan na koniec zobowiązania nie-przeterminowane	Stan na koniec okresu - zobowiązania przeterminowane				Razem na koniec okresu
			do 1 miesiąca	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych	472 805,48	577 627,55	18 158,62	36 506,72	61 925,49	274 119,52	1 013 865,81
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	240 824,97	31 088,07	18 158,62	36 506,72	61 925,49	274 119,52	467 326,33
- do 12 miesięcy	240 824,97	31 088,07	18 158,62	36 506,72	61 925,49	274 119,52	467 326,33
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
b) inne	231 980,51	546 539,48	-	-	-	-	546 539,48
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	2 226 502,18	559 199,30	48 025,02	643 457,76	667 128,67	943 233,17	4 984 802,44
a) kredyty i pożyczki	-	8 203,46	-	-	-	-	8 203,46
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 001 641,10	114 618,15	-	-	-	739 000,00	853 618,15
c) inne zobowiązania finansowe	68 224,93	48 000,00	-	-	-	-	48 000,00
d) z tytułu dostaw i usług	627 544,93	255 589,48	13 814,78	586 482,29	624 039,14	68 719,00	3 588 705,81
- do 12 miesięcy	627 544,93	255 589,48	13 814,78	586 482,29	624 039,14	68 719,00	3 588 705,81
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy usługi	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	435 860,35	70 488,43	4 196,24	26 961,47	11 975,61	135 514,17	316 086,52
h) z tytułu wynagrodzeń	89 194,44	61 987,18	30 014,00	30 014,00	31 113,92	16 746,80	169 875,90
i) inne	4 036,43	312,60	-	-	-	-	312,60
Razem	2 699 307,66	1 136 826,85	66 183,64	679 964,48	729 054,16	1 217 352,69	5 998 668,25

Nota 24a
Fundusze specjalne

Nie wystąpiły

Nota 25

Zobowiązania zabezpieczone na majątku wg stanu na dzień 31.12.2017

<u>Rodzaj zabezpieczenia</u>	<u>Kwota zabezpieczenia</u>
- hipoteka umowna łączna zwykła	
- hipoteka umowna łączna kaucyjna	
Razem	-
<u>Nie wystąpiły</u>	

Nota 26

Zobowiązania warunkowe

	<u>31.12.2017</u>
1. Gwarancje	-
2. Poręczenia (także wekslowe)	-
3. Kaucje i wadia	-
4. Zobowiązania z tytułu ...	-
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki	-
6. Z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów	-
7. Pozostałe zobowiązania warunkowe	-
Razem	-
<u>Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły</u>	

Nota 27

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły

em

[Signature] *[Signature]*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 28

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	2017	2016
Pozycja A.II.7. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Różnice kursowe zapłacone	(1 742,21)	(0,28)
Różnice kursowe otrzymane	-	-
Razem wynik z różnic kursowych	(1 742,21)	(0,28)
Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2017	2016
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy		
Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	(10 430,06)	(15 688,41)
Odsetki naliczone od obligacji	97 881,05	57 236,60
Odsetki od obligacji		
odsetki od pożyczek otrzymanych naliczone	25 431,84	9 395,75
Zapłacone i zarachowane dywidendy	-	-
Pozostałe odsetki		797,35
Razem wynik z odsetek	112 882,83	51 741,29
Pozycja A.II.8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2017	2016
Przychody ze sprzedaży udziałów		
Koszty sprzedaży wyceny udziałów obligacji		
Przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
Koszty sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		
Przychody ze sprzedaży nieruchomości		
Koszty ze sprzedaży nieruchomości		
Wycena instrumentów finansowych		5 773,53
zysk na działalności inwestycyjnej	(81 148,98)	
Razem wynik z działalności inwestycyjnej	(81 148,98)	5 773,53
Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2017	2016
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 701,00	7 548,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze	-	-
Pozostałe rezerwy	13 000,00	12 000,00
Razem	21 701,00	19 548,00
Zmiana stanu	2 153,00	(3 960,00)
Pozycja A.II.10. Zmiana stanu zapasów	2017	2016
Ogółem zapasy	116 600,81	
Koszty zakupu	-	-
inne korekty		1 004 878,05
Aktualizacja wyceny zapasów		30 000,00
Razem	116 600,81	1 034 878,05
Zmiana stanu	(116 600,81)	1 004 878,05
Pozycja A.II.11. Zmiana stanu należności	2017	2016
Należności długoterminowe	10 139,85	10 139,85
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	809,51	14 423,52
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	3 350 614,08	697 970,86
Razem należności brutto	3 361 563,44	722 534,23
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	4 198,18
kompensaty i inne korekty	399 642,51	188 818,74
Razem należności netto	2 961 920,93	529 517,31
Zmiana stanu należności	(2 432 403,62)	(89 074,26)

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 28 c.d.

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2017	2016
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	1 013 865,81	472 805,48
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	4 984 802,44	2 226 502,18
Fundusze specjalne	-	-
Razem zobowiązania, w tym:	5 998 668,25	2 699 307,66
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	-	-
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	853 618,15	-
Inne zobowiązania finansowe	546 539,48	1 001 641,10
Zobowiązania z tytułu umów finansowych	48 000,00	68 224,93
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8 203,46	29 711,78
Razem zobowiązania z działalności finansowej	1 456 361,09	1 099 577,81
kompensaty i inne korekty	(126 019,27)	(1 260 958,37)
Zobowiązania z działalności operacyjnej	4 542 307,16	1 599 729,85
Zmiana stanu zobowiązań	2 816 558,04	(456 514,12)
Pozycja A.II.13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2017	2016
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	16 756,36	3 005,93
Razem	16 756,36	3 005,93
kompensata	1 725,07	(50 515,47)
1. Zmiana stanu	(12 025,36)	2 231,78
Razem	-	-
2. Zmiana stanu	-	-
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	(12 025,36)	2 231,78
Pozycja A. II. 14. Inne korekty	2017	2016
Pozostałe	76 220,42	43 229,81
w tym:		
koszty związane z emisją obligacji		
Spisane RMK	(23 715,92)	42 787,12
Pozostałe	99 936,34	442,69
Razem	76 220,42	43 229,81
Zmiana stanu	76 220,42	36 052,81
Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2017	2016
Środki pieniężne w kasie	4 262,92	16 503,84
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	56 147,97	7 114,32
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	-	-
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym:	-	-
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	60 410,89	23 618,16
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	36 792,73	(74 868,95)
Wycena bilansowa środków pieniężnych	-	-
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Nota 29

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji w tym:

Nie wystąpiły

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 30
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Podmiot powiązany	Rodzaj transakcji	Przychody	Koszty	Pożyczki		rozrachunki	
				udzielone	otrzymane	należności	zobowiązania
Emmerson Realty SA	wynajem biura usługi księgowo-energetyczne energia usługi administracyjne i IT pożyczki/ naliczone odsetki utworzona rezerwa na energię za mc XII należności i zobowiązania handlowe przychody ze sprzedaży usług sprzedaż usług pozostałe przychody operacjonalne należności długoterminowe kaucja	73 300,94	197 691,80	0,00	0,00	10 139,85	711 530,77
			75 978,76 87 600,00 1 884,86 14 448,00 17 780,18				
Emmerson Finance S.A	naliczone odsetki/ pożyczka przychody ze sprzedaży usług	6 540,42	7 355,95	0,00	190 157,73	0,00	250 641,94
		6 540,42	7 355,95		190 157,73		250 641,94
HILLS Legal & Tax Solutions SA	usługi prawnicze- doradcze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 123,10
		270,03	0,00	0,00	0,00	25,53	0,00
Emmerson Zarządzanie Spółka z o.o.	przychody ze sprzedaży usług	270,03				25,53	
		810,45	0,00	0,00	0,00	76,59	4,00
Emmerson Mazowsze Spółka z o.o.	przychody ze sprzedaży usług	810,45				76,59	4,00
		10 430,06	0,00	0,00	0,00	195 118,05	0,00
Dom Aukcyjny Emmerson Spółka z o.o.	naliczone odsetki udzielone pożyczka przychody ze sprzedaży usług	10 430,06				194 410,66 707,39	
		8 836,77	1 692,68	0,00	0,00	0,00	23 566,00
Emmerson Lumico Sp. z o.o.	udzielone pożyczki/naliczone odsetki przychody ze sprzedaży usług	8 836,77	1 692,68		30 000,00		23 566,00
		8 836,77	1 692,68		30 000,00		23 566,00
ogółem		100 188,67	206 740,43	0,00	190 157,73	205 360,02	1 013 865,81

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 31

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w bieżącym okresie	Przeciętna liczba zatrudnionych w poprzednim okresie
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	2,00	2,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	-	-
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,00	1,00
Razem	3,00	3,00

Nota 32

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzących w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej

	01.01.2017 - 31.12.2017
Wynagrodzenie Zarządu	296 868,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	-

Nota 33

Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej

a) Zarząd

Rodzaj świadczenia	warunki oprocentowania	termin spłaty	stan na początek okresu	udzielone	splacone	odpisane lub umorzone	stan na koniec okresu
zaliczka	bez oprocentowania		35 029,88		34 616,07		413,81
			35 029,88	-	34 616,07	-	413,81

b) Organy nadzorcze

Rodzaj świadczenia	warunki oprocentowania	termin spłaty	stan na początek okresu	udzielone	splacone	odpisane lub umorzone	stan na koniec okresu
			-	-	-		-
			-	-	-		-
			-	-	-		-

Nie wystąpiły

Nota 34

Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia lub związanymi z tytułu opieki, przysposobienia lub kuratelii z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki lub Spółek, w których są znaczącymi udziałowcami (akcjonariuszami) lub współnikami

Nie wystąpiły

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej GRUPA EMMERSON S.A. za rok obrotowy 2017

Nota 35

Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Waluta	31.12.2017	31.12.2016
Euro	4,1709	4,4240
Dolar	3,4813	4,1793

Nota 36

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

	01.01.2017 - 31.12.2017
a) obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej	13 000,00
b) inne usługi poświadczające	-
c) usługi doradztwa podatkowego	-
d) pozostałe usługi	-
Razem	13 000,00

Nota 37

Dane dotyczące jednostek powiązanych, w których spółka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów

Nazwa Jednostki	Siedziba jednostki	Udział w kapitale	Udział w głosach
Emmerson Inwestycje Spółka z o.o.	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	100,00%	100,00%
Emmerson Finanse Spółka z o.o.	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	100,00%	100,00%
Dom Aukcyjny Emmerson Spółka z o.o.	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	100,00%	100,00%
Emmerson Commercial Spółka z o.o.	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	80,00%	80,00%
Hills Legal & Tax Solutions Spółka akcyjna	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	45,00%	45,00%
Emmerson Realty Spółka Akcyjna	ul Stawki 40; 01-040 Warszawa	40,55%	37,42%

Nota 38

Istotne transakcje z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

Nie wystąpiły

Nota 39

Umowy nie uwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Grupa nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

Nota 40

Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły

Nota 41

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie wystąpiły

Warszawa, dnia 25 maja 2018r.

Sporządziła: Iwona Krawczyk

GRUPA EMMERSON S.A.
ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa
tel. (22) 828 92 96, fax (22) 530 12 01
REGON 142527714, NIP 527 26 37 300

WICEPREZES ZARZĄDU

Tadeusz Popłowski

PREZES ZARZĄDU

Marek Krajewski

GLÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Bil

EMMERSON REALTY S.A.
ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa
tel. (22) 828-92-96, fax (22) 828-92-97
KRS 0000297408, NIP 118-00-74-229