

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za rok obrotowy**

**1 stycznia 2019 – 31 grudnia 2019**

CENTURION FINANCE ASI Spółka Akcyjna  
ul. Aleksandra Zająca 22, 40-749 Katowice

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe prezentuje dane spółki **CENTURION FINANCE ASI Spółka Akcyjna** z siedzibą w Katowicach przy ul. Aleksandra Zająca 22, 40-749 Katowice.

Spółka posiada nr **NIP: 894-30-23-131** oraz nr **REGON: 021527685**.

Spółka została zawiązana w dniu 20.04.2011 r. Aktem Notarialnym Repertorium A numer 4025/2011 w Kancelarii Notarialnej we Wrocławiu, przy ul. Powstańców Śląskich 121/207, przed notariusz Karoliną Warczak - Mańdziak. Spółka zarejestrowana jest w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr **0000396580**. Siedziba Spółki mieści się w Katowicach. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są inwestycje kapitałowe w spółki segmentu Private Equity oraz Venture Capital. Spółkę powołano na czas nieoznaczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe z okresu **01.01.2019 – 31.12.2019** oraz dane porównawcze za okres poprzedni 01.01.2018 - 31.12.2018. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania przez Spółkę działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy od dnia bilansowego. W ocenie Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Jednostki.

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości. Poniżej przedstawiono przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

**1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe** wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności, z czego dla wartości niematerialnych i prawnych stosowany jest 5-letni okres amortyzacji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 3.500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu, umarza się i amortyzuje w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Rzeczowe składniki majątku o czasowym okresie użytkowania oraz niskiej jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej 500 zł, zaliczane są do pozostałych materiałów, a ich wartość odnoszona jest w koszty w momencie przekazania do używania.

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. Wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego, zaś zmniejszają odpisy z tytułu trwałej utraty jego wartości.

**2. Inwestycje długoterminowe** wyceniane są:

**2.1.** Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

**2.2.** Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### **3. Inwestycje w aktywa finansowe** wyceniane są w następujący sposób:

- 3.1.** Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) przyjmuje się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w cenie ich nabycia. Na dzień bilansowy ich wycena dokonywana jest według wartości godziwej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z roku 2001 Nr 149, poz. 1674). W pierwszej kolejności do wyceny według wartości godziwej Spółka stosuje cenę instrumentu finansowego ustaloną na dzień bilansowy w aktywnym obrocie regulowanym jako wartość najbardziej wiarygodną. Różnice powstałe w wyniku dokonanej w ten sposób wyceny ujmowane są zarówno na plus, jak i na minus.
- 3.2.** Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnienie odpisów aktualizujących ich wartość.
- 3.3.** Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej z uwzględnienie odpisów aktualizujących ich wartość.
- 3.4.** Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w cenie nabycia z uwzględnienie odpisów aktualizujących ich wartość.

### **4. Rozliczenia międzyokresowe:**

- 4.1.** Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalone w związku z występowaniem przejściowych różnic między wykazaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia.
- 4.2.** W krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych wykazane są czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmujące wydatki dotyczące miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono, a rozliczenie przewidywane jest w okresie nie dłuższym niż 12 miesięcy.

### **5. Kapitały własne** stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem (statut). Spółka tworzy następujące kapitały własne:

- 5.1.** Kapitał zakładowy (akcyjny) – wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej.
- 5.2.** Kapitał zapasowy – powstał z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej, pomniejszonej o wydatki związane z emisją akcji serii C.
- 5.3.** Zysk (strata) z lat ubiegłych – stanowi łączną stratę poniesioną przez Spółkę w latach poprzednich, która pokryta zostanie zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych.
- 5.4.** Zysk/strata netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.

### **6. Rezerwy na zobowiązania:**

- 6.1.** Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego to kwota podatku dochodowego będąca wymagana do zapłaty w przyszłości poprzez wystąpienie różnic przejściowych powiększających zarówno podstawę opodatkowania, jak i sam podatek dochodowy.
- 6.2.** Pozostałe rezerwy obejmują rezerwy tworzone na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji w toku.

7. **Zobowiązania** o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.
8. **Przychody ze sprzedaży** stanowią przychody ze sprzedaży produktów, czyli wyrobów gotowych i usług. Przychód ze sprzedaży stanowi kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.
9. **Koszty działalności operacyjnej** stanowią wszystkie koszty związane z normalną działalnością Spółki, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.
10. **Obciążenia podatkowe** zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz naliczony podatek odroczony.
11. **Ustalenie wyniku finansowego:** Wynik finansowy ustala się w oparciu o zasadę współmierności przychodów i kosztów. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
12. **Sporządzenie sprawozdania finansowego:** Spółka sporządza sprawozdanie finansowe według wytycznych załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Katowice, dn. 14 czerwca 2020 roku

podpis osoby sporządzającej:

*Dorota Sauczek*

podpis osoby kierującej Spółką:

*Prezes Zarządu - Łukasz Ochman*

## Bilans na dzień 31.12.2019 r.

AKTYWA		Stan na 31 grudnia 2018	Stan na 31 grudnia 2019
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>3 501 163,79</b>	<b>4 437 039,64</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>8 267,56</b>	<b>22 100,60</b>
1. Środki trwałe		8 267,56	22 100,60
a/ grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b/ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c/ urządzenia techniczne i maszyny		5 148,23	4 394,84
d/ środki transportu		675,61	16 150,66
e/ inne środki trwałe		2 443,72	1 555,10
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>3 449 881,23</b>	<b>4 239 043,04</b>
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		3 449 881,23	4 239 043,04
a/ w jednostkach powiązanych		2 766 381,23	3 578 543,04
- udziały lub akcje		481 310,68	425 049,84
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		2 135 070,55	2 808 293,20
- inne długoterminowe aktywa finansowe		150 000,00	345 200,00
b/ w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c/ w pozostałych jednostkach		683 500,00	660 500,00
- udziały lub akcje		683 500,00	660 500,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>43 015,00</b>	<b>175 896,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		43 015,00	175 896,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>2 209 646,77</b>	<b>1 887 806,35</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>12 300,00</b>	<b>0,00</b>
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	0,00
5. Zaliczki na poczet dostaw		12 300,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>50 140,00</b>	<b>86 000,00</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		50 000,00	0,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b/ inne		50 000,00	0,00
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		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b/ inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		140,00	86 000,00
a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b/ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		140,00	0,00
c/ inne		0,00	86 000,00
d/ dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>2 146 132,51</b>	<b>1 797 419,46</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 146 132,51	1 797 419,46
a/ w jednostkach powiązanych		329 221,89	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		329 221,89	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b/ w pozostałych jednostkach		1 747 334,91	1 782 536,89
- udziały lub akcje		947 342,18	1 241 489,84
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		945,68	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		799 047,05	541 047,05
c/ środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		69 575,71	14 882,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		69 575,71	14 882,57
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>1 074,26</b>	<b>4 386,89</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>5 710 810,56</b>	<b>6 324 845,99</b>

<b>PASYWA</b>		Stan na 31 grudnia 2018	Stan na 31 grudnia 2019
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>5 509 333,91</b>	<b>6 019 344,44</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 707 928,70	8 707 928,70
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	215 857,00	215 857,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	215 857,00	215 857,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 128 169,39	-3 414 451,79
VI.	Zysk (strata) netto	-1 286 282,40	510 010,53
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>201 476,65</b>	<b>305 501,55</b>
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>83 244,00</b>	<b>226 125,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43 015,00	175 896,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	40 229,00	50 229,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	40 229,00	50 229,00
II.	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a/ kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	e/ inne	0,00	0,00
III.	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>118 232,65</b>	<b>79 376,55</b>
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b/ inne	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b/ inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	118 232,65	79 376,55
	a/ kredyty i pożyczki	56 806,59	30 376,55
	b/ z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c/ inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d/ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 895,06	9 000,00
	- do 12 miesięcy	20 895,06	9 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e/ zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f/ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g/ z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	531,00	0,00
	h/ z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i/ inne	40 000,00	40 000,00
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>		<b>5 710 810,56</b>	<b>6 324 845,99</b>

Katowice, dn. 14 czerwca 2020 r.

podpis osoby sporządzającej:

Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej jednostką:

Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

## Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(wariant porównawczy)

Wyszczególnienie		Za okres	
		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>73 523,07</b>	<b>125 094,60</b>
	I. Amortyzacja	3 668,72	3 627,13
	II. Zużycie materiałów i energii	12 030,91	34 257,68
	III. Usługi obce	36 299,04	41 363,03
	IV. Podatki opłaty, w tym:	17 803,27	41 513,23
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia	0,00	0,00
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
	- emerytalne	0,00	0,00
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 721,13	4 333,53
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>-73 523,07</b>	<b>-125 094,60</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>32 915,00</b>
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Dotacje	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	IV. Inne przychody operacyjne	0,00	32 915,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>6 425,13</b>	<b>18 810,87</b>
	I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III. Inne koszty operacyjne	6 425,13	18 810,87
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-79 948,20</b>	<b>-110 990,47</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>67 157,49</b>	<b>624 081,37</b>
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a/ od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b/ od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	II. Odsetki, w tym:	67 157,49	322 325,76
	- od jednostek powiązanych	67 157,49	322 325,76
	III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	89 206,88
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	212 548,73
	V. Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 273 491,69</b>	<b>3 080,37</b>
	I. Odsetki, w tym:	2 100,00	2 134,69
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
	II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	552 133,34	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	719 138,35	0,00
	IV. Inne	120,00	945,68
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>-1 286 282,40</b>	<b>510 010,53</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>-1 286 282,40</b>	<b>510 010,53</b>

Katowice, dn. 14 czerwca 2020 r.

podpis osoby sporządzającej:

podpis osoby kierującej jednostką:

Dorota Sauczek

Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym w okresie 01.01.2019 - 31.12.2019

Wyszczególnienie		Za okres	
		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 795 616,31</b>	<b>5 509 333,91</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 795 616,31</b>	<b>5 509 333,91</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>8 707 928,70</b>	<b>8 707 928,70</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisja akcji serii D	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenie akcji	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 707 928,70	8 707 928,70
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>215 857,00</b>	<b>215 857,00</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	215 857,00	215 857,00
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- uchwalone, ale niezarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienie do kapitału podstawowego w związku z zarejestrowaniem podwyższenia kapitału w Krajowym Rejestrze Sądowym	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-2 128 169,39</b>	<b>-3 414 451,79</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 128 169,39	-3 414 451,79
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 128 169,39	-3 414 451,79
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przekazanie zysku na pokrycie strat	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 128 169,39	-3 414 451,79
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 128 169,39	-3 414 451,79
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-1 286 282,40</b>	<b>510 010,53</b>
a)	zysk netto	0,00	510 010,53
b)	strata netto	-1 286 282,40	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 509 333,91</b>	<b>6 019 344,44</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 509 333,91</b>	<b>6 019 344,44</b>

Katowice, dn. 14 czerwca 2020 r.

podpis osoby sporządzającej:

Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej jednostką:

Prezes Zarządu - Łukasz Ochman



## Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(metoda pośrednia)

Wyszczególnienie		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	-1 286 282,40	510 010,53
II.	Korekty razem	1 201 221,59	-647 237,29
	1. Amortyzacja	3 668,72	3 627,13
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-65 057,49	-320 755,07
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 271 271,69	-300 809,93
	5. Zmiana stanu rezerw	11 190,00	142 881,00
	6. Zmiana stanu zapasów	-12 300,00	12 300,00
	7. Zmiana stanu należności	0,00	-35 860,00
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	475,00	-12 426,79
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 026,33	-136 193,63
	10. Inne korekty	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-85 060,81</b>	<b>-137 226,76</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>3 982 637,91</b>	<b>5 839 080,30</b>
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 935 863,31	5 609 077,30
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	3 935 863,31	5 609 077,30
	- zbycie aktywów finansowych	3 935 863,31	5 609 077,30
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy inwestycyjne	46 774,60	230 003,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>3 834 419,57</b>	<b>5 756 546,68</b>
	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	17 460,17
	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	3. Na aktywa finansowe, w tym:	3 812 795,57	5 717 408,51
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	195 200,00
	b) w pozostałych jednostkach	3 812 795,57	5 522 208,51
	- nabycie aktywów finansowych	3 812 795,57	5 522 208,51
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
	4. Inne wydatki inwestycyjne	21 624,00	21 678,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>148 218,34</b>	<b>82 533,62</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
	2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
	3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
	4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
	7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
	8. Odsetki	0,00	0,00
	9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>63 157,53</b>	<b>-54 693,14</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>63 157,53</b>	<b>-54 693,14</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>6 418,18</b>	<b>69 575,71</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>69 575,71</b>	<b>14 882,57</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Katowice, dn. 14 czerwca 2020 r.

podpis osoby sporządzającej:

Dorota Sauczek

podpis osoby kierującej jednostką:

Prezes Zarządu - Łukasz Ochman

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## A. Objasnienia do bilansu

### 1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:

- 1.1. Środki trwałe: załącznik nr 1;
- 1.2. wartości niematerialne i prawne: Spółka nie posiada;
- 1.3. długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe: Zaprezentowana w bilansie kwota 425.049,84 zł stanowi wartość 100% udziałów w spółce Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Kwota odpowiada łącznej wysokości poniesionych w latach ubiegłych przez Spółkę nakładów na założenie nowego podmiotu pomniejszonych o odpis aktualizujący ich wartość. Na dzień bilansowy spółka dokonała analizy udziałów pod kątem ewentualnej utraty przez nie wartości. Do analizy zastosowała metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. W oparciu o tę metodę stwierdzono, iż doszło do utraty wartości udziałów, ponieważ na dzień bilansowy spółka posiada aktywa netto na poziomie niższym od wartości udziałów wykazanych w sprawozdaniu finansowym. Bieżące dane finansowe spółki Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zamieszczono w nocie F.3 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.  
Przedstawiona w długoterminowych aktywach finansowych kwota 345.200,00 zł stanowi łączne wydatki Spółki na objęcie udziałów i akcji w kilku jednostkach. Na wartość tą składa się między innymi kwota 150.000,00 zł stanowiąca łączną wysokość poniesionych przez Spółkę nakładów na objęcie 300 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Na dzień bilansowy podwyższenie kapitału zakładowego spółki PMG Concept sp. z o.o. nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym - rejestracja podwyższenia w Rejestrze Przedsiębiorców KRS nie nastąpiła również do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. Ponadto w dniu 19 listopada 2019 r. Spółka wniosła 50.000,00 zł tytułem wkładu pieniężnego do spółki SATUS Games Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ASI Spółka Komandytowa. Na pozostałą kwotę składa się 50.000,00 zł wydane na objęcie 100 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki UP spółka z ograniczoną odpowiedzialnością oraz 95.200,00 zł wydane na objęcie akcji serii C w spółce Crow 31 Spółka Akcyjna. Ponadto w długoterminowych aktywach finansowych wykazane zostały nabyte udziały i akcje w spółkach, po uwzględnieniu odpisów aktualizujących, o łącznej wartości wynoszącej 660.500,00 zł.
- 1.4. wysokość utworzonych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz finansowych:  
W roku obrachunkowym 2019 Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość posiadanych udziałów w jednostce zależnej oraz jednocześnie utrzymała odpisy aktualizujące udziały i akcje dokonane w roku poprzednim. Łączna wysokość odpisów na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 696.943,76 zł.

### 2. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania: nie wystąpiły.

### 3. Wartość gruntów użytkowanych w wieczystość: Spółka nie posiada gruntów użytkowanych w wieczystość.

### 4. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: Spółka nie posiada.

### 5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, oraz wskazanie praw, jakie przysługują:

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		Świadectwa udziałowe	Zamienne dłużne papiery wartościowe	Warranty	Opcje	
Stan na początek roku obrotowego	Liczba	0	0	0	0	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zwiększenia	Liczba	0	0	0	0	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia	Liczba	0	0	0	0	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Stan na koniec roku obrotowego	Liczba	0	0	0	0	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności: Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość pozostałych należności.

Należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie: utworzenie	Zmniejszenie: rozwiązanie niewykorzystanego odpisu	Zmniejszenie: wykorzystanie odpisu	Stan odpisu na koniec roku
długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
krótkoterminowe, w tym:	264 192,45 zł	161 498,63 zł	- 108 863,08 zł	0,00 zł	316 828,00 zł
a) z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	264 192,45 zł	161 498,63 zł	- 108 863,08 zł	0,00 zł	316 828,00 zł
<b>SUMA:</b>	<b>264 192,45 zł</b>	<b>161 498,63 zł</b>	<b>- 108 863,08 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>316 828,00 zł</b>

7. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego): Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31.12.2019 r. wynosi 8.707.928,70 zł i dzieli się na:

- 1.600.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej po 0,10 zł każda,
- 3.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej po 0,10 zł każda,
- 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej po 0,10 zł każda,
- 81.979.287 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej po 0,10 zł każda.

Wszystkie powyższe akcje są akcjami nieuprzywilejowanymi.

Poniżej przedstawiono strukturę własności kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2019 r.:

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji danego rodzaju			Udział % w kapitale zakładowym	Wartość nominalna akcji	Liczba głosów	Udział % w głosach na WZA
		zwykłe	uprzywilejowane	inne				
1.	Joanna Boszko	61 775 270	0	0	70,94%	6 177 527,00 zł	61 775 270	70,94%
2.	Pozostali	25 304 017	0	0	29,06%	2 530 401,70 zł	25 304 017	29,06%
	<b>Razem:</b>	<b>87 079 287</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100,00%</b>	<b>8 707 928,70 zł</b>	<b>87 079 287</b>	<b>100,00%</b>

8. Propozycje podziału zysku netto za rok obrotowy:

	31 grudnia 2019
<b>ZYSK NETTO</b>	<b>510 010,53 zł</b>
Propozycja: przekazanie na pokrycie strat z lat ubiegłych	510 010,53 zł

9. Informacje o stanie rezerw: Zmiana stanu rezerw została zawarta w tabeli poniżej:

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
<b>Z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>43 015,00 zł</b>	<b>132 881,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>175 896,00 zł</b>
<b>Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
a) długoterminowa	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) krótkoterminowa	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Pozostałe rezerwy, w tym:</b>	<b>40 229,00 zł</b>	<b>10 000,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>50 229,00 zł</b>
a) długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) krótkoterminowe, w tym:	40 229,00 zł	10 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	50 229,00 zł
– rezerwa na koszty transakcji na udziałach i akcjach	40 229,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	40 229,00 zł
– rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	0,00 zł	10 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 000,00 zł
<b>Razem</b>	<b>83 244,00 zł</b>	<b>142 881,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>226 125,00 zł</b>

Natomiast tabela poniżej zawiera szczegółową kalkulację rezerwy na podatek odroczonego za rok 2019:

Lp.	Opis	Kwota rezerwy
1.	rezerwa na odroczonego podatek dochodowy od naliczonych na dzień bilansowy odsetek od udzielonych pożyczek	23 530,00 zł
2.	rezerwa na odroczonego podatek dochodowy od dokonanej na dzień bilansowy wyceny posiadanych akcji	60 878,00 zł
3.	rezerwa na odroczonego podatek dochodowy od dokonanej na dzień bilansowy wyceny pożyczek	48 473,00 zł
	<b>SUMA:</b>	<b>132 881,00 zł</b>

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty: Na dzień bilansowy nie wystąpiły.
11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na swoim majątku.
12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>43 015,00 zł</b>	<b>175 896,00 zł</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	43 015,00 zł	175 896,00 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wg ksiąg	411 698,00 zł	505 295,00 zł
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	- 368 683,00 zł	- 329 399,00 zł
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>1 074,26 zł</b>	<b>4 386,89 zł</b>
– wydatki dot. przedłużenia rejestracji strony internetowej	344,90 zł	350,31 zł
– ubezpieczenia majątkowe w części dotyczącej roku następnego	175,36 zł	3 107,83 zł
– pozostałe	554,00 zł	928,75 zł
<b>Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł

Kierując się zasadą ostrożności Spółka utworzyła w roku obrachunkowym odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, obniżając je w ten sposób do wysokości rezerwy na odroczonego podatku dochodowego.

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za rok 2019:

Lp.	Opis	Kwota podstawy	Podatek odroczony
1.	koszty niestanowiące K.U.P. w związku z korektą zg. z ustawą o pdop	9 700,00 zł	1 843,00 zł
2.	odpis aktualizujący wartość akcji przeznaczonych do obrotu	647 110,97 zł	123 331,08 zł
3.	rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019	10 000,00 zł	1 900,00 zł
4.	naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki na dzień bilansowy	30 419,64 zł	5 779,73 zł
5.	rezerwa na wydatki związane z transakcjami na udziałach	14 729,00 zł	2 798,51 zł
6.	strata podatkowa za rok 2014	85 889,22 zł	16 318,95 zł
7.	strata podatkowa za rok 2015	45 953,46 zł	8 731,16 zł
8.	strata podatkowa za rok 2016	182 522,37 zł	34 679,25 zł
9.	strata podatkowa za rok 2017	397 397,00 zł	75 505,43 zł
10.	strata podatkowa za rok 2018	625 193,65 zł	118 786,79 zł
11.	odpis aktualizujący wartość nabytych udziałów i akcji	608 259,13 zł	115 569,23 zł
12.	kwota podatku VAT naliczonego niepodlegająca odliczeniu	275,79 zł	52,40 zł
	<b>SUMA:</b>		<b>505 295,53 zł</b>

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za rok 2018:

Lp.	Opis	Kwota podstawy	Podatek odroczony
1.	koszty niestanowiące K.U.P. w związku z korektą zg. z ustawą o pdop	9 700,00 zł	1 455,00 zł
2.	odpis aktualizujący wartość akcji przeznaczonych do obrotu	624 319,77 zł	93 647,97 zł
3.	rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2018	10 000,00 zł	1 500,00 zł
4.	naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki na dzień bilansowy	28 848,95 zł	4 327,34 zł
5.	kwota podatku VAT naliczonego niepodlegająca odliczeniu	1 426,92 zł	214,04 zł
6.	rezerwa na wydatki związane z transakcjami na udziałach	14 729,00 zł	2 209,35 zł
7.	strata podatkowa za rok 2013	100 991,62 zł	15 148,74 zł
8.	strata podatkowa za rok 2014	85 889,22 zł	12 883,38 zł
9.	strata podatkowa za rok 2015	45 953,46 zł	6 893,02 zł

10.	strata podatkowa za rok 2016	182 522,37 zł	27 378,36 zł
11.	strata podatkowa za rok 2017	397 397,00 zł	59 609,55 zł
12.	strata podatkowa za rok 2018	625 193,65 zł	93 779,05 zł
13.	odpis aktualizujący wartość nabytych udziałów i akcji	617 682,92 zł	92 652,44 zł
<b>SUMA:</b>		<b>411 698,24 zł</b>	

13. Informacje o powiązaniu między pozycjami, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów wykazywany jest w więcej niż jednej pozycji bilansu: bilans nie zawiera ww. pozycji.

14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez Jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie wystąpiły.

15. Informacje o składnikach aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej: w roku obrachunkowym składniki takie nie wystąpiły.

16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT: w roku obrachunkowym nie wystąpiły.

17. Informacje o utworzonych odpisach aktualizujących wartość aktywów:

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Rzeczowe aktywa trwałe	99 300,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	- 99 300,00 zł	0,00 zł
Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Inwestycje długoterminowe	617 682,92 zł	79 260,84 zł	0,00 zł	0,00 zł	696 943,76 zł
Zapasy	74 333,33 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	74 333,33 zł
Należności krótkoterminowe	264 192,45 zł	161 498,63 zł	0,00 zł	- 108 863,08 zł	316 828,00 zł
Inwestycje krótkoterminowe	606 597,19 zł	598 198,81 zł	0,00 zł	- 940 959,45 zł	263 836,55 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	368 683,00 zł	88 768,00 zł	0,00 zł	- 128 052,00 zł	329 399,00 zł
Inne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Razem</b>	<b>2 030 788,89 zł</b>	<b>927 726,28 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>- 1 277 174,53 zł</b>	<b>1 681 340,64 zł</b>

18. Informacje dotyczące instrumentów finansowych: Klasyfikację aktywów i zobowiązań finansowych dla wszystkich grup z wykazanymi wartościami zawiera załącznik nr 2.

Posiadane przez Spółkę aktywa finansowe przeznaczone do obrotu zostały przyjęte do ksiąg pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w wartości ceny nabycia. Na dzień 31 grudnia 2019 r. niesprzedane akcje notowane na rynku regulowanym, zostały przez Spółkę wycenione wg kursu z dnia bilansowego. Wycena posiadanych akcji została dokonana zgodnie z zasadami ustalonymi w Polityce Rachunkowości.

Wykazana w aktywach finansowych kwota 2.808.293,20 zł stanowi przede wszystkim:

- pożyczkę udzieloną spółce zależnej PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Na dzień 31 grudnia 2019 r. należność główna wynosiła 160.650,00 zł. W sprawozdaniu pożyczka została zaprezentowana wraz z naliczonymi odsetkami. Łączna należność z tytułu udzielonej pożyczki na dzień bilansowy wynosiła 541.821,04 zł.
- pożyczki udzielone spółce zależnej Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w łącznej kwocie 2.056.274,40 zł. Termin spłaty pożyczek przypada na dzień 31 grudnia 2023 r. Na dzień bilansowy łączna należność z tytułu udzielonych pożyczek wynosiła 2.266.472,16 zł.

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe stanowią zapłacone zaliczki na poczet nabycia udziałów i akcji w wysokości 541.047,05 zł. Rozliczenie tych zaliczek planowane jest do końca roku 2021.

19. Informacje dotyczące należności krótkoterminowych:

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych</b>	<b>50 000,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
– należności z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
– pozostałe należności	50 000,00 zł	0,00 zł
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>264 332,45 zł</b>	<b>402 828,00 zł</b>
– należności z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
– należności z tytułu podatku od towarów i usług	140,00 zł	0,00 zł
– należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00 zł	0,00 zł
– pozostałe należności krótkoterminowe	264 192,45 zł	402 828,00 zł
– dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO RAZEM:</b>	<b>314 332,45 zł</b>	<b>402 828,00 zł</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	- 264 192,45 zł	- 316 828,00 zł
<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:</b>	<b>50 140,00 zł</b>	<b>86 000,00 zł</b>

20. Informacje dotyczące zobowiązań krótkoterminowych:

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
<b>Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>118 232,65 zł</b>	<b>79 376,55 zł</b>
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 895,06 zł	9 000,00 zł
– zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT-4	531,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług	0,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	28 000,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu naliczonych odsetki od otrzymanych pożyczek	28 806,59 zł	30 376,55 zł
– pozostałe zobowiązania	40 000,00 zł	40 000,00 zł
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:</b>	<b>118 232,65 zł</b>	<b>79 376,55 zł</b>

## B. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży:

	31 grudnia 2018	31 grudnia 2019
1. Sprzedaż usług	0,00 zł	0,00 zł
2. Sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł
3. Sprzedaż towarów	0,00 zł	0,00 zł
4. Sprzedaż produktów	0,00 zł	0,00 zł
5. Zmiana stanu produktów	0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>w tym:</b>		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00 zł	0,00 zł
Sprzedaż eksportowa	0,00 zł	0,00 zł

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: Spółka nie dokonywała w roku obrachunkowym odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: W roku obrachunkowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasy.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: w roku obrachunkowym nie wystąpiły.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: Spółka nie wytworzyła środków trwałych.
6. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: W roku obrachunkowym nie wystąpiły.
7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie	Nakłady:	
	poniesione	planowane
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	17 460,17 zł	0,00 zł
• w tym na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł

8. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: w roku obrachunkowym przychody i koszty takie nie wystąpiły.
9. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych: nie wystąpiły.
10. Informacje o odsetkach od aktywów i zobowiązań finansowych w danym roku obrotowym:

Lp.	Rodzaj aktywa	Przychody z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone, lecz niezrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00 zł	0,00 zł	322 325,76 zł	0,00 zł
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5.	Środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>322 325,76 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone, lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1.	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Pozostałe zobowiązania:	564,00 zł	0,00 zł	1 570,69 zł	0,00 zł
	- kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	1 570,69 zł	0,00 zł
	- dłużne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	- inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	564,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Inne pasywa	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>RAZEM</b>		<b>564,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>1 570,69 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

**C. Objasnienia dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych:** w roku obrachunkowym w Spółce nie wystąpiły pozycje w walutach obcych.

## D. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów

**pieniężnych:** Szczegółowe objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych zawiera załącznik nr 3.

## E.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki: nie wystąpiły.
2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi: nie wystąpiły.
3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych: w bieżącym okresie obrachunkowym Spółka nie zatrudniała pracowników.
4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur oraz świadczeń o podobnym charakterze dla były członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami: nie wystąpiły.
5. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także informacje o zobowiązaniach zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju: nie wystąpiły.
6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy: za rok sprawozdawczy Spółka wypłaci biegłemu rewidentowi wynagrodzenie w kwocie 10.000,00 zł netto. Wynagrodzenie zostanie wypłacone po wykonaniu usługi, czyli w roku 2020. Powyższa kwota stanowi wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2019.

## F.

1. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju: nie wystąpiły.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: zdarzenia powyższe nie wystąpiły.
3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny: Spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrachunkowym.

## G.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji: nie wystąpiły.
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w rozumieniu ustawy o rachunkowości: załącznik nr 4.



3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Nazwa podmiotu	Siedziba	Procent posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	Stopień udziału w zarządzaniu	Zysk/strata netto za rok obrotowy
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	400	- 56 260,84 zł

W poniższej tabeli zawarte zostały podstawowe dane finansowe spółki zależnej:

Nazwa podmiotu	Przychody	Suma bilansowa	Kapitał zakładowy	Kapitały własne
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	26 755,00 zł	2 880 433,96 zł	20 000,00 zł	425 049,84 zł

4. Informacje o podstawie prawnej zastosowanych wyłączeń lub zwolnień, w przypadku gdy jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego: Zarząd Spółki odstąpił od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019 korzystając ze zwolnienia określonego w art. 56 ust. 3 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy jedyną jednostką zależną podlegającą konsolidacji jest Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości jednostka zależna została wyłączona z obowiązku objęcia jej konsolidacją. Podstawowe dane finansowe jednostki zależnej przedstawione zostały w punkcie G.3. niniejszej informacji dodatkowej oraz w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Centurion Nieruchomości sp. z o.o.	
	Na koniec ubiegłego roku obrotowego	Na koniec danego roku obrotowego
Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychody finansowe	30 880,00 zł	26 755,00 zł
Wynik finansowy netto	- 51 404,42 zł	- 56 260,84 zł
Kapitał (fundusz) własny	481 310,68 zł	425 049,84 zł
Kapitał (fundusz) podstawowy	20 000,00 zł	20 000,00 zł
Kapitał (fundusz) zapasowy	550 000,00 zł	550 000,00 zł
Kapitał (fundusz) rezerwy	0,00 zł	0,00 zł
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 37 284,90 zł	- 88 689,32 zł
Wartość aktywów	2 863 881,23 zł	2 880 433,96 zł
Przeciętne roczne zatrudnienie	0,0	0,0
Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości	krajowe	

W grupie kapitałowej w skład, której wchodzi Centurion Finance ASI S.A. oraz Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, nie występują jednostki zobowiązane do sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego na wyższym, jak i niższym szczeblu.

5. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna: nie występuje.
6. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna: nie występuje.
7. Informacje o jednostkach, w których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialnością majątkową: Spółka nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność w innych jednostkach.
8. Informacje o połączeniu spółek w przypadku, gdy sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie: w roku obrotowym nie doszło do połączenia spółek.
9. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki: nie wystąpiły.

## ZAŁĄCZNIK NR 1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

31 grudnia 2019

	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	-	-	<b>11 427,40</b>	<b>153 566,78</b>	<b>4 873,17</b>	-	<b>99 300,00</b>	<b>269 167,35</b>
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	17 460,17	-	17 460,17	-	34 920,34
- nabycie	-	-	-	-	-	17 460,17	-	17 460,17
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	17 460,17	-	-	-	17 460,17
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	-	-	(17 460,17)	(99 300,00)	(116 760,17)
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	(17 460,17)	(99 300,00)	(116 760,17)
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	-	-	<b>11 427,40</b>	<b>171 026,95</b>	<b>4 873,17</b>	-	-	<b>187 327,52</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	-	-	<b>6 279,17</b>	<b>152 891,17</b>	<b>2 429,45</b>	-	-	<b>161 599,79</b>
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	753,39	1 985,12	888,62	-	-	3 627,13
Zmniejszenia, w tym:(-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	-	-	<b>7 032,56</b>	<b>154 876,29</b>	<b>3 318,07</b>	-	-	<b>165 226,92</b>
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	5 148,23	675,61	2 443,72	-	99 300,00	107 567,56
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	-	(99 300,00)	(99 300,00)
<b>Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>	-	-	<b>5 148,23</b>	<b>675,61</b>	<b>2 443,72</b>	-	-	<b>8 267,56</b>
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	4 394,84	16 150,66	1 555,10	-	-	22 100,60
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego</b>	-	-	<b>4 394,84</b>	<b>16 150,66</b>	<b>1 555,10</b>	-	-	<b>22 100,60</b>
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	61,54	90,56	68,09	-	-	88,20

## ZAŁĄCZNIK NR 2. Zmiany w instrumentach finansowych

31 grudnia 2019

	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe
<b>Stan na początek okresu, w tym:</b>	-	<b>1 212 000,00</b>	<b>3 264 285,17</b>	<b>1 553 939,37</b>	<b>77 701,65</b>
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	-	-	20 895,06
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	-
- udziały i akcje	-	1 212 000,00	-	1 553 939,37	-
- zaliczki na udziały	-	-	799 047,05	-	-
- zaliczki na nieruchomości	-	-	-	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	2 465 238,12	-	56 806,59
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	-	-	<b>88 881,57</b>	<b>5 522 208,51</b>	<b>132 960,11</b>
- akcje i udziały	-	-	-	5 522 208,51	-
- kredyty i pożyczki	-	-	21 678,00	-	-
- odsetki	-	-	67 203,57	-	1 570,69
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	-	-	131 389,42
- wypłacone zaliczki na poczet nabycia udziałów i akcji	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	-	-	<b>(258 948,68)</b>	<b>(5 570 821,49)</b>	<b>(171 285,21)</b>
- zbycie akcji i udziałów	-	-	-	(5 570 821,49)	-
- rozliczenie zaliczek na udziały	-	-	(258 000,00)	-	-
- rozliczenie zaliczek na nieruchomości	-	-	-	-	-
- spłata kredytów i pożyczek	-	-	(948,68)	-	(28 000,73)
- spłata odsetek	-	-	-	-	-
- spłata należności/zobowiązań dot. nabycia udziałów	-	-	-	-	-
- spłata należności/zobowiązań handlowych	-	-	-	-	(143 284,48)
<b>Stan na koniec okresu, w tym:</b>	-	<b>1 212 000,00</b>	<b>3 094 218,06</b>	<b>1 505 326,39</b>	<b>39 376,55</b>
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	-	-	9 000,00
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	-
- udziały i akcje	-	1 212 000,00	-	1 505 326,39	-
- zaliczki na udziały	-	-	541 047,05	-	-
- zaliczki na nieruchomości	-	-	-	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	2 553 171,01	-	30 376,55
<b>Aktualizacja wartości na początek okresu, w tym:</b>	-	<b>(528 500,00)</b>	-	<b>(606 597,19)</b>	-
- udziały i akcje	-	(528 500,00)	-	(606 597,19)	-
<b>Wartość na początek okresu po uwzględnieniu aktualizacji</b>	-	<b>683 500,00</b>	<b>3 264 285,17</b>	<b>947 342,18</b>	<b>77 701,65</b>
Odpisy aktualizujące wartość utworzone w trakcie roku	-	(23 000,00)	-	(598 198,81)	-
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	940 959,45	-
Wycena zwiększająca wartość	-	-	255 122,19	-	-
<b>Aktualizacja wartości na koniec okresu, w tym:</b>	-	<b>(551 500,00)</b>	-	<b>(263 836,55)</b>	-
- udziały i akcje	-	(551 500,00)	-	(263 836,55)	-
- kredyty i pożyczki	-	-	255 122,19	-	-
<b>Wartość na koniec okresu po uwzględnieniu aktualizacji, w tym:</b>	-	<b>660 500,00</b>	<b>3 349 340,25</b>	<b>1 241 489,84</b>	<b>39 376,55</b>
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	-	-	9 000,00
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	-
- udziały i akcje	-	660 500,00	-	1 241 489,84	-
- zaliczki na udziały	-	-	541 047,05	-	-
- zaliczki na nieruchomości	-	-	-	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	2 808 293,20	-	30 376,55

## ZAŁĄCZNIK NR 3. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

<b>Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
naliczone odsetki na dzień bilansowy od otrzymanych pożyczek (+)	1 570,69
naliczone odsetki na dzień bilansowy od udzielonych pożyczek (-)	- 322 325,76
<b>Razem</b>	<b>- 320 755,07</b>

<b>Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
odpis aktualizujący wartość nabytych akcji w celach inwestycyjnych	- 212 548,73
wyksięgowanie udzielonej pożyczki w związku z brakiem jej spłaty	945,68
zysk ze sprzedaży udziałów i akcji	- 89 206,88
<b>Razem</b>	<b>- 300 809,93</b>

<b>Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Stan rezerw na początek roku (-)	- 83 244,00
Stan rezerw na koniec roku (+)	226 125,00
<b>Razem zmiana stanu rezerw</b>	<b>142 881,00</b>

<b>Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Stan zapasów na początek roku (+)	12 300,00
Stan zapasów na koniec roku (-)	-
<b>Razem zmiana stanu zapasów</b>	<b>12 300,00</b>

<b>Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Stan bilansowy należności długoterminowych na początek roku	-
Stan bilansowy należności długoterminowych na koniec roku (-)	-
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	50 140,00
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	- 86 000,00
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na początek roku	-
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na koniec roku (-)	-
<b>Razem zmiana stanu należności</b>	<b>- 35 860,00</b>

<b>Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	- 118 232,65
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	79 376,55
Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku (+)	-
Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku (-)	-
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na początek roku (+)	56 806,59
pożyczki krótkoterminowe odpisane jako przedawnione	- 0,73
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na koniec roku (-)	- 30 376,55
<b>Razem zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>- 12 426,79</b>

<b>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	43 015,00
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	- 175 896,00
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na początek roku	1 074,26
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na koniec roku (-)	- 4 386,89
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	-
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	-
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku(-)	-
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	-
<b>Razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>- 136 193,63</b>

<b>Pozycja B.I.4. Inne wpływy inwestycyjne</b>	<b>31 grudnia 2019</b>
częściowe rozliczenie zaliczek na poczet nabycia udziałów i akcji	230 000,00
częściowy zwrot udzielonej pożyczki	3,00
<b>Razem</b>	<b>230 003,00</b>

## ZAŁĄCZNIK NR 4. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi w okresie od 1 stycznia 2019 - 31 grudnia 2019

PRZYCHODY (wg jednostek powiązanych)	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zyski nadzwyczajne	RAZEM
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	212 599,15	-	212 599,15
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	109 726,61	-	109 726,61
<b>RAZEM</b>	-	-	-	<b>322 325,76</b>	-	<b>322 325,76</b>

KOSZTY (wg jednostek powiązanych)	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	Koszty sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty operacyjne	Koszty finansowe	Straty nadzwyczajne	RAZEM
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-	-	-
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

NALEŻNOŚCI (wg jednostek powiązanych)	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Pozostałe należności	Należności długoterminowe	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe	RAZEM
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	541 821,04	541 821,04
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	2 266 472,16	2 266 472,16
<b>RAZEM</b>	-	-	-	-	<b>2 808 293,20</b>	<b>2 808 293,20</b>

ZOBOWIĄZANIA (wg jednostek powiązanych)	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Udzielone pożyczki krótkoterminowe i długoterminowe	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów	RAZEM
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>	-	-	-	-	-	-