

GRUPA KAPITAŁOWA JR HOLDING S.A.

**30-611 Kraków
ul. Malwowa 30**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
GRUPY KAPITAŁOWEJ JR HOLDING S.A.
za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku**

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej JR HOLDING S.A. za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku

Dla Akcjonariuszy JR HOLDING S.A., 30-611 Kraków, ul. Malwowa 30.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późn. zm.) Zarząd jednostki dominującej jest zobowiązany zapewnić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy kapitałowej na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

Skonsolidowany bilans Grupy na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 68 051 281,10 złotych.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku (wariant porównawczy) wykazujący zysk netto w kwocie 5 641 219,53 złotych.

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 6 024 766,74 złotych.

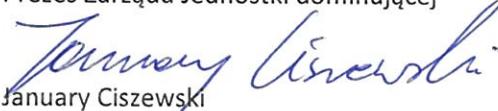
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 611 750,58 złotych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

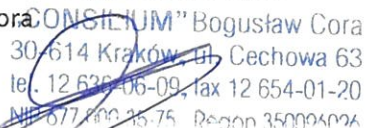
Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy kapitałowej stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

JR HOLDING S.A.
ul. Malwowa 30, 30-611 Kraków
NIP 679-27-81-972, REGON 356763788
KRS 0000393811 ②

Prezes Zarządu Jednostki dominującej


January Ciszewski

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Bogusław Cora

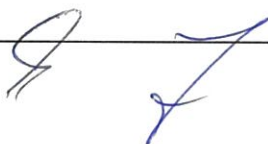

"CONSILIJUM" Bogusław Cora
30-614 Kraków, ul. Cechowa 63
tel. 12 626 06-09, fax 12 654-01-20
NIP 677 800 15-75, Regon 350004096

Kraków, dnia 10 maja 2016 roku

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Jednostce dominującej

- a. JR HOLDING S.A. (Jednostka dominująca, Spółka) z siedzibą: 30-611 Kraków, ul. Malwowa 30 powstała w wyniku zawarcia umowy Spółki z o.o. sporządzonej w dniu 27 października 2003 roku, w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 6961/2003) sporządzonego przed notariuszem Elżbietą Dudkowską-Wawrzycką w Kancelarii Notarialnej Notariusz Elżbiety Dudkowskiej-Wawrzyckiej. Zgodnie z umową Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. W skład GRUPY KAPITAŁOWEJ JR HOLDING S.A. wchodzi następujące podmioty:
- JR HOLDING S.A., 30-611 Kraków, ul. Malwowa 30;
 - KPM INVEST Sp. z o.o., wpisana do KRS w dniu 16 listopada 2006 roku, nabyta przez Spółkę JR HOLDING S.A. w dniu 11 czerwca 2010 roku;
 - PPH INTER PRODRYN Sp. z o.o. wpisana do KRS w dniu 16 października 2002 roku, nabyta przez Spółkę JR HOLDING S.A. w dniu 14 września 2011 roku;
 - Centrum Market Zielona Góra Sp. z o.o. wpisana do KRS w dniu 11 lipca 2001 roku, nabyta przez Spółkę JR HOLDING S.A. w dniu 24 kwietnia 2012 roku;
 - Laguna Capital Sp. z o.o. wpisana do KRS w dniu 30 października 2009 roku, nabyta przez Spółkę JR HOLDING S. A. w dniu 23.01.2015 roku.
- c. W dniu 19 grudnia 2003 roku dokonano pierwszego wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców spółki JR HOLDING S.A., jeszcze przed przekształceniem w Spółkę Akcyjną, pod numerem KRS 0000184099.
- d. W dniu 18 lipca 2011 roku aktem notarialnym Rep. A Nr 6182/2011 sporządzonym przed Notariuszem Tomaszem Kotem w Kancelarii w Krakowie przy ul. Topolowej 11 spółka przekształciła się w spółkę akcyjną o firmie JR INVEST S.A., która w dniu 19 sierpnia 2011 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000393811.
- e. W dniu 14 sierpnia 2015 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego na podstawie postanowienia z dnia 10 sierpnia 2015 roku dokonał zmiany Statutu Spółki poprzez dokonaną w tytule Statutu oraz § 1 ust.1 i § 1 ust. 2 Statutu zmianę firmy, pod którą działa Spółka z „JR INVEST” Spółka Akcyjna na „JR HOLDING” Spółka Akcyjna.
- f. Siedziba Spółki mieści się w Krakowie 30-611, przy ul. Malwowej 30.
- g. Spółka posiada numer NIP 6792781972 oraz numer REGON: 356763788
- h. Przedmiotem działalności GRUPY KAPITAŁOWEJ JR HOLDING S.A. jest przede wszystkim:
- 60.20.Z - Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
 - 68.10.Z – Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek



WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Grupa Kapitałowa (i każda z jednostek objętych konsolidacją z osobna) będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakres. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki Dominującej nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową. Sprawozdania finansowe spółek zależnych objętych konsolidacją sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy.
- b. Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzony jest w wersji porównawczej.
- c. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.
- d. W skład Grupy Kapitałowej JR HOLDING S.A. wchodzi pięć samodzielnych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe: spółka dominująca JR HOLDING S.A. oraz spółki zależne KPM INVEST Sp. z o.o., PPH INTER-PRODRYN Sp. z o.o., Centrum Market Zielona Góra Sp. z o.o. i Laguna Capital Sp. z o.o.
- e. Jednostka Dominująca JR HOLDING S.A. posiada również spółkę współzależną Ganador Sp. z o.o., w której posiada 50% udziałów w kapitale zakładowym. Spółka ta konsolidowana jest metodą praw własności.
- f. Jednostka Dominująca JR HOLDING S.A., na dzień 31.12.2015 roku posiadała również: pośrednio poprzez spółkę zależną KPM INVEST Sp. z o.o. 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, a także bezpośrednio 6.000.000 (sześć milionów) akcji w spółce **Columbus Energy S.A.** z siedzibą w Krakowie (NIP 9452169216, Regon 122442261), wpisanej do rejestru przedsiębiorców KRS prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000425536, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, w tym:
- 200.000 (dwieście tysięcy) akcji imiennych serii A uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, iż posiadaczom jednej akcji uprzywilejowanej przysługuje prawo do oddania dwóch głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy na każdą akcję uprzywilejowaną, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja,
 - 200.000 (dwieście tysięcy) akcji imiennych serii B uprzywilejowanych co do głosu w ten sposób, iż posiadaczom jednej akcji uprzywilejowanej przysługuje prawo do oddania dwóch głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy na każdą akcję uprzywilejowaną, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja,
 - 100.000 (sto tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja,
 - 5.500.000 (pięć milionów pięćset tysięcy) akcji zwykłych na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja,
- co stanowiło 28,81% w kapitale zakładowym Spółki i uprawniało do 6.400.000 (sześciu milionów czterystu tysięcy) głosów na Walnym Zgromadzeniu co stanowiło 28,04% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, przy czym udział Emitenta wraz z podmiotami powiązanymi tj. osobą Januarego Ciszewskiego bezpośrednio i pośrednio poprzez spółkę Kuźnica Centrum Sp. z o.o. oraz wraz ze spółką zależną JR HOLDING S.A. tj. KPM INVEST Sp. z o.o. wynosił odpowiednio 49,50% w kapitale zakładowym i 46,91% w głosach na Walnym Zgromadzeniu. Następnie w dniu



WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

18 marca 2016 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego sygn. akt: sprawy KR.XI NS-KRS/5932/16/048 dokonał wpisu połączenia Columbus Energy Spółka Akcyjna KRS 0000425536 z Columbus Capital Spółka Akcyjna KRS 0000373608. Powstała w wyniku połączenia Spółka przyjęła firmę Columbus Energy Spółka Akcyjna, a jej kapitał zakładowy obecnie wynosi 72.863.778,42 zł i dzieli się na 269.865.846 akcji wszystkich emisji. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, JR HOLDING S.A. wraz z podmiotem powiązanym KPM INVEST Sp. z o.o. aktualnie posiada 83.520.000 akcji Spółki, reprezentujących 30,95 % kapitału zakładowego Spółki oraz reprezentujących 83.520.000 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, co stanowi 30,95 %.

Spółka ta prowadzi pełną obsługę inwestycji związanej z instalacją systemów fotowoltaicznych oraz innych instalacji Odnawialnych Źródeł Energii dla klienta indywidualnego, jak również dla klienta biznesowego. Spółka realizuje wszystkie etapy inwestycji, od pozyskania niezbędnych pozwoleń poprzez uzyskanie dofinansowania i atrakcyjnego finansowania, dostarczenie sprzętu i profesjonalny montaż, aż po uruchomienie instalacji i obsługę serwisową.

- g. Jednostka Dominująca JR HOLDING S.A. posiada 25% udziałów w spółce Portal ŚwiatOZE.pl Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie (NIP 9452185155, Regon 361986719) o kapitale zakładowym w wysokości 10.000 PLN. Portal ŚwiatOZE.pl Sp. z o.o. jest to spółka dedykowana do prowadzenia portalu internetowego o tematyce odnawialnych źródeł energii, w szczególności fotowoltaice.
- h. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

- a. **Zasady rachunkowości** przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z:
 - ustawą o Rachunkowości z dn. 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą,
 - rozporządzeniem Ministra Finansów z dn. 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji, skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, zwanym dalej Rozporządzeniem,
 - przyjętą w tym zakresie polityką rachunkowości Jednostki Dominującej.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej JR HOLDING S.A. jest kolejnym sprawozdaniem sporządzanym przez Jednostkę Dominującą.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej JR HOLDING S.A. przedstawia rzetelnie sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera:

- 1) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- 2) skonsolidowany bilans,
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat,



WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 4) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym,
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych,
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Do skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone zostało sprawozdanie Zarządu Jednostki Dominującej z działalności Grupy Kapitałowej w 2015 roku.

Za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Dominującej.

b. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej JR HOLDING S.A. oraz sprawozdania kontrolowanych przez Jednostkę Dominującą Spółek Zależnych (wymienionych wyżej w punkcie 2) i zostało sporządzone na dzień 31.12.2015 r.)

Przez kontrolę rozumie się możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Przy konsolidacji bilansu metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów Jednostek Zależnych i Jednostki Dominującej w pełnej wysokości. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przy konsolidacji rachunku zysków i strat metodą pełną sumowaniu podlegają wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów Jednostek Zależnych i Jednostki Dominującej. Pozycje rachunków zysków i strat Jednostek Zależnych podlegają sumowaniu w pełnej wysokości bez względu na to, w jakiej części Jednostka Dominująca jest właścicielem Jednostki Zależnej. Po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wyłączeniu ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego podlegają następujące istotne pozycje:

- wzajemne należności i zobowiązania,
- przychody i koszty dotyczące operacji dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją,
- zyski i straty powstałe na operacjach dokonywanych między podmiotami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów oraz wartości nabycia udziałów posiadanych przez Podmiot Dominujący w Podmiotach Zależnych objętych konsolidacją,
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez Jednostki Zależne Jednostce Dominującej i innym jednostkom, które są objęte konsolidacją.

Na dzień nabycia Jednostki Zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej wyceniane są według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako ujemna wartość firmy w pasywach bilansu.

Kapitał mniejszości jest wykazywany według przypadającej na udziałowców mniejszościowych wartości godziwej aktywów netto. W kolejnych okresach, straty przypadające udziałowcom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały Jednostki Dominującej.



WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych Jednostek Zależnych bądź Stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez Jednostkę z zasadami stosowanymi przez Podmiot Dominujący.

Spółki Zależne od dnia nabycia stosują zasady zgodne z polityką rachunkowości Jednostki Dominującej.

c. Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka kosztu nabycia Jednostki nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów Jednostki Zależnej lub Stowarzyszonej na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana będzie od razu w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

Jednostka Dominująca dokonuje odpisów amortyzacyjnych wartości firmy Jednostek Zależnych na każdy dzień bilansowy kończący rok obrotowy.

Przy sprzedaży Jednostki Zależnej odpowiednia część wartości firmy uwzględniana będzie przy wyliczaniu skonsolidowanego zysku bądź straty na sprzedaży tejże Jednostki.

d. Ujemna wartość firmy

Ujemna wartość firmy powstająca przy konsolidacji to nadwyżka wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania składników aktywów i pasywów Jednostki Zależnej lub Stowarzyszonej na dzień nabycia nad kosztem nabycia Jednostki.

Ujemną wartość firmy, do wysokości nieprzekraczającej wartości godziwej nabytych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, Grupa Kapitałowa zalicza do pasywów skonsolidowanego bilansu przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów.

Ujemna wartość firmy w wysokości przekraczającej wartość godziwą aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych notowanych na regulowanych rynkach, zaliczana jest do pozostałych przychodów operacyjnych na dzień połączenia.

Ujemną wartość firmy odpisuje się poprzez odpisy amortyzacyjne w skonsolidowany rachunek zysków i strat.

e. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 3 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.



WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

- | | |
|---|------|
| • koszty zakończonych prac rozwojowych | 20 % |
| • autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi | 20 % |
| • wartość firmy | 20 % |
| • inne wartości niematerialne i prawne | 20 % |

Dla środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|-------|
| • Budynki i budowle | 2,5 % |
| • Urządzenia techniczne i maszyny | 10 % |
| • Środki transportu | 20 % |
| • Pozostałe środki trwałe | 20 % |

f. Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości będące własnością Spółki i przeznaczone pod wynajem są prezentowane i wyceniane jak nieruchomości inwestycyjne. Dla wyceny nieruchomości inwestycyjnych przyjęto model ceny rynkowej bądź inaczej określoną wartość godziwą. Spółka wycenia nieruchomości inwestycyjne na koniec każdego roku obrotowego. Skutki przeszacowania inwestycji w nieruchomości odnosi się na pozostałe przychody lub koszty operacyjne.

g. Pozostałe inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według wartości nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

h. Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień bilansowy:

- Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczane do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Udziały w jednostkach podporządkowanych niezaliczane do aktywów trwałych wycenia się według wartości godziwej.
- Udziały (akcje) w innych jednostkach oraz inne inwestycje wycenia się:
 - krótkoterminowe: według wartości godziwej (cena rynkowa oparta o wycenę giełdową)
 - długoterminowe: według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych poza wyżej wymienionym udziałami są wyceniane według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniżki cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

i. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło. Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ilościowo-wartościową.

j. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

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

k. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

l. Kapitały

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



WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

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

m. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

n. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych, otrzymane nieodpłatnie wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe w części niepokrytej odpisami amortyzacyjnymi oraz ujemną wartość firmy.

o. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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 zachowaniu 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.

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

p. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Wbudowany instrument pochodzi wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

q. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów i usług zalicza się przede wszystkim: najem powierzchni lokali.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. **Wartość sprzedanych towarów i materiałów** jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące



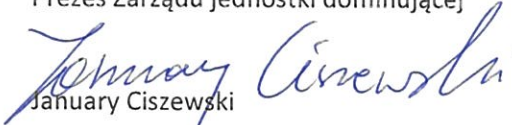
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

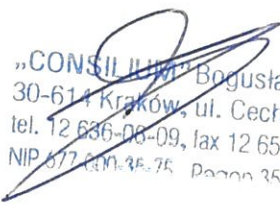
JR HOLDING S.A.
ul. Małwowa 30, 30-611 Kraków
NIP 679-27-81-972, REGON 356763788
KRS 0000393811 ②

Prezes Zarządu jednostki dominującej


January Ciszewski

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Bogusław Cora

Kraków, dnia 10 maja 2016 roku


„CONSILIJUM” Bogusław Cora
30-611 Kraków, ul. Cechowa 63
tel. 12 636-06-09, fax 12 654-01-20
NIP 677-610-35-75, REGON 350066026

Wyszczególnienie	Nota	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	43-45	4 579 202,10	4 214 773,22
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metoda proporcjonalną	-	2 400,00	1 200,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	4 579 202,10	4 211 063,76
II. Zmiana stanu produktów	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	3 709,46
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46	2 939 398,33	2 939 046,57
I. Amortyzacja	-	45 604,68	60 096,01
II. Zużycie materiałów i energii	-	798 603,22	854 073,51
III. Usługi obce	-	1 171 398,66	1 126 125,75
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	333 924,65	369 045,47
- podatek akcyzowy	-	-	-
V. Wynagrodzenia	-	481 886,00	401 496,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	92 253,53	80 221,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	15 727,59	44 278,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	3 709,46
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	1 639 803,77	1 275 726,65
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47	211 517,03	1 104 504,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	421 801,45
II. Dotacje	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	-	211 517,03	682 703,45
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48	670 203,38	1 290 806,70
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	50 204,64	-
III. Inne koszty operacyjne	-	619 998,74	1 290 806,70
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-	1 181 117,42	1 089 424,85
G. PRZYCHODY FINANSOWE	49	6 300 535,88	579 877,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	1 105,25	402,34
- od jednostek powiązanych	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	477 468,35
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	6 299 400,00	-
V. Inne	-	30,63	102 006,57
H. KOSZTY FINANSOWE	50	1 392 165,61	820 056,63
I. Odsetki, w tym:	-	359 193,68	565 974,45
- dla jednostek powiązanych	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
IV. Inne	-	1 032 971,93	254 082,18

I. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-	6 089 487,69	849 245,48
K. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	51	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-
L. ODPIS WARTOŚCI FIRMY	-	-	-
I. Odpis wartość firmy - jednostki zależne	-	-	-
II. Odpis wartość firmy - jednostki współzależne	-	-	-
M. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY	-	989 615,75	351 886,36
I. Odpis ujemnej wartość firmy - jednostki zależne	-	989 615,75	351 886,36
II. Odpis ujemnej wartość firmy - jednostki współzależne	-	-	-
N. ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	-	136 500,50	927 594,49
O. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	-	7 215 603,94	2 128 726,33
P. PODATEK DOCHODOWY	52	1 579 226,08	- 457 280,40
Q. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-	-
R. (ZYSK) STRATA MNIEJSZOŚCI	-	4 841,67	- 8 483,21
S. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-	5 641 219,53	2 594 489,94

Kraków, 10 maja 2016 roku

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

„CONSILIO” Bogusław Cora
30-614 Kraków, ul. Cechowa 63
tel. 12 636-06-09, fax 12 654-01-20
NIP 677-600-36-75 REGON 350004026

Podpis Prezesa Zarządu

Jerzy Lisowski
JR HOLDING S.A.
ul. Malwowa 30, 30-611 Kraków
NIP 679-27-81-972, REGON 356763788
KRS 0000393811 ②

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. AKTYWA TRWAŁE	59 177 229,98	58 758 983,27
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartości firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy- jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	288 848,99	281 954,78
1. Środki trwałe	86 548,99	79 654,78
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	47 427,45	57 305,23
d) środki transportu	28 713,04	7 315,05
e) inne środki trwałe	10 408,50	15 034,50
2. Środki trwałe w budowie	202 300,00	202 300,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	6 150,00	6 150,00
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	6 150,00	6 150,00
V. Inwestycje długoterminowe	58 093 825,99	57 555 395,49
1. Nieruchomości	55 413 551,00	54 963 921,00
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 680 274,99	2 591 474,49
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	2 216 594,99	2 077 594,49
- udziały lub akcje	2 216 594,99	2 077 594,49
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	463 680,00	513 880,00
- udziały lub akcje	463 680,00	513 880,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	788 405,00	915 483,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	788 405,00	915 483,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

B. AKTYWA OBROTOWE	8 874 051,12	811 409,96
I. Zapasy	3 739,40	5 097,00
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	1 078,00	2 597,00
5. Zaliczki na dostawy	2 661,40	2 500,00
II. Należności krótkoterminowe	492 738,09	547 777,70
1. Należności od jednostek powiązanych	-	246,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	246,00
- do 12 miesięcy	-	246,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	492 738,09	547 531,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	401 187,25	412 889,01
- do 12 miesięcy	401 187,25	412 889,01
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	50 741,77	75 325,17
c) inne	40 809,07	59 317,52
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 333 384,44	203 087,71
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 333 384,44	203 087,71
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	7 518 546,15	-
- udziały lub akcje	7 000 200,00	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	518 346,15	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	814 838,29	203 087,71
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	814 838,29	203 087,71
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 189,19	55 447,55
AKTYWA OGÓŁEM	68 051 281,10	59 570 393,23

Kraków, 10 maja 2016 roku

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

„CONSILIUM” Bogusław Cora
30-614 Kraków, ul. Cechowa 63
tel. 12 636-06-09, fax 12 654-01-20
NIP 677-491-35-75 REGON 350096026

Podpis Prezesa Zarządu

JR HOLDING S.A.
ul. Małwowa 30, 30-611 Kraków
NIP 679-27-81-972, REGON 356763788
KRS 0000393811 ②

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	32 965 588,25	26 940 821,51
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 900 000,00	3 900 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	62 041,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	19 488 226,39	17 358 801,44
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	2 453 846,40	2 453 846,40
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 482 295,93	695 724,73
VIII. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
IX. Zysk (strata) netto	5 641 219,53	2 594 489,94
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	351 908,18	356 749,85
C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	12 551 619,04	12 903 505,40
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	12 551 619,04	12 903 505,40
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 182 165,63	19 369 316,47
I. Rezerwy na zobowiązania	7 018 524,00	5 817 147,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 973 024,00	5 772 147,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	45 500,00	45 000,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	45 500,00	45 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	11 167 320,26	10 264 507,12
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	11 167 320,26	10 264 507,12
a) kredyty i pożyczki	10 876 306,25	9 943 896,24
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	74 394,63	94 126,40
d) inne	216 619,38	226 484,48

III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 975 074,79	3 256 173,87
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	3 975 074,79	3 256 173,87
a) kredyty i pożyczki	2 915 914,85	2 001 437,39
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	28 578,41	35 731,56
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	169 576,78	338 892,60
- do 12 miesięcy	169 576,78	338 892,60
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	150,00	150,00
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	441 305,55	135 207,49
h) z tytułu wynagrodzeń	16 684,41	-
i) inne	402 864,79	744 754,83
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	21 246,58	31 488,48
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	21 246,58	31 488,48
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	21 246,58	31 488,48
PASYWA OGÓŁEM	68 051 281,10	59 570 393,23

Kraków, 10 maja 2016 roku

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

„CONSILIUM” Bogusław Cora
30-614 Kraków, ul. Ciepłowna 63
tel. 12 654-01-09, fax 12 654-01-20
NIP 677-655-35 76 REGON 356763788

Podpis Prezesa Zarządu

Jerzy Cora
JR HOLDING S.A.
ul. Malwowa 30, 30-611 Kraków
NIP 679-27-81-972, REGON 356763788
KRS 0000393811 ②

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	5 641 219,53	2 594 489,94
II. Korekty razem	- 6 455 686,49	- 1 137 513,13
1. Zyski (straty) mniejszości	- 4 841,67	- 8 483,21
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	- 136 500,50	- 927 594,49
3. Amortyzacja	45 604,68	60 096,01
4. Odpisy wartości firmy	-	-
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	- 989 615,75	- 351 886,37
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	452 069,73	294 216,48
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	346 141,21	223 521,25
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 6 452 867,81	- 927 372,65
9. Zmiana stanu rezerw	1 201 377,00	385 313,69
10. Zmiana stanu zapasów	1 357,60	27 824,00
11. Zmiana stanu należności	179 816,04	- 347 673,04
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	825 857,29	1 196 498,87
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	128 094,46	- 769 250,27
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	- 2 052 178,77	7 276,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 814 466,96	1 456 976,81
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	4 038 153,48	260 564,09
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	11 400,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	3 500 000,00	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	538 153,48	-
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	152 715,85	-
b) w pozostałych jednostkach	385 437,63	-
- zbycie aktywów finansowych	384 654,20	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	783,43	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	249 164,09
II. Wydatki	2 493 184,91	1 248 872,77
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 300,00	29 462,77
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	286 414,34	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 198 470,57	1 219 410,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	1 300 000,00	1 150 000,00
b) w pozostałych jednostkach	898 470,57	69 410,00
- nabycie aktywów finansowych	898 470,57	69 410,00
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 544 968,57	- 988 308,68

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

	-	-
I. Wpływy	3 241 162,32	341 502,53
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz	-	-
2. Kredyty i pożyczki	3 241 162,32	341 502,53
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	3 359 913,35	1 113 404,25
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	3 007 403,42	903 127,34
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	26 884,92	-
8. Odsetki	325 625,01	209 776,91
9. Inne wydatki finansowe	-	500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 118 751,03	- 771 901,72
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	611 750,58	- 303 233,59
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	611 750,58	- 309 383,59
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	209 237,71	512 471,30
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	820 988,29	209 237,71
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Kraków, 10 maja 2016 roku

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

„CONSILIUM” Bogusław Cioła
 30-614 Kraków, ul. Dęchowa 63
 tel. 12 636-06-09, fax 12 654-01-20
 NIP 677-610-44-75, REGON 350004001

Podpis Prezesa Zarządu

Jerzy Cisewski
JR HOLDING S.A.
 ul. Małwowa 30, 30-611 Kraków
 NIP 679-27-81-972, REGON 356763788
 KRS 0000393811 ②

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	26 940 821,51	23 723 798,92
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	26 940 821,51	23 723 798,92
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 900 000,00	3 900 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydanie udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 900 000,00	3 900 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	- 62 041,00	- 684 573,65
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	62 041,00	622 532,65
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	62 041,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	17 358 801,44	15 795 503,20
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 129 424,94	1 563 298,25
a) zwiększenie (z tytułu)	2 426 391,35	1 995 966,13
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	1 756 401,94	1 995 966,13
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- rozliczenie układu z wierzycielami	-	-
- pozostałe	669 989,41	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	296 966,41	432 667,88
- pokrycia straty	35 786,41	-
- korekty konsolidacyjne	261 180,00	432 667,88
- pozostałe	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 488 226,38	17 358 801,45
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	2 453 846,40	2 453 846,40
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- korekty konsolidacyjne	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- korekty konsolidacyjne	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	2 453 846,40	2 453 846,40
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podział zysku	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-

8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 290 214,66	2 259 022,96
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 441 220,06	5 202 527,19
- korekty błędów	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 441 220,06	5 202 527,19
a) zwiększenie (z tytułu)	789 876,06	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- korekty konsolidacyjne	789 876,06	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	2 104 885,13	4 355 797,07
- podział zysku z lat ubiegłych - kapitał rezerwowy	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych - kapitał zapasowy	1 756 401,94	1 797 783,46
- korekty konsolidacyjne	348 483,19	2 558 013,61
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 126 210,99	846 730,12
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	151 005,40	2 943 504,22
- korekty błędów	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	151 005,40	2 943 504,23
a) zwiększenie (z tytułu)	528 696,06	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- korekty konsolidacyjne	528 696,06	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	35 786,41	2 792 498,83
- korekty konsolidacyjne	35 786,41	2 792 498,83
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	643 915,05	151 005,40
8.7. Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 482 295,94	695 724,72
8. Wynik netto	5 641 219,53	2 594 489,94
a) zysk netto	5 641 219,53	2 594 489,94
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 965 588,25	26 940 821,51
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (	32 965 588,25	26 940 821,51

Kraków, 10 maja 2016 roku

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis Prezesa Zarządu

„CONSILIUM” Bogusław Cora
30-614 Kraków, ul. Cechowa 63
tel. 12 654-01-09; fax 12 654-01-20
NIP 677 600 37 70, REGON 350704074

Janusz Lisowski
JR HOLDING S.A.
ul. Małwowa 30, 30-611 Kraków
NIP 679-27-81-972, REGON 356763788
KRS 0000393811 ②

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			9 719,00		9 719,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie					0,00
	– przeniesienie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przeniesienie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	9 719,00	0,00	9 719,00
3.	Umorzenie na początek okresu		0,00	9 719,00		9 719,00
	Zwiększenia					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przeniesienie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	9 719,00	0,00	9 719,00
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

Nota 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00		365 015,52	12 766,42	89 803,33	467 585,27
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	8 300,00	39 635,30	10 558,00	58 493,30
	– nabycie (w tym zw. z rozszerzeniem Gr. Kapitałowej)			8 300,00		10 558,00	18 858,00
	– przeniesienie wewnętrzne						0,00
	– inne				39 635,30		39 635,30
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	10 558,00	10 558,00
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż					10 558,00	10 558,00
	– przeniesienie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	373 315,52	52 401,72	89 803,33	515 520,57
3.	Umorzenie na początek okresu		0,00	307 710,29	5 451,37	74 768,83	387 930,49
	Zwiększenia			18 177,78	18 237,31	5 313,25	1 374,50
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	687,25	687,25
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przeniesienie wewnętrzne					687,25	687,25
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	325 888,07	23 688,68	79 394,83	388 617,74
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	57 305,23	7 315,05	15 034,50	79 654,78
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	47 427,45	28 713,04	10 408,50	86 548,99
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	87%	45%	88%	75%

Nota 3

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez jednostki powiązane

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Grunty w Katowicach	117 187,00	117 187,00
2	Grunty w Krakowie	711 687,76	711 687,76
3		0,00	0,00
	Razem	828 874,76	828 874,76

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 6

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Wartość w roku poprzednim
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	202 300,00	202 300,00
2	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby		
	Razem	202 300,00	202 300,00

Nota 8

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	54 963 921,00		2 077 594,49	513 880,00		57 555 395,49
a)	Zwiększenia, w tym:	458 686,00	0,00	139 000,50	0,00	0,00	597 686,50
	– nabycie						0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości	254 375,66					254 375,66
	– inne	204 310,34		139 000,50			343 310,84
b)	Zmniejszenia, w tym:	9 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 056,00
	– sprzedaż						0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości	9 056,00					9 056,00
	– inne						0,00
	Przemieszczenia				-50 200,00		-50 200,00
2.	Wartość na koniec okresu	55 413 551,00	0,00	2 216 594,99	463 680,00	0,00	58 093 825,99

Nota 10

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długotermin	Razem
1.	Wartość na początek okresu		513 880,00				513 880,00
a)	Zwiększenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie						0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż						0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne						0,00
	Przemieszczenia		-50 200,00				-50 200,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	463 680,00	0,00	0,00	0,00	463 680,00

**INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
Nota 11**Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec	Odpisy aktualizujące na	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	-	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-	-
4.	Towary	1 078,00	-	1 078,00
5.	Zaliczki na dostawy	2 661,40	-	2 661,40
	Razem	3 739,40	-	3 739,40

Nota 12**Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu				0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	7 468 346,15	0,00	0,00	7 468 346,15
	– nabycie	550 000,00		0,00	550 000,00
	– aport				0,00
	– aktualizacja wartości	6 400 000,00			6 400 000,00
	– inne	518 346,15			518 346,15
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż				0,00
	– aport				0,00
	– aktualizacja wartości				0,00
	– inne				0,00
2.	Przemieszczenia	50 200,00			50 200,00
3.	Wartość na koniec okresu	7 518 546,15	0,00	0,00	7 518 546,15

Nota 15**Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	814 838,29	203 087,71
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	814 838,29	203 087,71

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 16

Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	583 904,63	50 204,64	250 653,04	383 456,23
-	wartość odpisów	583 904,63	50 204,64	250 653,04	383 456,23
3.	Razem	583 904,63	50 204,64	250 653,04	383 456,23

Nota 20

Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	inne	0,00				
2.	Od pozostałych jednostek	492 738,09	492 738,09	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług	401 187,25	401 187,25	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	401 187,25	401 187,25			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	50 741,77	50 741,77			
c)	inne	40 809,07	40 809,07			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00				
	Razem	492 738,09	492 738,09	0,00	0,00	0,00

Nota 21

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	915 483,00	496 424,00	623 502,00	788 405,00
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	915 483,00	496 424,00	623 502,00	788 405,00

Nota 22

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	ubezpieczenia i inne koszty do rozliczenia w 2015 r.	55 447,55	23 592,94	65 797,49	13 243,00
2.	przychody na przełomie roku		30 946,19		30 946,19
3.	inne		1 001,00	1 001,00	0,00
	Razem	55 447,55	55 540,13	66 798,49	44 189,19

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy				0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	31 488,48	2 232 053,08	2 242 294,98	21 246,58
a)	długoterminowe				0,00
b)	krótkoterminowe	31 488,48	2 232 053,08	2 242 294,98	21 246,58
-	przychody przyszłych okresów				0,00
-	wpłacone zaliczki	6 913,05	2 201 200,00	2 207 913,05	200,00
-	koszty na przełomie roku				0,00
-	rozliczenie zakupu	24 575,43	23 475,15	34 381,93	13 668,65
-	przychody roku 2016		7 377,93		7 377,93
	Razem	31 488,48	2 232 053,08	2 242 294,98	21 246,58

Nota 24

Dane o strukturze kapitału podstawowego jednostki dominującej

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	January Ciszewski	15 612 832,00	0,10	1 561 283,20	40,03%
2.	Renata Ciszewska	8 330 000,00	0,10	833 000,00	21,36%
3.	Paweł Szymula	3 692 000,00	0,10	369 200,00	9,47%
4.	Pozostali akcjonariusze	11 365 168,00	0,10	1 136 516,80	29,14%
	Razem	39 000 000,00	-	3 900 000,00	100,00%

Nota 28

Proponujecie co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
	Nie dotyczy.	

Nota 29

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystani e	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 772 147,00	2 031 158,00	0,00	830 281,00	6 973 024,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne					0,00
a)	długoterminowe					0,00
b)	krótkoterminowe					0,00
3.	Pozostałe rezerwy	45 000,00	30 500,00			45 500,00
a)	długoterminowe					0,00
b)	krótkoterminowe	45 000,00	30 500,00	30 000,00		45 500,00
-	audyt	30 000,00	30 500,00	30 000,00		30 500,00
-	rezerwa na odszkodowanie	15 000,00				15 000,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	5 817 147,00	2 061 658,00	0,00	830 281,00	7 018 524,00

**INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
Nota 30

Zakres zmian stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku 2015	Wartość w roku 2014
1.	Stan aktywa z tytułu OPD na początek okresu, w tym	915 483,00	81 664,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	915 483,00	81 664,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	496 424,00	892 576,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	496 424,00	892 576,00
-	audyt	4 845,00	5 700,00
-	różnice kursowe	56 713,00	321 460,00
-	należności	8 483,00	13 657,00
-	odsetki od pożyczek	23 224,00	9 159,00
-	aktywa od straty		348 178,00
-	rezerwa na koszty weksla		136 800,00
-	wycena akcji	394 544,00	6 799,00
-	pozostałe	8 615,00	50 823,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	623 502,00	58 757,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	623 502,00	58 757,00
-	aktualizacja należności	3 442,00	
-	odsetki od pożyczek	1 300,00	
-	rozwiązanie rezerw	3 705,00	
-	inne	137 845,00	
-	wycena bilansowa	321 460,00	
-	strata z lat ubiegłych	155 750,00	
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00
4.	Stan aktywa z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	788 405,00	915 483,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	788 405,00	915 483,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 31

Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku 2015	Wartość w roku 2014
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	5 772 147,00	5 395 608,40
a)	odniesionych na wynik finansowy	5 772 147,00	5 395 608,40
b)	odniesionych na kapitał własny		
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy		
2.	Zwiększenia, w tym	2 031 158,00	385 737,60
a)	odniesionych na wynik finansowy	2 031 158,00	385 737,60
-	przeszacowania nieruchomości	742 063,00	138 185,80
-	należność z tytułu odsetek	7 070,00	
-	wycena akcji	1 178 000,00	
-	wycena kredytu		
-	pozostałe	104 025,00	247 551,80
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	830 281,00	8 899,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	830 281,00	8 899,00
-	przeszacowania nieruchomości	800 080,00	
-	wycena kredytu	19 216,00	
-	leasing	1 485,00	
-	pozostałe	9 500,00	
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	6 973 024,00	5 772 147,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	6 973 024,00	5 772 147,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00

**INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
Nota 32

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	pozostałe	0,00				
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 975 074,79	3 975 074,79	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	2 915 914,85	2 915 914,85			
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00				
c)	inne zobowiązania finansowe - leasing	28 578,41	28 578,41			
d)	z tytułu dostaw i usług	169 576,78	169 576,78	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	169 576,78	169 576,78			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	150,00	150,00			
f)	zobowiązania wekslowe	0,00				
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	441 305,55	441 305,55			
h)	z tytułu wynagrodzeń	16 684,41	16 684,41			
i)	inne	402 864,79	402 864,79			
	Razem	3 975 074,79	3 975 074,79	0,00	0,00	0,00

Nota 33

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	11 167 320,26	3 731 065,93	1 586 287,76	5 849 966,57
-	kredyty bankowe	10 876 306,25	3 466 350,54	1 559 989,14	5 849 966,57
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	inne zobowiązania finansowe - leasing	74 394,63	48 096,01	26 298,62	0,00
-	inne	216 619,38	216 619,38	0,00	0,00
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	11 167 320,26	3 731 065,93	1 586 287,76	5 849 966,57

Nota 34

Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	13 492 221,10	2 615 914,85	3 466 350,54	1 559 989,14	5 849 966,57
-	banki	13 492 221,10	2 615 914,85	3 466 350,54	1 559 989,14	5 849 966,57
2.	Pożyczki	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
-	pożyczka od osoby fizycznej	300 000,00	300 000,00			
	Razem	13 792 221,10	2 915 914,85	3 466 350,54	1 559 989,14	5 849 966,57

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 36

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem rodzaju zabezpieczenia)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	kredyt zabezpieczony na nieruchomości w Bielsku-Białej w PLN	6 800 000,00
2.	kredyt zabezpieczony na nieruchomości w Krakowie w CH	2 319 794,00
3.	kredyt zabezpieczony na nieruchomości w Zielonej Górze w CH	4 500 000,00

Nota 37

Zobowiązania warunkowe, w tym gwarancje i poręczenia udzielone przez jednostki powiązane, także wekslowe

Pismem z dnia 30.11.2015 r. Naczelnik Urzędu Skarbowego w Żarach poinformował Grupę Kapitałową w sprawie zastawów skarbowych wpisanych na udziałach Centrum Market Zielona Góra Sp. z o.o. z siedzibą w Zielonej Górze, iż zastawy skarbowe: z dnia 10.10.2011 r. na kwotę 983 686,- zł oraz z dnia 29.02.2012 r. na kwotę 1.243.788,- zł, zostaną wykreślone w przypadku spłacenia przez JR HOLDING S.A. kwoty 600 000,- zł w trzech ratach po 200 000,- zł począwszy od miesiąca grudnia 2015 r., co dwa miesiące (następnie luty 2016 roku oraz kwiecień 2016 roku). Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wpłaty te zostały już dokonane zgodnie z w/w pismem na rachunek bankowy Urzędu Skarbowego w Żarach, a o wykreśleniu w/w zastawów skarbowych, po otrzymaniu ostatniej z wpłaty, Grupa Kapitałowa zostanie poinformowana przez Urząd Skarbowy odrębnymi pismami.

Nota 39

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zarząd	6	8
2.	Pracownicy administracyjni	3	4
3.	Pracownicy pozostali	5	0
	Razem	14	12

Nota 40

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone	241 813,05	269 654,20
	- Zarząd	235 813,05	263 654,20
	- Rada Nadzorcza	6 000,00	6 000,00
2.	Wynagrodzenia należne	0,00	0,00
	Razem	241 813,05	269 654,20

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 42

Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Lp.	Wyszczególnienie	Udział w kapitale	Udział w liczbie głosów
1.	KPM INVEST Sp. z o.o.	100,00%	100,00%
2.	PPH INTER PRODRYN Sp. z o.o.	100,00%	100,00%
3.	Centrum Market Zielona Góra Sp. z o.o.	97,36%	9736,00%
4.	Ganador Sp. z o.o.	50,00%	50,00%
4.	Laguna Capital Sp. z o.o.	100,00%	100,00%
5.	Portal ŚwiatOze.pl Sp. z o.o.	25,00%	25,00%
6.	Columbus Energy S.A. (wraz z podmiotami powiązanymi, tj. osobą Januarego Ciszewskiego bezpośrednio i pośrednio poprzez spółkę Kuźnica Centrum Sp. z o.o. oraz wraz ze spółką zależną JR HOLDING S.A. tj. KPM INVEST Sp. z o.o.)	49,50%	49,50%

Nota 43

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	4 579 202,10	4 211 063,76
-	najem lokali	4 579 202,10	4 211 063,76
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	3 709,46
-	opakowania		3 709,46
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	4 579 202,10	4 214 773,22

Nota 44

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży wyrobów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	4 579 202,10	4 214 773,22
-	Polska	4 579 202,10	4 214 773,22
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
-			
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	4 579 202,10	4 214 773,22

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 47

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	421 801,45
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		450 400,00
wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		-28 598,55
2. Dotacje	0,00	0,00
3. Inne przychody operacyjne	211 517,03	682 703,45
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	1 168,50	0,00
- odszkodowania	0,00	0,00
- otrzymane kary	0,00	0,00
- przeszacowania	117 536,66	680 456,80
- pozostałe	92 811,87	2 246,65
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	211 517,03	1 104 504,90

Nota 48

Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	50 204,64	22 867,29
- aktualizacja należności	50 204,64	22 867,29
3. Inne koszty operacyjne	619 998,74	1 267 939,41
- koszt zapłaty weksla		800 000,00
- pozostałe	19 998,74	467 939,41
- koszt spłaty zobowiązania wobec US zabezpieczonego na udziałach Centrum Market Zielona Góra Sp. z o. o.	600 000,00	
-		
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	670 203,38	1 290 806,70

Nota 49

Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek		0,00	0,00
2. Odsetki		1 105,25	402,34
a) od jednostek powiązanych			
b) od pozostałych jednostek		1 105,25	402,34
- odsetki		1 105,25	402,34
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	477 468,35
- pozostałe			477 468,35
4. Aktualizacja wartości inwestycji		6 299 400,00	
5. Inne		30,63	
Przychody finansowe ogółem		6 300 535,88	579 877,26

INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 50

Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki	359 193,68	565 974,45
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek	359 193,68	565 974,45
-	odsetki bankowe	359 193,68	565 974,45
-	pozostałe		
2.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4.	Inne	1 032 971,93	254 082,18
-	wycena kredytu walutowego	576 959,54	254 082,18
-	wycena bilansowa	384 650,08	
-	pozostałe	71 362,31	
	Koszty finansowe ogółem	1 392 165,61	820 056,63

Nota 52

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	8 139 152,91 zł	1 716 964,16 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym	19 543 076,33 zł	1 514 174,68 zł
-	odpisy należności	40 451,64 zł	22 867,29 zł
-	rezerwa na audyt	20 000,00 zł	19 000,00 zł
-	naliczone, nie zapłacone odsetki	130 419,00 zł	21 535,63 zł
-	koszty zastawuna kacjach US	600 000,00 zł	0,00 zł
-	pozostałe	14 829,46 zł	48 284,26 zł
-	wycena walutowa kredytu	9 179 467,55 zł	409 711,46 zł
-	korekta wyceny inwestycji	9 543 577,00 zł	46 837,00 zł
-	modernizacja nieruchomości	0,00 zł	222 370,29 zł
-	amortyzacja leasingowanych środków transportu	13 609,11 zł	3 568,75 zł
-	koszt spłaty weksla	0,00 zł	720 000,00 zł
-	reprezentacja	722,57 zł	0,00 zł
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	6 757 337,22 zł	1 535 927,55 zł
-	wynagrodzenia i ZUS za poprzedni rok	0,00 zł	0,00 zł
-	amortyzacja pozabilansowa podatkowa	1 469 471,70 zł	1 468 277,88 zł
-	odsetki zapłacone	6 827,62 zł	8 606,63 zł
-	pozostałe	5 254 152,98 zł	0,00 zł
-	zapłacone koszty badania	0,00 zł	5 500,00 zł
-	opłaty leasingowe	26 884,92 zł	53 543,04 zł
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	18 068 149,32 zł	1 614 702,58 zł
-	wycena nieruchomości	3 761 113,66 zł	479 194,28 zł
-	rozwiązanie rezerw	19 000,00 zł	100 922,54 zł
-	odsetki naliczone	148 765,85 zł	21 535,63 zł
-	wycena akcji	5 400 000,00 zł	35 786,41 zł
-	wycena bilansowa kredytu	8 395 190,00 zł	68 666,23 zł
-	dywidenda	340 000,00 zł	830 000,00 zł
-	pozostałe	4 079,81 zł	78 597,49 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	50 000,00 zł	0,00 zł
-	pozostałe	50 000,00 zł	0,00 zł
6.	Dochód /strata	2 906 742,70 zł	80 508,71 zł
7.	Odliczenia od dochodu	156 472,24 zł	0,00 zł
-	strata odliczona	156 472,24 zł	0,00 zł
8.	Podstawa opodatkowania	2 750 270,00 zł	80 508,00 zł
9.	Podatek według odpowiednich stawek	522 552,00 zł	0,00 zł
10.	Odliczenia/doliczenia od/do podatku	0,00 zł	0,00 zł
11.	Podatek należny	522 552,00 zł	0,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywa na odroczonego podatek dochodowy	-127 078,00 zł	-833 819,00 zł
13.	Zmiana stanu rezerwy na odroczonego podatek dochodowy	1 183 752,08 zł	376 538,60 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	1 579 226,08 zł	-457 280,40 zł

**INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
Nota 53

Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych.

Lp.	Pozycja z bilansu	Wartość w CHF	Kurs przyjęty do wyceny	Kurs z dnia	Wartość w PLN
1.	w pozycji kredytów długoterminowych	1 680 339,67	3,9394	2015-12-31	6 619 530,10
2.	w pozycji kredytów krótkoterminowych	620 997,10	3,9394	2015-12-31	2 446 355,98
	Razem	2 301 336,77			9 065 886,07

Nota 56**Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej	27 500,00
2.	Obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8 000,00
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-
4.	Pozostałe usługi	-
	Suma	35 500,00

Nota 63

Lp.	Wyszczególnienie	PPH INTER- PRODRYN Sp. z o.o.	KPM INVEST Sp. z o.o.	CENTRUM MARKET ZIELONA GÓRA Sp. z o.o.	LAGUNA CAPITAL Sp. z o.o.
1.	Wartość firmy:	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sposób ustalenia wartości firmy				
1.1.	Wartość firmy brutto:	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Umorzenie wartości firmy:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	
	- umorzenie w roku	0,00	0,00	0,00	
1.3.	Odpis z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odpisy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	
	- odpisy w roku	0,00	0,00	0,00	
1.4.	Sprzedaż udziałów:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na początek okresu	0,00	0,00	0,00	
	- w ciągu roku	0,00	0,00	0,00	
2.	Ujemna wartość firmy:	1 527 146,12	4 321 254,87	6 703 218,05	0,00
	Sposób ustalenia wartości firmy				
2.1.	Wartość firmy brutto:	1 707 389,61	4 998 077,86	7 396 654,40	673 729,39
2.2.	Odpisy ujemnej wartości firmy:	180 243,49	676 822,99	693 436,35	673 729,39
	- odpisy na początek okresu	138 225,41	551 871,07	508 519,99	0,00
	- odpisy w roku	42 018,08	124 951,92	184 916,36	673 729,39
1.4.	Odpis z tytułu trwałej utraty wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odpisy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	
	- odpisy w roku	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Sprzedaż udziałów:	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na początek okresu	0,00	0,00	0,00	
	- w ciągu roku	0,00	0,00	0,00	

**INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Nota 64

Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

1. W dniu 14 stycznia 2016 roku Grupa Kapitałowa zawarła w formie cywilnoprawnej z podmiotem prawnym przedwstępną umowę sprzedaży nieruchomości, w której Strony zobowiązały się zawrzeć umowę przyrzeczoną, na podstawie której Grupa Kapitałowa ma sprzedać temu podmiotowi prawnemu nieruchomość należącą do Grupy Kapitałowej. Ustalona została cena w kwocie 11 950 000,- zł netto + Vat. Ponadto przedmiotem umowy przyrzeczonej ma być sprzedaż wyposażenia restauracji za cenę w kwocie 50 000,- zł netto + Vat. Strony umówiły się, że umowa przyrzeczona zostanie zawarta najpóźniej w terminie do dnia 14 maja 2016 roku, ale pod warunkiem jednak, że wyniki procesu due diligence przeprowadzonego przez kupującego po zawarciu umowy przedwstępnej, w zakresie aspektów prawnych, komercyjnych, technicznych oraz środowiskowych, będą pozytywne. Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu Spółki Dominującej, Grupa Kapitałowa nie otrzymała jednoznacznej pisemnej informacji o tym, że kupujący zamierza przystąpić do zawarcia umowy przyrzeczonej, a tym samym nabyć nieruchomość. Ponadto w/w warunek umowny daje kupującego możliwość, w chwili jego zaistnienia, wycofania się z umowy w każdym momencie, dlatego Zarząd Spółki Dominującej na dzień dzisiejszy nie może potraktować przedmiotowej nieruchomości jako sprzedanej ani założyć, że z pewnością zostanie ona sprzedana. Ponadto w dniu 05 maja 2016 roku Strony podpisały Aneks do Umowy przedłużający termin zawarcia umowy przyrzeczonej do dnia 29 czerwca 2016 roku.
2. Przeprowadzono testy na utratę wartości jedynej nieruchomości inwestycyjnej posiadanej przez spółkę zależną Centrum Market Zielona Góra sp. z o.o., a składającej się z gruntu o powierzchni 0,3024 ha i zabudowanej budynkiem Centrum Handlowego RAMZES, wykazanej w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w wartości 19 800 729,00 zł (w ramach łącznej wartości nieruchomości inwestycyjnych zaprezentowanych w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w łącznej wartości 55 413 551,00 zł). Przedstawiono także wycenę dokonaną przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Dokumenty te i zawarte w nich kalkulacje nie wykazały konieczności dokonania odpisów aktualizujących wartość tej nieruchomości inwestycyjnej. Ponadto, w pierwszym kwartale 2016 roku ww. jednostka zależna podpisała, kolejną na przestrzeni ostatnich lat, umowę przedwstępną sprzedaży tej nieruchomości, a poprzednie umowy nie doszły do skutku.
3. Posiadane przez Grupę Kapitałową akcje Columbus Energy Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie (KRS 0000425536) są traktowane jako inwestycje krótkoterminowe oraz wyceniono je bardzo ostrożnie na 1,00 zł za 1 akcję, gdyż w roku 2015 były one przedmiotem transakcji, w których wartość sprzedaży 1 akcji była na poziomie 2-3 zł za 1 akcję.
4. W roku 2016 spółka Columbus Capital S.A. połączyła się ze spółką Columbus Energy S.A., będącą spółką powiązaną z Grupą JR HOLDING S.A.
Połączenie odbyło się w trybie art. 492 § 1 pkt 1) k.s.h. tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej w zamian za nowo emitowane akcje, które spółka przejmująca wydała akcjonariuszom spółki przejmowanej - na zasadach określonych w Planie Połączenia Columbus Capital Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie oraz Columbus Energy Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie uzgodnionym w dniu 26 października 2015 roku, zatwierdzonym w dniu 04 stycznia 2016 roku przez Walne Zgromadzenie Columbus Capital S.A. oraz 04 stycznia 2016 roku przez Walne Zgromadzenie Columbus Energy S.A.
Następnie w dniu 18 marca 2016 roku Spółka powzięła informację o dokonaniu przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpisu połączenia Columbus Capital Spółka Akcyjna KRS 0000373608 z Columbus Energy Spółka Akcyjna KRS 0000425536 (sygn. akt: sprawy KR.XI NS-KRS/5932/16/048) i związanego z połączeniem podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do wysokości



**INFORMACJA DODATKOWA I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

72.863.778,42 zł (siedemdziesiąt dwa miliony osiemset sześćdziesiąt trzy tysiące siedemset siedemdziesiąt osiem złotych czterdzieści dwa grosze) poprzez rejestrację akcji serii E zwykłych na okaziciela w liczbie 253.163.446 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,27 zł (dwadzieścia siedem groszy) każda akcja, przeznaczonych dla akcjonariuszy Columbus Energy S.A. KRS 0000425536 jako spółki przejmowanej.

Po połączeniu kapitał zakładowy Columbus Energy S.A. KRS 0000373608 (dawniej Columbus Capital S.A.) wynosi 72.863.778,42 zł i dzieli się na 269.865.846 akcji wszystkich emisji, tj.:

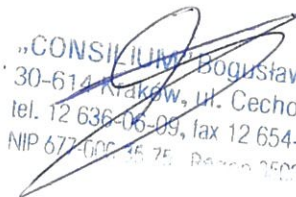
- 10.000.000 akcji serii A zwykłych na okaziciela,
- 5.002.400 akcji serii B zwykłych na okaziciela,
- 1.000.000 akcji serii C zwykłych na okaziciela,
- 700.000 akcji serii D zwykłych na okaziciela,
- 253.163.446 akcji serii E zwykłych na okaziciela.

JR HOLDING S.A.
ul. Małwowa 30, 30-611 Kraków
NIP 679-27-81-972, REGON 356763788
KRS 0000393811 ②

Prezes Zarządu jednostki dominującej


January Ciszewski

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Bogusław Cora


„CONSILIJUM” Bogusław Cora
30-614 Kraków, ul. Cechowa 63
tel. 12 636-06-09, fax 12 654-01-20
NIP 672-600-45-75, REGON 140004024

Kraków, dnia 10 maja 2016 roku