



JR HOLDING

JR HOLDING S.A.

30-611 Kraków
ul. Malwowa 30

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku**

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku

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

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2016 r., poz. 1047, z późn. zm., ustawą o rachunkowości) Kierownik Jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- Bilans na dzień 31 grudnia 2016 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 42 484 784,63 złotych.
- Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku wykazujący zysk netto w kwocie 9 306 527,54 złotych.
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku wykazujące wzrost stanu kapitału własnego o kwotę 9 289 498,63 złotych.
- Rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 92 781,39 złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.
 1. Natomiast sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

Bogusław Cora

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

January Ciszewski

Prezes Zarządu

1. Informacje o Spółce

JR HOLDING S.A. powstała w wyniku przekształcenia Spółki z o.o. w Spółkę Akcyjną, a umowa Spółki z o.o. (JR INVEST Sp. z o.o.) sporządzona została w dniu 27 października 2003 roku r., 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.

W dniu 19 grudnia 2003 r. dokonano pierwszego wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców spółki JR HOLDING S.A., jeszcze przed przekształceniem w Spółkę Akcyjną, pod numerem KRS 0000184099.

W dniu 18 lipca 2011 r. 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 r. 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.

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.

Siedziba Spółki mieści się w Krakowie (kod pocztowy 30-611) przy ulicy Malwowej 30.

Spółce został nadany numer NIP: 6792781972 oraz symbol REGON: 356763788.

Jednostka działa na podstawie przepisów Kodeksu Spółek Handlowych oraz w oparciu o Statut.

Przedmiotem działalności Spółki jest działalność holdingów finansowych (64.20.Z), a w szczególności profil inwestycyjny co oznacza, że działalność operacyjna została przekazana do wydzielonych spółek zależnych, a JR HOLDING S.A. koncentruje się na nadzorze kapitałowym i korporacyjnym. Fundamentem działalności nadal są nieruchomości komercyjne, przy czym zintensyfikowane zostaną inwestycje kapitałowe w podmioty o dużym potencjale wzrostu, przede wszystkim w dziedzinie Odnawialnych Źródeł Energii, głównie fotowoltaice oraz nowych technologii.

Kapitał podstawowy Jednostki według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 3 900 000 zł i dzielił się na 19 000 000 akcji zwykłych na okaziciela oraz 20 000 000 akcji uprzywilejowanych imiennych co do głosu (na jedną akcję przypadają dwa głosy na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy) o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja.

Struktura akcjonariuszy Spółki na dzień 31 grudnia 2016 roku przedstawiała się następująco:

Wspólnik	Ilość posiadanych akcji (szt.)	Wartość nominalna akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)	Ilość posiadanych głosów (szt.)	Udział w głosach (%)
January Ciszewski*	14 909 500	1 490 950	38,23 %	26 909 500	45,61 %
Renata Ciszewska	8 000 000	800 000	20,51 %	16 000 000	27,12 %
Paweł Szymula*	3 692 000	369 200	9,47 %	3 692 000	6,26 %
JR HOLDING S.A.	706 700	70 670	1,81 %	706 700	1,20 %
Pozostali akcjonariusze	11 691 800	1 169 180	29,98 %	11 691 800	19,81 %
Razem	39 000 000	3 900 000	100,00 %	59 000 000	100,00 %

*bezpośrednio i pośrednio

Akcje Spółki, oprócz akcji serii A (uprzywilejowanych imiennych) i serii D (zwykłych na okaziciela), od 28 listopada 2012 roku notowane są na rynku akcji NewConnect.

Zgodnie ze Statutem Spółki organami Jednostki dominującej są Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, Rada Nadzorcza oraz Zarząd.

W skład Rady Nadzorczej Jednostki dominującej na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodzi:

- | | |
|--------------------|----------------------------------|
| – Janusz Zięcina | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| – Paweł Szymula | - Członek Rady Nadzorczej |
| – Mirosław Pasieka | - Członek Rady Nadzorczej |
| – Edward Kóska | - Członek Rady Nadzorczej |
| – Tomasz Wykurz | - Członek Rady Nadzorczej |

W skład Zarządu Jednostki dominującej na dzień podpisania niniejszego sprawozdania wchodzi:

- | | |
|---------------------|-------------------|
| – January Ciszewski | - Prezes Zarządu, |
|---------------------|-------------------|

W 2016 roku oraz do dnia podpisania niniejszego sprawozdania w składzie Zarządu Jednostki dominującej nie wystąpiły zmiany.

2. Spółki grupy kapitałowej, do której należy Jednostka Dominująca oraz jednostki powiązane i jednostki, w których jednostka dominująca posiada zaangażowanie w kapitale.

Jednostka dominująca: JR HOLDING S.A. (39 000 000 szt. akcji każda po 0,10 zł, co daje kapitał w wysokości 3 900 000,00 zł)

Jednostka dominująca posiada głosy i udziały/akcje w następujących jednostkach:

Jednostka	Ilość posiadanych udziałów/akcji (szt.)	Wartość nominalna udziałów/akcji (zł)	Udział w kapitale podstawowym (%)	Ilość posiadanych głosów (szt.)	Udział w głosach (%)
Jednostki powiązane					
KPM INVEST Sp. z o.o.	12 500	1 250 000	100,00 %	12 500	100,00 %
LAGUNA CAPITAL Sp. z o.o.	14 000	700 000	100,00 %	14 000	100,00 %
JR INVEST Sp. z o.o.	209 890	10 494 500	97,36 %	209 890	97,36 %
PPH INTER-PRODRYN Sp. z o.o.	4 500	450 000	100,00 %	4 500	100,00 %
PALABRA Sp. z o.o.	42 000	2 100 000	100,00 %	42 000	100,00 %
DINERO Sp. z o.o.	100	5 000	100,00 %	100	100,00 %
Jednostki, w których jednostka dominująca posiada zaangażowanie w kapitale					
COLUMBUS ENERGY S.A.	91 592 724*	24 730 036	33,94 %*	91 592 724*	33,94 %*
GANADOR Sp. z o.o.	23 000	1 150 000	50,00 %	23 000	50,00 %
PORTAL ŚWIATOZE.PL Sp. z o.o.	25	2 500	25,00 %	25	25,00 %
Jednostki, w których jednostka dominująca posiada zaangażowanie w kapitale poprzez inną jednostkę powiązaną					
BIUROWIEC ZAMKNIĘTA Sp. z o.o.	463	463 000	13,46 %	463	13,46 %
Zaangażowanie poprzez KPM INVEST Sp. z o.o.					

*wraz z podmiotami powiązanymi

W grupie kapitałowej istnieją powiązania m.in. organizacyjne polegające na tym że spółka nadrzędna faktycznie prowadzi politykę finansową i zakupową spółek powiązanych i zaangażowanych w kapitale.

3. Oddziały i zakłady Jednostki

Jednostka nie posiada oddziałów ani zakładów, dlatego nie sporządza sprawozdania łącznego w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

4. Kontynuacja działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

5. Łączenie spółek

W ciągu okresu od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych Jednostka sporządza metodą pośrednią.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

6.1. Metody wyceny pozycji bilansowych oraz rachunku zysków i strat

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

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

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

a. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa 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 dokonywane są w okresie ekonomicznej użyteczności przy zastosowaniu metody liniowej.

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

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 okresy ekonomicznej użyteczności:

dla wartości niematerialnych i prawnych:

- | | |
|--|--------|
| ▪ koszty zakończonych prac rozwojowych | 5 lat, |
| ▪ prawa majątkowe lub zrównane z nimi | 5 lat, |
| ▪ wartość firmy | 5 lat, |
| ▪ inne wartości niematerialne i prawne | 5 lat, |

dla środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|---------|
| ▪ budynki i budowle | 40 lat, |
| ▪ urządzenia techniczne i maszyny | 10 lat, |
| ▪ środki transportu | 5 lat, |
| ▪ pozostałe środki trwałe | 5 lat. |

Środki trwałe w budowie to wydatki poniesione na budowę środków trwałych.

b. 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 lub inaczej określoną wartość godziwą. Spółka wycenia nieruchomości inwestycyjne na koniec każdego roku obrotowego. Jeżeli nie zmieniły się warunki rynkowe, Spółka przyjmuje wycenę nieruchomości taką, jak w poprzednim roku obrotowym. Skutki przeszacowania inwestycji w nieruchomości odnosi się na pozostałe przychody lub koszty operacyjne.

c. 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 ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

Skutki przeszacowania inwestycji powodujące wzrost ich wartości do poziomu wartości godziwej zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Spółka dokonała przekształcenia danych porównywalnych w związku ze zmianami wynikającymi z wprowadzenia znowelizowanej ustawy o rachunkowości obowiązującej dla sprawozdań finansowych sporządzonych za lata obrotowe rozpoczynające się od 1 stycznia 2016 roku.

Akcje w jednostce Columbus Energy S.A. w sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy zostały zaprezentowane jako krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, a w niniejszym

sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane jako inwestycje długoterminowe w pozycji długoterminowe aktywa finansowe w poz. b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale. Akcje Columbus Energy S.A. po przekwalifikowaniu do inwestycji długoterminowych są wyceniane według wartości nabycia, za wartość nabycia przyjęto wartość godziwą z dnia 31 grudnia 2016 roku.

Udziały w Portal ŚwiatOZE.pl Sp. z o.o. oraz udziały w Ganador Sp. z o.o. w sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy zostały zaprezentowane jako długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, a w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane jako inwestycje długoterminowe w pozycji b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

Posiadane przez Jednostkę akcje Columbus Energy S.A. w latach 2015 i 2016 traktowane były jako akcje przeznaczone do sprzedaży, dlatego prezentowane były w bilansie w pozycji inwestycji krótkoterminowych i wyceniane do wartości godziwej, zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. Zgodnie z decyzją Zarządu Spółki z dniem 31 grudnia 2016 roku akcje te zostały przekwalifikowane do długoterminowych aktywów finansowych, wycenianych według ceny nabycia, zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości. W takim przypadku, ceną nabycia akcji Columbus Energy S.A. jest ich ostatnia wycena w wartości godziwej, a więc wartość określona według notowania z dnia 30 grudnia 2016 roku. Tak ustaloną ceną nabycia jest akcji Columbus Energy S.A. w księgach rachunkowych Spółki na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 roku jest wartość 17 980 000,00 zł.

d. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe.

e. Zapasy

Nie dotyczy.

f. Należności i zobowiązania (poza finansowymi)

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.

g. 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.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu wpływu waluty.

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 poprzez odniesienie ich odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

h. Należne wpłaty na kapitał podstawowy oraz akcje/udziały własne

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz nabycia.

i. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wpłaty na poczet kapitału w po stronie aktywnej bilansu.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego 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/udziałów powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Kapitał rezerwowy i kapitał z aktualizacji wyceny tworzone są zgodnie ze Statutem Spółki.

j. 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 wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

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

k. 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.

l. 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.

m. Zobowiązania i 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.

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.

Kredyty i pożyczki wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej w przypadku zobowiązań wyrażonych w polskim złotym oraz wartości nominalnej przeliczonej na polski złoty według kursu średniego dla danej waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu okresu sprawozdawczego.

n. Rachunek zysków i strat (przychody, koszty, wynik finansowy)

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.

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 zakupu współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, a wpływające na wynik finansowy. Zalicza się tu także zyski i straty nadzwyczajne (losowe).

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

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

Bogusław Cora

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

January Ciszewski

Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	3	38 172 850,17	17 661 052,90
I. Wartości niematerialne i prawne	1, 5	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		11 958,77	-
1. Środki trwałe	2, 6, 7	11 958,77	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		11 958,77	-
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		-	-
2. Środki trwałe w budowie	8	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
III. Należności długoterminowe		6 150,00	6 150,00
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		6 150,00	6 150,00
IV. Inwestycje długoterminowe	9, 10	37 978 530,40	17 593 079,90
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		37 978 530,40	17 593 079,90
a) w jednostkach powiązanych		18 846 030,40	16 440 579,90
- udziały lub akcje		18 846 030,40	16 440 579,90
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		19 132 500,00	1 152 500,00
- udziały lub akcje		19 132 500,00	1 152 500,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	176 211,00	61 823,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	176 211,00	61 823,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	-	-

B. AKTYWA OBROTOWE		3 404 660,76	8 708 124,44
I. Zapasy	8,12	-	2 500,00
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	2 500,00
II. Należności krótkoterminowe	11	92 426,05	238 241,72
1. Należności od jednostek powiązanych		14 000,00	200 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		14 000,00	-
- do 12 miesięcy		14 000,00	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	200 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		5 444,00	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		5 444,00	-
- do 12 miesięcy		5 444,00	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		72 982,05	38 241,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	2 768,65
- do 12 miesięcy		-	2 768,65
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		31 289,84	33 363,00
c) inne		41 692,21	2 110,07
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 305 874,71	8 452 638,92
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 305 874,71	8 452 638,92
a) w jednostkach powiązanych		2 191 710,40	1 392 221,00
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		2 191 710,40	1 392 221,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach		479 511,15	6 518 546,15
- udziały lub akcje		-	6 000 200,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		479 511,15	518 346,15
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		634 653,16	541 871,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		634 653,16	541 871,77
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	6 360,00	14 743,80
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		907 273,70	-
AKTYWA RAZEM		42 484 784,63	26 369 177,34

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

.....
Bogusław Cora

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
January Ciszewski

Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		33 796 100,11	24 506 601,48
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	3 900 000,00	3 900 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	20 589 572,57	18 808 831,22
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		10 505 325,00	10 505 325,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk (strata) netto	17	9 306 527,54	1 797 770,26
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		8 688 684,52	1 862 575,86
I. Rezerwy na zobowiązania	18	3 370 971,00	1 067 608,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		3 357 971,00	1 054 608,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		13 000,00	13 000,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		13 000,00	13 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	19, 21, 22	750,00	1 250,00
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		750,00	1 250,00
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		750,00	1 250,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	21, 22	5 316 963,52	789 944,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		5 068 070,40	375 256,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	5 166,00
- do 12 miesięcy		-	5 166,00
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		5 068 070,40	370 090,40
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne	20	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		248 893,12	414 687,60
a) kredyty i pożyczki		217 358,90	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		23 176,69	4 954,60
- do 12 miesięcy		23 176,69	4 954,60
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		8 180,20	8 556,70
h) z tytułu wynagrodzeń		-	1 176,30
i) inne	20	177,33	400 000,00
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	-	3 773,86
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	3 773,86
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	3 773,86
PASYWA RAZEM		42 484 784,63	26 369 177,34

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

.....
Bogusław Cora
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
January Ciszewski
Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	25, 27, 28	237 488,02	376 280,18
- od jednostek powiązanych		193 900,49	103 589,27
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		237 488,02	376 280,18
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26, 27, 28	731 153,67	565 303,31
I. Amortyzacja		887,16	-
II. Zużycie materiałów i energii		22 131,03	55 260,12
III. Usługi obce		398 100,10	288 858,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:		12 355,00	22 737,49
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		182 980,00	163 946,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		37 657,04	33 488,61
- emerytalne		17 858,83	15 955,32
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		77 043,34	1 012,57
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-	493 665,65	189 023,13
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		6 003,05	18 447,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		6 000,00	-
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		3,05	18 447,28
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		4 770,56	3 446 347,49
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	2 843 577,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		4 770,56	602 770,49
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-	492 433,16	3 616 923,34
G. PRZYCHODY FINANSOWE		12 137 425,88	5 955 546,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	340 000,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	340 000,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	340 000,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		157 622,35	116 127,45
- od jednostek powiązanych		119 755,15	95 019,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	99 400,00
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		11 979 800,00	5 400 000,00
V. Inne		3,53	19,09
H. KOSZTY FINANSOWE		149 490,18	65 789,94
I. Odsetki, w tym:		144 270,21	54 619,74
- dla jednostek powiązanych		126 910,00	22 004,84
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		726,50	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		4 493,47	11 170,20
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		11 495 502,54	2 272 833,26
J. PODATEK DOCHODOWY	29	2 188 975,00	475 063,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		9 306 527,54	1 797 770,26

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

Bogusław Cora

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

January Ciszewski

Prezes Zarządu

Wyszczególnienie	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 506 601,48	22 708 831,22
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 506 601,48	22 708 831,22
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 900 000,00	3 900 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania 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. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	18 808 831,22	17 897 552,79
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 780 741,35	911 278,43
a) zwiększenie (z tytułu)	1 797 770,26	911 278,43
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	1 797 770,26	911 278,43
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	17 028,91	-
- pokrycia straty	-	-
- wynik na transakcjach dot. Akcji własnych	17 028,91	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	20 589 572,57	18 808 831,22
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 797 770,26	911 278,43
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 797 770,26	911 278,43
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 797 770,26	911 278,43
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 797 770,26	911 278,43
-	1 797 770,26	911 278,43
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
-	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6. Wynik netto	9 306 527,54	1 797 770,26
a) zysk netto	9 306 527,54	1 797 770,26
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	33 796 100,11	24 506 601,48
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32 888 826,41	24 506 601,00

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

.....
Bogusław Cora
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
January Ciszewski
Prezes Zarządu

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	9 306 527,54	1 797 770,26
II. Korekty razem	- 10 245 142,25	- 2 544 811,62
1. Amortyzacja	887,16	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 13 351,73	- 371 608,66
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 11 996 828,91	- 2 656 423,00
5. Zmiana stanu rezerw	2 303 363,00	246 960,00
6. Zmiana stanu zapasów	2 500,00	-
7. Zmiana stanu należności	- 54 184,33	- 124 684,04
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 377 749,38	377 739,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 109 778,06	- 16 795,87
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 938 614,71	- 747 041,36
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 936 967,95	7 192 715,85
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	6 700 000,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 936 967,95	492 715,85
a) w jednostkach powiązanych	1 620 265,75	490 000,00
b) w pozostałych jednostkach	316 702,20	2 715,85
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	115 000,00	-
- odsetki	1 702,20	2 715,85
- inne wpływy z aktywów finansowych	200 000,00	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	4 658 296,43	3 557 012,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 845,93	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 520 450,50	3 057 012,29
a) w jednostkach powiązanych	4 520 450,50	3 057 012,29
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	125 000,00	500 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 721 328,48	3 635 703,56
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	5 000 000,00	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	5 000 000,00	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	1 247 275,42	2 436 293,53
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	907 273,70	-
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	340 000,00	2 403 402,47
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	1,72	32 891,06
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 752 724,58	- 2 436 293,53
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	92 781,39	452 368,67
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	92 781,39	452 368,67
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	541 871,77	89 503,10
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	634 653,16	541 871,77
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

Bogusław Cora

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

January Ciszewski

Prezes Zarządu

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy.

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	-	-	43 580,40	-	-	43 580,40
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	12 845,93	-	-	12 845,93
	– nabycie	-	-	12 845,93	-	-	12 845,93
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	3 278,69	-	-	3 278,69
	– likwidacja	-	-	3 278,69	-	-	3 278,69
	– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	– sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	53 147,64	-	-	53 147,64
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	43 580,40	-	-	43 580,40
	Zwiększenia	-	-	887,16	-	-	887,16
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	3 278,69	-	-	3 278,69
	– likwidacja	-	-	3 278,69	-	-	3 278,69
	– sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	41 188,87	-	-	41 188,87
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	11 958,77	-	-	11 958,77

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Nie dotyczy

Nota nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

Nota nr 7

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Nota nr 8

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe w:			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
			Jednostkach powiązanych	Jednostkach pozostałych, w których Jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Jednostkach pozostałych		
1.	Wartość na początek okresu	-	16 440 579,90	1 152 500,00	-	-	17 593 079,90
a)	Zwiększenia, w tym:	-	2 405 450,50	17 980 000,00	-	-	20 385 450,50
	– nabycie	-	2 405 450,50	-	-	-	2 405 450,50
	– aport	-	-	-	-	-	-
	– aktualizacja wartości	-	-	11 979 800,00	-	-	11 979 800,00
	– przemieszczenia	-	-	6 000 200,00	-	-	6 000 200,00
	– inne	-	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
	– sprzedaż	-	-	-	-	-	-
	– aport	-	-	-	-	-	-
	– aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	– przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	-	18 846 030,40	19 132 500,00	-	-	37 978 530,40

W jednostce nie występują Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

Informacja o wykazanych powyżej transakcjach związanych z transakcjami na aktywach finansowych:

Spółka w roku 2016 objęła udziały: o wartości 2 400 000,00 zł w Palabra Sp. z o.o., o wartości 5 353,50 zł w Dinero Sp. z o.o. Akcje Columbus Energy S.A. o wartości 6 000 200,00 zł zostały

Nota nr 10

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

Nie dotyczy.

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
c.	należności pozostałe	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
c.	należności pozostałe	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	252 499,94	-	-	252 499,94
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	252 499,94	-	-	252 499,94
c.	należności pozostałe	-	-	-	-
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
4.	Razem	252 499,94	-	-	252 499,94

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 13

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa), w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	61 823,00	390 154,00	275 766,00	176 211,00
-	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	61 823,00	390 154,00	275 766,00	176 211,00
2.	Krótkoterminowe	14 743,80	410,00	8 793,80	6 360,00
-	koszty na przełomie roku	793,80	-	793,80	-
-	przychody na przełomie roku	8 000,00	-	8 000,00	-
-	koszty do refakturowania	5 950,00	410,00	-	6 360,00
3.	Razem	76 566,80	390 564,00	284 559,80	182 571,00

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	Liczba subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych	Wartość nominalna subskrybowanych akcji łącznie/ w tym uprzywilejowanych
1.	January Ciszewski	14 909 500	0,10	1 490 950,00	38,23%	-	-
2.	Renata Ciszewska	8 000 000	0,10	800 000,00	20,51%	-	-
3.	Paweł Szymula	3 692 000	0,10	369 200,00	9,47%	-	-
4.	JR HOLDING S.A.	706 700	0,10	70 670,00	1,81%	-	-
5.	Pozostali akcjonariusze	11 691 800	0,10	1 169 180,00	29,98%	-	-
	Razem	39 000 000	-	3 900 000,00	100,00%	-	-

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału zaktualizacji wyceny w przypadku gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Nie dotyczy.

Nota nr 17

Proponuje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd proponuje przeznaczyć zysk 2016 roku na kapitał zapasowy.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 054 608,00	3 533 668,00	-	1 230 305,00	3 357 971,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	13 000,00	-	-	-	13 000,00
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	13 000,00	-	-	-	13 000,00
-	rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	13 000,00	-	-	-	13 000,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 067 608,00	3 533 668,00	-	1 230 305,00	3 370 971,00

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2016 - JR HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 19

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	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	-	-	-	-
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	750,00	750,00	-	-
-	kredyty bankowe	-	-	-	-
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
-	inne	750,00	750,00	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	750,00	750,00	-	-

Nota nr 20

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

Nota nr 21

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

Nota nr 22

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie dotyczy.

Nota nr 23

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	-	-	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 773,86	-	3 773,86	-
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	3 773,86	-	3 773,86	-
-	wpłacone zaliczki	200,00	-	200,00	-
-	rozliczenie zakupu	3 573,86	-	3 573,86	-
3.	Razem	3 773,86	-	3 773,86	-

Nota nr 24

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	-	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	237 488,02	-	376 280,18	-
-	przychody z tytułu najmu	-	-	376 280,18	-
-	przychody z tytułu sprzedaży usług	237 488,02	-	-	-
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-	-
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	-	-	-	-
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	237 488,02	-	376 280,18	-

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie dotyczy.

Nota nr 27

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

Zmianie uległ profil działalności na inwestycyjny co oznacza, że działalność operacyjna została przekazana do wydzielonych spółek zależnych, a JR HOLDING S.A. koncentruje się na nadzorze kapitałowym i korporacyjnym. Pozwalają na to wysokie kompetencje i kwalifikacje w tym zakresie, którymi włada Zarząd i kadra menadżerska oraz Rada Nadzorcza Emitenta. Fundamentem działalności nadal będą nieruchomości komercyjne, przy czym zintensyfikowane zostaną inwestycje kapitałowe w podmioty o dużym potencjale wzrostu, przede wszystkim w dziedzinie Odnawialnych Źródeł Energii, głównie fotowoltaice oraz nowych technologii. Rozwój działalności Spółki w obszarze inwestycyjnych nieruchomości komercyjnych jest bezpiecznym i zyskowym kierunkiem, co potwierdza konsekwentny wzrost koniunktury na tym rynku. Celem podstawowym jest wzmocnienie i stabilizacja pozycji Spółki w obszarach, w których JR HOLDING S.A. już posiada ugruntowaną pozycję i oferuje swoje produkty oraz utrzymanie niezależności wobec okresowych zmian zachodzących w koniunkturze rynkowej.

Nota nr 28

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

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 29

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	11 495 502,54	2 272 833,26
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	6 652 978,91	10 190 019,56
-	rezerwa na audyt	13 000,00	13 000,00
-	odsetki naliczone	144 268,90	20 400,00
-	reprezentacja	12 685,36	722,57
-	bilansowy koszt sprzedaży nieruchomości	-	9 543 577,00
-	koszt zastawu US	-	600 000,00
-	wynagrodzenia niewypłacone	-	1 500,00
-	pozostałe	10 224,65	10 819,99
-	wycena akcji Columbus Capital S. A.	6 472 800,00	-
-		-	-
-		-	-
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	-	5 339 473,52
-	odsetki zapłacone	-	6 827,62
-	amortyzacja podatkowa	-	78 992,92
-	podatkowy koszt sprzedaży nieruchomości	-	5 253 652,98
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	18 606 254,40	5 869 776,46
-	odsetki naliczone	145 654,40	113 365,15
-	dywidenda	-	340 000,00
-	wycena akcji Columbus Capital S. A.	18 452 600,00	5 400 000,00
-	rozwiązanie rezerwy na audyt	8 000,00	13 500,00
-	pozostałe	-	2 911,31
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	-	-
6.	Dochód /strata	- 457 772,95	1 253 602,84
7.	Odliczenia od dochodu	-	29 792,95
-	odliczenie straty z lat ubiegłych	-	29 792,95
8.	Podstawa opodatkowania	- 457 773,00	1 223 809,89
9.	Podatek według stawki 19%	-	232 524,00
10.	Odliczenia od podatku	-	-
11.	Podatek należny	-	232 524,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	- 114 388,00	- 4 921,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	2 303 363,00	247 460,00
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	2 188 975,00	475 063,00

Nota nr 30

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

Spółka nie jest zobowiązana do ponoszenia nakładów na ochronę środowiska i nie przewiduje takich nakładów w roku 2017r.

Nota nr 31

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Lp.	Waluta	Jednostka	Kurs na koniec okresu:	
			Bieżącego	Poprzedniego
1.	Euro	1 EUR	4,4240	4,2615
2.	Dolar amerykański	1 USD	4,1793	3,9011
3.	Funt szterling	1 GBP	5,1445	5,7862
4.	Frank szwajcarski	1 CHF	4,1173	3,9394
5.	Rubel rosyjski	1 RUB	0,0680	0,0528

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zarząd	1,00	1,00
2.	Administracja	3,00	2,00
	Razem	4,00	3,00

Nota nr 33

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zobowiązania z tytułu emerytur wobec byłych członków organów na dzień bilansowy
1.	Wynagrodzenia za rok obrotowy obciążające koszty	77 544,00	94 402,00	-
-	członkowie organów Zarządzających	68 544,00	88 402,00	-
-	członkowie organów Nadzorujących	9 000,00	6 000,00	-

Nota nr 34

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.

Nota nr 35

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bilansową

Na dzień 31 grudnia 2016 roku w kasie Spółki znajdowało się 21 764,97 zł, na rachunkach bankowych 503 056,27 zł, a na rachunku maklerskim 109 831,92 zł.

Nota nr 36

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (zgodnie z definicją zawartą w MSR) wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji

Nie dotyczy.

Nota nr 37

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wnoszącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem ich głównych warunków oraz kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych przez członków organów

Nie dotyczy.

Nota nr 38

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego	13 000,00	13 000,00
-	badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	5 000,00	5 000,00
-	badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8 000,00	8 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	-	-
3.	Usługi doradztwa podatkowego	-	-
4.	Pozostałe usługi	-	-

Nota nr 39

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 dotyczy.

Nota nr 40

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W dniu 10 marca 2017 roku Zarząd JR HOLDING S.A. zawarł z 2 osobami fizycznymi i 2 osobami prawnymi, w tym GK Invest Forbau Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, umowę spółki komandytowej założoną w związku z realizacją strategii rozwoju JR HOLDING S.A.

Firma Spółki brzmi Madena Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa. Siedzibą Spółki jest miasto Słomniki. Celem Spółki jest realizacja inwestycji deweloperskiej polegającej na budowie i komercjalizacji osiedla mieszkaniowego w Słomnikach.

Wspólnikiem (Komplementariuszem) odpowiadającym za zobowiązania Spółki bez ograniczenia jest spółka pod firmą Madena Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie. JR HOLDING S.A. jako Komandytariusz odpowiada za zobowiązania Spółki do wysokości 10.000,00 zł, co stanowi sumę komandytową oraz wnosi do Spółki wkład pieniężny w kwocie 7.500,00 zł. Zgodnie z umową Spółki udział JR HOLDING S.A. w majątku Spółki i w zyskach wynosi 20 %, natomiast w stratach Spółki JR HOLDING S.A. uczestniczy 1 %.

W dniu 12 kwietnia 2017 r. JR HOLDING S.A. zbył 5 udziałów w spółce Dinero Sp. z o.o. na rzecz osoby fizycznej. Zarząd JR HOLDING Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie w dniu 24 kwietnia 2017 roku podpisał dwie umowy przedwstępne nabycia nieruchomości, akty notarialne Repertorium A Nr 3602/2017 i Repertorium A Nr 3607/2017, w wyniku których JR HOLDING S.A. bezpośrednio lub przez zależne spółki celowe zobowiązała się nabyć od osoby prawnej nieruchomości położone w miejscowości Żory, za łączną cenę 26.445.000,00 zł brutto – szerzej opisane w sprawozdaniu Zarządu z działalności. W związku z realizacją postanowień podpisanych aktów notarialnych nabycia dwóch nieruchomości w Żorach, związane zostały dwie celowe spółki zależne do wykonania tych transakcji, które Sąd wpisał do rejestru przedsiębiorców:

- Adelante Sp z o.o. – wpisana do KRS dnia 2017-04-27
- Terasol Sp z o.o. – wpisana do KRS dnia 2017-04-27

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 41

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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 informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Spółka dokonała przekształcenia danych porównywalnych w związku ze zmianami wynikającymi z wprowadzenia znowelizowanej ustawy o rachunkowości obowiązującej dla sprawozdań finansowych sporządzonych za lata obrotowe rozpoczynające się od 1 stycznia 2016 roku.

Udziały w jednostce Columbus Energy S.A. o wartości 17 980 000,00 zł w sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy zostały zaprezentowane jako krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, a w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane jako inwestycje długoterminowe w pozycji długoterminowe aktywa finansowe w poz. b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale. Udziały Portal ŚwiatOZE.pl Sp. z o.o. o wartości 2 500,00 zł oraz udziały w Ganador Sp. z o.o. o wartości 1 150 000,00 zł w sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy zostały zaprezentowane jako długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, a w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane jako inwestycje długoterminowe w pozycji długoterminowe aktywa finansowe w poz. b) w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale. Akcje Columbus Energy S.A. po przekwalifikowaniu do inwestycji długoterminowych są wyceniane według wartości nabycia, za wartość nabycia przyjęto wartość godziwą z dnia 31 grudnia 2016 roku.

Nota nr 42

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

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

W roku obrotowym 2016 dokonano następujących transakcji z jednostkami powiązanymi : a/ sprzedano do Spółki KPM INVEST Sp. z o.o. usługi o wartości 60 000,- zł , b/ sprzedano do spółki JR INVEST Sp. z o.o. usługi o wartości 22 000,00 zł, c/ sprzedano do spółki Palabra Sp. z o.o. usługi o wartości 1 432,26 zł, d/ sprzedano do spółki Laguna Capital Sp. z o.o. usługi o wartości 60 468,13 zł , e/ sprzedano do spółki PPH Inter-Prodryn Sp. z o.o. usługi o wartości 48 000,00 zł, f/ sprzedano do spółki Ganador Sp. z o.o. usługi o wartości 30 000,00 zł, g/ udzielono pożyczki: do KPM INVEST Sp. z o.o. w kwocie 300 000,00 zł, do Palabra Sp. z o.o. w kwocie 1 300 000,00 zł, do Laguna Capital Sp. z o.o. w kwocie 350 000,00 zł, do Ganador Sp. z o.o. w kwocie 350 000,00 zł. Otrzymano również pożyczkę od JR INVEST Sp. z o.o. w sumie w kwocie 4 800 000,00 zł.

Nota nr 44

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20 % udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

JR HOLDING S.A. posiada udziały w następujących podmiotach gospodarczych:

- 1) KPM INVEST Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki, zysk netto spółki za ostatni rok obrotowy wyniósł 1 462 541,27 zł
- 2) PPH Inter-Prodryn Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki, zysk netto za ostatni rok obrotowy wyniósł 369 198,71 zł
- 3) JR INVEST Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, 97,36 % w kapitale zakładowym spółki, strata netto za ostatni rok obrotowy wyniosła 5 957 520,29 zł
- 4) Ganador Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, 50% udziałów w kapitale zakładowym spółki, strata netto za ostatni rok obrotowy wyniosła 525 011,63 zł
- 5) Laguna Capital Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki, zysk netto za ostatni rok obrotowy wyniósł 195 896,33 zł
- 6) Palabra Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki, zysk netto za ostatni rok obrotowy wyniósł 268 972,72 zł
- 7) Dinero Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, 100% udziałów w kapitale zakładowym spółki, strata netto za ostatni rok obrotowy wyniosła 810,00 zł
- 8) Portal ŚwiatOZE.pl Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie, 25% udziałów w kapitale zakładowym spółki, strata netto za ostatni rok obrotowy wyniosła 10 214,60 zł
- 9) Columbus Energy S.A. z siedzibą w Krakowie, 71.920.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,27 zł każda, co stanowi 26,65 % w kapitale zakładowym Spółki i uprawnia do 71.920.000 głosów na Walnym Zgromadzeniu co stanowi 26,65 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, przy czym udział JR HOLDING S.A. wraz z podmiotami powiązanymi tj. osobą Januarego Ciszewskiego bezpośrednio i pośrednio poprzez JR HOLDING S.A. i KPM INVEST Sp. z o.o. oraz Kuźnica Centrum Sp. z o.o., a także 50 % udziałów w Ganador Sp. z o.o. posiadanych przez JR HOLDING S.A., wynosi odpowiednio 33,94 % w kapitale zakładowym i 33,94 % w głosach na Walnym Zgromadzeniu, zysk netto Columbus Energy S.A. za ostatni rok obrotowy wyniósł 160 815,00 zł

Nota nr 45

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana Jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nota nr 46

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

Nota nr 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna i miejscu w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej sporządza Spółka JR HOLDING S.A. z siedzibą w Krakowie, przy ul. Malwowej 30. Sprawozdanie będzie dostępne po jego złożeniu we właściwym dla Spółki Sądzie Rejestrowym oraz na stronie internetowej www.jrholding.pl, a także newconnect.pl

Nota nr 48

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej sporządza Spółka JR HOLDING S.A. z siedzibą w Krakowie, przy ul. Malwowej 30. Sprawozdanie będzie dostępne po jego złożeniu we właściwym dla Spółki Sądzie Rejestrowym oraz na stronie internetowej www.jrholding.pl, a także newconnect.pl

Nota nr 49

Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 50

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

Nota nr 51

Informacje w przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wszystkie informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki zostały wymienione powyżej.

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

.....
Bogusław Cora

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

.....
January Ciszewski

Prezes Zarządu