



JR HOLDING

Grupa Kapitałowa JR HOLDING S.A.

30-611 Kraków
ul. Malwowa 30

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

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

Dla Akcjonariuszy jednostki dominującej
JR HOLDING S.A.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2016 r., poz. 1047, z późn. zm., ustawa o rachunkowości) Kierownik Jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy kapitałowej Jednostki dominującej 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.
- Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2016 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 56 683 487,63 złotych.
- Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku wykazujący zysk netto w kwocie 1 643 566,33 złotych.
- Skonsolidowane 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 1 626 537,42 złotych.
- Skonsolidowany 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 2 691 759,10 złotych.
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Natomiast sprawozdanie Zarządu Jednostki dominującej z działalności Grupy kapitałowej stanowi załącznik do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

Bogusław Cora

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

January Ciszewski

Prezes Zarządu

1. Informacje o Jednostce dominującej

JR HOLDING S. A. (Spółka dominująca) została zawiązana na czas nieokreślony w dniu 18 lipca 2011 roku w Krakowie na podstawie postanowień zawartych w akcie notarialnym (Repertorium A nr 6182/2011) podpisanym przed notariuszem Tomaszem Kotem.

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

W dniu 19 sierpnia 2011 roku Jednostka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, Wydział IX Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000393811.

Spółce został nadany numer NIP 6792781872 oraz symbol REGON 356763788.

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

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki dominującej jest zarządzanie grupą kapitałową. Natomiast spółki jej Grupy kapitałowej zajmują się wynajmem i zarządzaniem nieruchomościami własnymi oraz kupnem i sprzedażą nieruchomości na własny rachunek.

Kapitał podstawowy Jednostki dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 3.900.000,00 zł i dzielił się na 39 000 000 akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym 20 000 000 akcji uprzywilejowanych co do głosu (dwa głosy na akcję na WZA)

Struktura udziałowców 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 wchodził:

- | | |
|--------------------|----------------------------------|
| – 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 wchodził:

- | | |
|---------------------|-------------------|
| – 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. Kryteria zastosowane przez Jednostkę dominującą do objęcia jednostek zależnych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Udziały w głosach i w kapitale, opisane w p. 2.

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

Jednostka BIUROWIEC ZAMKNIĘTA Sp. z o.o., opisana w tabeli powyżej.

5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

6. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej JR HOLDING S.A.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku. Lata obrotowe jednostek powiązanych nie są różne od roku obrotowego Jednostki dominującej.

7. Oddziały i zakłady Jednostki dominującej i jednostek objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Jednostki Grupy kapitałowej nie posiadają oddziałów i zakładów, dlatego żadna z nich nie sporządza sprawozdania łącznego w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

8. Kontynuacja działalności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka dominująca i jednostki powiązane będą kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości, oraz że nie zamierzają, ani nie są zmuszone zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę i jednostki powiązane.

9. Łączenie spółek

W ciągu okresu od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku nie nastąpiło połączenie Spółki z inną jednostką oraz nie wystąpiły połączenia w jednostkach objętych niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

10. Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych

Wszystkie jednostki objęte niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym mają nieoznaczony okres trwania.

11. Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości

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 Columbus Energy S.A. , w poprzednim roku prezentowane jako krótkoterminowe aktywa finansowe (wyceniane według wartości godziwej), po przekwalifikowaniu do inwestycji długoterminowych do pozycji długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności są wyceniane według wartości nabycia. 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 długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności.

Posiadane przez Grupę kapitałową akcje Columbus Energy S.A. do końca 2016 roku traktowane były jako akcje przeznaczone do sprzedaży, dlatego prezentowane były w skonsolidowanym bilansie w pozycji

inwestycji krótkoterminowych i wyceniane do wartości godziwej. W związku z tym, że akcje te nie zostały sprzedane w ciągu roku od ich nabycia, zgodnie z ich pierwotnym przeznaczeniem, zgodnie z decyzją Zarządu Spółki z dnia 31 grudnia 2016 roku akcje te zostały przekwalifikowane do długoterminowych aktywów finansowych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Jednostki dominującej i jej jednostki zależnej, a ich ceną nabycia została określona jako ostatnia wartość z 2016 roku pochodząca z wyceny do wartości godziwej. W związku z tym, zgodnie z zasadami konsolidacji sprawozdań finansowych, należało przywrócić w konsolidacji wycenę według pierwotnej ceny nabycia i objąć akcje Columbus Energy S.A. wyceną według metody praw własności, poczynwszy od dnia ich pierwotnego nabycia. Jednostka dominująca zobowiązana była zatem do skorygowania konsolidacji za 2015 rok do wspomnianych w zdaniu poprzednim zasad.

12. Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie zastosowano żadnych wyłączeń jednostek podporządkowanych z niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

13. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej jest kolejnym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządzanym przez Jednostkę dominującą.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Jednostka dominująca sporządza w wariantcie porównawczym.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Jednostka dominująca sporządza metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski (zł).

13.1. Metody wyceny pozycji skonsolidowanego bilansu oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 roku, poz. 676).

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

Wynik finansowy grupy kapitałowej 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. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych metodą pełną

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej. oraz sprawozdania kontrolowanych przez Jednostkę dominującą ww. spółek zależnych.

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 jednostkę dominującą w jednostkach 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.

W przypadkach, gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę z zasadami stosowanymi przez Jednostkę dominującą.

Spółki zależne od dnia nabycia stosują zasady zgodne z polityką rachunkowości Jednostki dominującej.

b. Zasady konsolidacji sprawozdań finansowych metodą proporcjonalną

Metodę tę stosuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w odniesieniu do udziałów w jednostkach współzależnych. Zasady dotyczące stosowania metody konsolidacji pełnej stosuje się odpowiednio do ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym udziałów metodą proporcjonalną.

c. Wycena udziałów / akcji metodą praw własności

Na dzień rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu przez znaczącego inwestora na jednostkę stowarzyszoną lub na dzień objęcia współkontroli nad jednostką współzależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki stowarzyszonej lub współzależnej, z uwzględnieniem objętego na ten dzień przez znaczącego inwestora lub współnika jednostki współzależnej udziału w aktywach netto tej jednostki podporządkowanej.

Jeżeli znaczący inwestor lub wspólnik jednostki współzależnej nabywa w jednostce stowarzyszonej lub współzależnej dodatkowe udziały, zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych, to na dzień ich nabycia ustala się wartość firmy lub ujemną wartość firmy jako różnicę między ceną nabycia dodatkowych udziałów, a odpowiadającą im wartością aktywów netto wyrażonych w wartości godziwej. Postępowanie takie stosuje się w odniesieniu do każdej istotnej transakcji nabycia udziałów, następującej w dłuższym odstępie czasu.

W skonsolidowanym bilansie udział znaczącego inwestora lub wspólnika jednostki współzależnej odpowiednio w jednostce stowarzyszonej lub współzależnej, koryguje się o przypadające na rzecz znaczącego inwestora lub wspólnika jednostki współzależnej zwiększenie lub zmniejszenie kapitału własnego tej jednostki podporządkowanej, które nastąpiło w ciągu okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, w tym o należne dywidendy i udziały w wyniku finansowym tej jednostki oraz różnice kursowe z przeliczenia.

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym obejmuje się dane jednostki stowarzyszonej lub współzależnej także wtedy, gdy wartość udziału posiadanego w tej jednostce, stanowiąca część jej kapitału własnego, jest ujemna lub zerowa, a znaczący inwestor lub wspólnik jednostki współzależnej jest zobowiązany do pokrycia jej strat, wniesienia dopłaty lub podniesienia kapitału. W przeciwnym przypadku udział w jednostce podporządkowanej wykazuje się w wartości zerowej.

d. Kapitały mniejszości

Na dzień objęcia kontroli przez Jednostkę dominującą nad jednostką zależną ustala się wartość godziwą aktywów netto jednostki zależnej, rozliczając tę wartość proporcjonalnie do udziałów posiadanych przez Jednostkę dominującą i inne jednostki Grupy kapitałowej, objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, oraz udziałowców mniejszościowych. Przypadającą na udziałowców mniejszościowych część kapitału własnego jednostki zależnej (w tym wynik bieżącego okresu wykazywany w odpowiedniej pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat) wykazuje się w osobnej pozycji skonsolidowanego bilansu.

e. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

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.

f. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

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.

g. 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.

Grupa kapitałowa 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.

h. 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.

i. 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.

j. 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.

k. Zapasy

Nie dotyczy.

l. 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.

Dodatnie 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.

m. 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.

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

Pozycje te wyceniane są odpowiednio w wartości nominalnej oraz nabycia.

o. 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.

p. 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 a 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.

q. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Grupy kapitałowej 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.

r. 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.

s. 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 pochody 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.

t. Skonsolidowany 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	50 956 359,57	61 144 621,01
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. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe		28 217,02	288 848,98
1. Środki trwałe	2, 6, 7	28 217,02	86 548,98
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	47 427,45
d) środki transportu		10 475,75	28 713,03
e) inne środki trwałe		5 782,50	10 408,50
2. Środki trwałe w budowie	8	-	202 300,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
IV. Należności długoterminowe		6 383,00	6 150,00
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		6 383,00	6 150,00
V. Inwestycje długoterminowe	9, 10	49 485 885,55	60 061 217,03
1. Nieruchomości		45 334 120,00	55 413 551,00
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		4 151 765,55	4 647 666,03
a) w jednostkach zależnych, 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		3 688 085,55	4 183 986,03
- udziały lub akcje		3 688 085,55	4 183 986,03
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		463 680,00	463 680,00
- udziały lub akcje		463 680,00	463 680,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	1 435 874,00	788 405,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	1 435 874,00	788 405,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	13	-	-

B. AKTYWA OBROTOWE		4 818 854,36	1 873 851,11
I. Zapasy	8,12	150,68	3 739,40
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		-	1 078,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi		150,68	2 661,40
II. Należności krótkoterminowe	11	667 610,56	492 738,08
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
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		662 166,56	492 738,08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		323 783,45	401 187,25
- do 12 miesięcy		323 783,45	401 187,25
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		254 652,15	50 741,77
c) inne		83 730,96	40 809,06
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		4 137 489,54	1 333 184,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 137 489,54	1 333 184,44
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych		400 467,15	518 346,15
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		400 467,15	518 346,15
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		230 425,00	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		230 425,00	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 506 597,39	814 838,29
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 106 597,39	814 838,29
- inne środki pieniężne		2 400 000,00	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	13 603,58	44 189,19
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		908 273,70	-
AKTYWA RAZEM		56 683 487,63	63 018 472,12

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

.....
Bogusław Cora

Osoba sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....
January Ciszewski

Jednostki
Dominującej

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		30 737 316,70	29 110 779,28
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	3 900 000,00	3 900 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0	19 657 019,59	19 515 247,30
- 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:	0	2 453 846,40	2 453 846,40
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		2 453 846,40	2 453 846,40
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		3 082 884,38	1 455 275,01
VII. Zysk (strata) netto	0	1 643 566,33	1 786 410,57
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		197 012,65	351 908,18
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		4 968 765,54	12 551 619,04
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		4 968 765,54	12 551 619,04
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		20 780 392,74	21 004 165,62
I. Rezerwy na zobowiązania	17	5 150 167,00	5 840 524,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 113 667,00	5 795 024,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
3. Pozostałe rezerwy		36 500,00	45 500,00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		36 500,00	45 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe	18,20,21	13 272 430,17	11 167 320,26
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		13 272 430,17	11 167 320,26
a) kredyty i pożyczki		13 058 680,82	10 876 306,25
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		47 765,45	74 394,63
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		165 983,90	216 619,38
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20,21	2 344 460,57	3 975 074,78
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
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	19	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 344 460,57	3 975 074,78
a) kredyty i pożyczki		1 823 817,80	2 915 914,85
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		26 000,94	28 578,41
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		180 048,94	169 576,78
- do 12 miesięcy		180 048,94	169 576,78
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		150,00	150,00
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		85 517,43	441 305,55
h) z tytułu wynagrodzeń		-	16 684,40
i) inne	19	228 925,46	402 864,79
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	22	13 335,00	21 246,58
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		13 335,00	21 246,58
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		13 335,00	21 246,58
PASYWA RAZEM		56 683 487,63	63 018 472,12

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

.....
Bogusław Cora
Osoba sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....
January Ciszewski
Prezes Zarządu
Jednostki

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2016 - Nazwa jednostki dominującej
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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:	24,26,27	4 172 247,62	4 579 202,10
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		-	2 400,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		4 172 247,62	4 579 202,10
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	25,26,27	2 977 362,43	2 939 398,33
I. Amortyzacja		32 482,03	45 604,68
II. Zużycie materiałów i energii		646 870,00	798 603,22
III. Usługi obce		1 377 742,53	1 171 398,66
IV. Podatki i opłaty, w tym:		271 260,92	333 924,65
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		470 520,76	481 886,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		89 942,36	92 253,53
- emerytalne		42 371,28	44 142,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		88 543,83	15 727,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		1 194 885,19	1 639 803,77
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		1 429 367,68	211 517,03
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		6 512,19	-
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		526 908,24	-
IV. Inne przychody operacyjne		895 947,25	211 517,03
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		8 626 907,67	670 203,38
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		8 361 137,05	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		149 736,31	50 204,64
III. Inne koszty operacyjne		116 034,31	619 998,74
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		- 6 002 654,80	1 181 117,42
G. PRZYCHODY FINANSOWE		154 131,01	791 708,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		127 430,54	1 105,25
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		26 700,47	790 602,95
H. KOSZTY FINANSOWE		1 020 152,43	1 392 165,61
I. Odsetki, w tym:		562 704,94	359 193,68
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		726,50	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		456 720,99	1 032 971,93
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-	-
J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)		- 6 868 676,22	580 660,01
K. Odpis wartości firmy		-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy		7 582 853,49	989 615,75
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		7 582 853,49	989 615,75
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	433 361,76
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		- 495 900,47	612 519,22
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)		218 276,80	2 182 794,98
O. PODATEK DOCHODOWY	28	- 1 270 394,00	401 226,08
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI		154 895,53	4 841,67
S. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)		1 643 566,33	1 786 410,57

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

.....
Bogusław Cora
Osoba sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....
January Ciszewski
Prezes Zarządu Jednostki Dominującej

Wyszczególnienie	01.01.2016 31.12.2016	01.01.2015 31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	29 110 779,28	26 940 821,52
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	29 110 779,28	26 940 821,52
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	19 515 247,30	17 394 305,57
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	141 772,29	2 120 941,73
a) zwiększenie (z tytułu)	6 457 770,43	2 417 908,14
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	6 457 770,43	1 756 401,94
-	-	661 506,20
b) zmniejszenie (z tytułu)	6 315 998,14	296 966,41
- pokrycia straty	6 199 524,23	35 786,41
- korekty konsolidacyjne	116 473,91	261 180,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 657 019,59	19 515 247,30
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	2 453 846,40	2 453 846,40
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	2 453 846,40	2 453 846,40
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. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 241 685,58	3 254 710,56
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 912 621,55	3 432 736,86
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 912 621,55	3 432 736,86
a) zwiększenie (z tytułu)	-	789 876,06
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
- korekty konsolidacyjne	-	789 876,06
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 301 257,04	2 096 401,94
- przeniesienie na kapitał zapasowy oraz korekty konsolidacyjne	5 301 257,04	2 096 401,94
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 388 635,49	2 126 210,98
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 670 935,97	- 178 026,30
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 670 935,97	- 178 026,30
a) zwiększenie (z tytułu)	-	296 966,41
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	35 786,41
- korekty konsolidacyjne	-	261 180,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	5 142 455,84	789 876,08
- przeniesienie na kapitał zapasowy oraz korekty konsolidacyjne	5 142 455,84	789 876,08
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	4 471 519,87	- 670 935,97
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 082 884,38	1 455 275,01
7. Wynik netto	1 643 566,33	1 786 410,57
a) zysk netto	1 643 566,33	1 786 410,57
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	30 737 316,70	29 110 779,28
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 829 043,00	29 110 779,28

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

Bogusław Cora

Osoba sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe

January Ciszewski

Prezes Zarządu
Jednostki

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2016 - Nazwa jednostki dominującej
SKONSOLIDOWANY 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	1 643 566,33	1 786 410,57
II. Korekty razem	- 1 619 509,50	- 2 600 877,52
1. Zyski (straty) mniejszości	- 154 895,53	- 4 841,67
2. Zyski (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	495 900,47	612 519,21
3. Amortyzacja	32 482,03	45 604,68
4. Odpis wartości firmy	-	-
5. Odpis ujemnej wartości firmy	- 7 582 853,49	- 989 615,75
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 7 582 853,49	- 989 615,75
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 775,00	452 069,73
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	435 184,57	346 141,21
9. Zmiana stanu rezerw	7 221 141,35	153 467,81
10. Zmiana stanu zapasów	1 946 805,00	23 377,00
11. Zmiana stanu należności	3 588,72	1 357,60
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 195 009,47	179 816,04
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 927 671,18	825 857,29
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	- 2 900 956,97	128 094,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	24 056,83	814 466,95
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	14 005 065,19	4 038 153,48
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	51 000,00	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	11 950 000,00	3 500 000,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	2 004 065,19	538 153,48
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	1 799 180,75	152 715,85
b) w pozostałych jednostkach	204 884,44	385 437,63
- zbycie aktywów finansowych	-	384 654,20
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	115 000,00	-
- odsetki	89 884,44	783,43
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	9 621 589,33	2 493 184,91
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	16 345,93	8 300,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	8 914 792,90	286 414,34
3. Na aktywa finansowe, w tym:	415 450,50	2 198 470,57
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności	415 450,50	1 300 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	898 470,57
- nabycie aktywów finansowych	-	898 470,57
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	275 000,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 383 475,86	1 544 968,57
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	5 600 000,00	3 241 162,32
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	5 600 000,00	3 241 162,32
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	7 315 773,59	3 359 913,36
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	908 273,70	-
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	5 801 276,80	3 007 403,42
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	29 206,65	26 884,92
8. Odsetki	577 016,44	325 625,02
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 715 773,59	- 118 751,04
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	2 691 759,10	611 750,58
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, w tym:	2 691 759,10	611 750,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	814 838,29	203 087,71
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), w tym:	3 506 597,39	814 838,29
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

.....
Bogusław Cora

Osoba sporządzająca skonsolidowane sprawozdanie finansowe

.....
January Ciszewski
Jednostki
Dominującej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2016 - JR HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 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
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- nabycie	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	9 719,00	-	9 719,00
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	9 719,00	-	9 719,00
a)	Zwiększenia	-	-	-	-	-
b)	Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-
	- likwidacja	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	-	-	-
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	9 719,00	-	9 719,00
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	-	-	-
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	-	-	-

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	-	-	340 710,30	52 402,00	112 027,25	505 139,55
a)	Zwiększenia, w tym:	-	-	16 345,93	-	-	16 345,93
	- nabycie	-	-	16 345,93	-	-	16 345,93
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	98 080,64	4 628,20	4 626,00	107 334,84
	- likwidacja	-	-	9 231,13	4 628,20	4 626,00	18 485,33
	- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
	- sprzedaż	-	-	88 849,51	-	-	88 849,51
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość brutto na koniec okresu	-	-	258 975,59	47 773,80	107 401,25	414 150,64
3.	Umorzenie na początek okresu	-	-	293 282,85	23 688,97	101 618,75	418 590,57
	Zwiększenia	-	-	9 618,75	13 609,08	-	23 227,83
	Zmniejszenia, w tym:	-	-	55 884,78	-	-	55 884,78
	- likwidacja	-	-	8 743,32	-	-	8 743,32
	- sprzedaż	-	-	47 141,46	-	-	47 141,46
	- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
	- inne	-	-	-	-	-	-
4.	Umorzenie na koniec okresu	-	-	247 016,82	37 298,05	101 618,75	385 933,62
5.	Wartość netto na początek okresu	-	-	47 427,45	28 713,03	10 408,50	86 548,98
6.	Wartość netto na koniec okresu	-	-	11 958,77	10 475,75	5 782,50	28 217,02

Nota nr 3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy

Nota nr 4

Wartość gruntów użytkowanych w całości przez jednostki powiązane

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Nieruchomość w Katowicach	117 187,00	117 187,00
2.	Działka nr 625/3, obręb ewidencyjny nr 3 Zagórze, Sosnowiec	320 678,00	-
3.	Działka nr 66/2 obręb ewidencyjny 29, Kraków	711 687,76	711 687,76
	Razem	1 149 552,76	828 874,76

Nota nr 5

Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy (pochodząca ze sprawozdań jednostkowych) wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania

Nie dotyczy

Nota nr 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez grupę kapitałową 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.

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe w:			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
			W jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	W jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale oraz w pozostałych jednostkach		
1.	Wartość na początek okresu	55 413 551,00	-	4 183 986,03	463 680,00	-	60 061 217,03
a)	Zwiększenia, w tym:	9 721 298,00	-	-	-	-	9 721 298,00
	– nabycie	9 122 277,38	-	-	-	-	9 122 277,38
	– aport	-	-	-	-	-	-
	– aktualizacja wartości	525 908,24	-	-	-	-	525 908,24
	– przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
	– inne	73 112,38	-	-	-	-	73 112,38
b)	Zmniejszenia, w tym:	19 800 729,00	-	495 900,48	-	-	20 296 629,48
	– sprzedaż	19 800 729,00	-	-	-	-	19 800 729,00
	– aport	-	-	-	-	-	-
	– aktualizacja wartości	-	-	495 900,48	-	-	495 900,48
	– przemieszczenia	-	-	-	-	-	-
	– inne	-	-	-	-	-	-
2.	Wartość na koniec okresu	45 334 120,00	-	3 688 085,55	463 680,00	-	49 485 885,55

W Grupie kapitałowej nie występują Inwestycje w wartości niematerialne i prawne

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

Nie dotyczy.

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	383 456,23	150 088,65	260 452,30	273 092,58
a.	należności długoterminowe	-	-	-	-
b.	należności z tytułu dostaw i usług	373 405,63	150 088,65	253 740,50	269 753,78
c.	należności pozostałe	10 050,60	-	6 711,80	3 338,80
d.	należności dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-
4.	Razem	383 456,23	150 088,65	260 452,30	273 092,58

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy.

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	788 405,00	998 783,00	351 314,00	1 435 874,00
-	aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	788 405,00	998 783,00	351 314,00	1 435 874,00
2.	Krótkoterminowe	44 189,19	28 261,24	58 846,85	13 603,58
-	ubezpieczenia	6 816,96	20 373,75	19 947,77	7 242,94
-	przychody na przełomie roku	22 946,19	7 476,85	30 423,04	0,00
-	pozostałe	14 426,04	410,64	8 476,04	6 360,64
3.	Razem	832 594,19	1 027 044,24	410 160,85	1 449 477,58

Nota nr 14

Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy.

Nota nr 15

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Jednostki dominującej z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez Jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz o liczbie i wartości akcji (udziałów), w tym uprzywilejowanych

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	1 490 950	38,23%	-	-
2.	Renata Ciszewska	8 000 000	0	800 000	20,51%	-	-
3.	Paweł Szymula	3 692 000	0	369 200	9,47%	-	-
4.	JR HOLDING S.A.	706 700	0	70 670	1,81%	-	-
5.	Pozostali akcjonariusze	11 691 800	0	1 169 180	29,98%	-	-
	Razem	39 000 000	-	3 900 000	100,00%	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2016 - JR HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 16

Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz

Ujemna wartość firmy wynikająca z nabycia Jednostki zależnej Inter-Prodryn Sp. z o. o. została ustalona w oparciu o różnicę pomiędzy ceną nabycia a wartością aktywów netto i wynosiła 1 770 tys. zł. Jako okres odpisywania ujemnej wartości firmy przyjęto 40 lat. Do dnia bilansowego dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę 222 tys. zł. Ujemna wartość firmy wynikająca z nabycia Jednostki zależnej KPM INVEST Sp. z o. o. została ustalona w oparciu o różnicę pomiędzy ceną nabycia a wartością aktywów netto i wynosiła 4 998 tys. zł. Jako okres odpisywania ujemnej wartości firmy przyjęto 40 lat. Do dnia bilansowego dokonano odpisów amortyzacyjnych na kwotę 801 tys. zł.

Nota nr 17

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 795 024,00	1 592 013,00	-	2 273 370,00	5 113 667,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-	-	-
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	-	-	-	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	45 500,00	36 500,00	-	45 500,00	36 500,00
a)	długoterminowe	-	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	45 500,00	36 500,00	-	45 500,00	36 500,00
-	rezerwa na audyt	45 500,00	36 500,00	-	45 500,00	36 500,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	5 840 524,00	1 628 513,00	-	2 318 870,00	5 150 167,00

Nota nr 18

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	13 272 430,17	2 896 006,99	2 322 257,64	8 054 165,54
-	kredyty bankowe	13 058 680,82	2 682 257,64	2 322 257,64	8 054 165,54
-	pożyczki	-	-	-	-
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
-	inne zobowiązania finansowe	47 765,45	47 765,45	-	-
-	inne	165 983,90	165 983,90	-	-
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	13 272 430,17	2 896 006,99	2 322 257,64	8 054 165,54

Nota nr 19

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

Nie dotyczy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2016 - JR HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki dominującej oraz jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec bieżącego okresu		Wartość na koniec poprzedniego okresu	
		zobowiązanie	zabezpieczenie	zobowiązanie	zabezpieczenie
1. Hipoteki		14 155 139,72	20 954 794,17	8 897 944,85	9 954 794,17
-	umowna na nieruchomości w Bielsku Białej	3 900 000,00	6 800 000,00	4 140 000,00	6 800 000,00
-	hipoteka łączna umowna CHF na nieruchomości ul. Wielicka 25, Kraków	4 972 809,64	2 319 794,17	4 757 944,85	2 319 794,17
-	hipoteka kaucyjna CHF na nieruchomości ul. Wielicka 25, Kraków	-	835 000,00	-	835 000,00
-	umowna na nieruchomości w Sosnowcu	5 282 330,08	8 200 000,00	-	-
-	umowna na nieruchomości w Sosnowcu - wpis w trakcie wykreślenia z księgi wieczystej	-	2 800 000,00	-	-
2. Zastawy		-	-	-	-
-	rejestrówy	-	-	-	-
-	skarbowy	-	-	-	-
3. Weksle		-	-	-	-
4. Inne		-	-	-	-
5. Razem		14 155 139,72	20 954 794,17	8 897 944,85	9 954 794,17

Nota nr 21

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

Nie dotyczy.

Nota nr 22

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1. Ujemna wartość firmy		-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		21 246,58	45 275,00	53 186,58	13 335,00
a)	długoterminowe	-	-	-	-
b)	krótkoterminowe	21 246,58	45 275,00	53 186,58	13 335,00
-	wpłacone zaliczki	200,00	-	200,00	-
-	rozliczenie zakupu	5 711,90	-	5 711,90	-
-	przychody na przełomie roku	15 334,68	45 275,00	47 274,68	13 335,00
3. Razem		21 246,58	45 275,00	53 186,58	13 335,00

Nota nr 23

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

Grupa kapitałowa wykazuje zobowiązania kredytowe w łącznej kwocie 14 882 498,62 zł oraz zobowiązania z tytułu leasingu w łącznej kwocie 73 766,39 zł w podziale na część długoterminową i krótkoterminową.

Nota nr 24

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		4 172 247,62	-	4 579 202,10	-
-	usługi najmu	4 172 247,62	-	4 579 202,10	-
3. Przychody ze sprzedaży towarów		-	-	-	-
4. Przychody ze sprzedaży materiałów		-	-	-	-
5. Przychody netto ze sprzedaży razem		4 172 247,62	-	4 579 202,10	-

Nota nr 25

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie dotyczy.

Nota nr 26

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

Nie dotyczy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2016 - JR HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 27

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

W dniu 29 czerwca 2016 roku Spółka JR INVEST Sp. z o.o. (dawniej Centrum Market Zielona Góra Sp. z o.o.) podpisała w formie aktu notarialnego Repertorium A numer: 4496/2016 umowę sprzedaży nieruchomości w Zielonej Górze przy ul. Pod Topolami 4, będącej galerią handlową o powierzchni użytkowej 6 822 m² oraz powierzchni handlowej 3 900 m². Przedmiotowa nieruchomość została zbyta za cenę netto 11.950.000,- zł + Vat 23%, to jest za cenę brutto wynoszącą 14.698.500 zł. Ponadto Nabywca zapłacił cenę netto 50.000,- zł + Vat 23% w kwocie 11.500,- złotych, to jest cenę brutto wynoszącą 61.500, złotych, za kompletne wyposażenie restauracji, w tym wyposażenie kuchni i wyposażenie sali konsumpcyjnej znajdujących się w przedmiotowej nieruchomości. Płatności dokonywane były przelewem na wskazany przez Sprzedającego rachunek bankowy Spółki oraz w części zostały przeznaczone na spłatę kredytu zabezpieczonego hipotekami na przedmiotowej nieruchomości.

W wyniku tej transakcji Spółka dokonała odpisu ujemnej wartości firmy i w rachunku zysków i strat. Spółka odnotowała bilansową stratę w wysokości 5 957 520,29 zł spowodowaną przyjętą pierwotnie w bilansie wysoką wartością początkową. Dzięki sprzedaży tej nieruchomości Spółka uzyskała środki pieniężne, które przeznaczone zostały w pierwszej kolejności na spłatę w Banku kredytu inwestycyjnego we frankach szwajcarskich, a następnie na inwestycje w postaci udzielenia pożyczek pieniężnych, a pozostałe środki znajdują się na lokatach bankowych

Nota nr 28

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	218 276,80	2 225 247,32
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	5 917 262,89	19 543 076,33
-	odsetki naliczone	-	130 419,00
-	rezerwy na koszty	33 000,00	20 000,00
-	wycena bilansowa	-	9 179 467,55
-	odpisy na należności	131 613,74	40 451,64
-	wycena nieruchomości	5 694 330,05	-
-	koszty zastawu US	-	600 000,00
-	koszt sprzedaży nieruchomości	-	-
-	pozostałe	58 319,10	29 161,14
-	korekta wyceny inwestycji	-	9 543 577,00
-		-	-
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	1 316 873,32	6 243 429,22
-	amortyzacja podatkowa	1 285 166,67	1 469 471,70
-	zapłacony koszt badania roku poprzedniego	2 500,00	-
-	opłaty leasingowe	29 206,65	26 884,92
-	odsetki podatkowe	-	6 827,62
-	pozostałe	-	4 740 244,98
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	4 451 310,38	12 668 149,32
-	wycena nieruchomości	428 163,90	3 761 113,66
-	rozwiązanie rezerwy na badanie	13 000,00	19 000,00
-	rozwiązanie innych rezerw	844 143,71	-
-	wycena bilansowa	3 160 002,77	8 395 190,00
-	odsetki naliczone	-	148 765,85
-	pozostałe	6 000,00	344 079,81
-		-	-
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	-	50 000,00
-	pozostałe	-	50 000,00
6.	Dochód /strata	367 355,99	2 906 745,11
7.	Odliczenia od dochodu	59 819,47	156 472,24
-	strata z lat ubiegłych	59 819,47	156 472,24
8.	Podstawa opodatkowania	307 537,00	2 750 272,87
9.	Podatek według stawki 19%	58 432,00	522 552,00
10.	Odliczenia od podatku	-	-
11.	Podatek należny	58 432,00	522 552,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	- 647 469,00	127 078,00
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	- 681 357,00	- 248 403,92
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	- 1 270 394,00	401 226,08

Nota nr 29

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

Grupa Kapitałowa poniosła w 2016 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 471 984,66 zł. Grupa planuje w 2017 roku ponieść nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 60 000,00 zł. Grupa nie ponosi i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2016 - JR HOLDING S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota nr 30

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 31

Przeciętne zatrudnienie łącznie z przeciętnym zatrudnieniem w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zarząd	5,00	5,00
2.	Administracja	6,00	5,00
3.	Pozostali pracownicy	5,00	4,00
	Razem, w tym:	16,00	14,00

Nota nr 32

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących Jednostki dominującej

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 33

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

Nie dotyczy.

Nota nr 34

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

Na dzień 31 grudnia Grupa Kapitałowa posiadała 164 510,14 zł w gotówce, 786 963,06 zł na rachunkach bankowych, 110 131,92 zł na rachunku maklerskim, 44 992,24 zł na rachunku zagranicznym oraz 2 400 000,00 zł na lokacie bankowej.

Nota nr 35

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 36

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących Jednostki dominującej ze wskazaniem ich głównych warunków (oprocentowania, kwot zwróconych, odpisanych lub umorzonych) oraz kwota udzielonych gwarancji i poręczeń z tytułu zobowiązań zaciągniętych przez członków organów.

Nie dotyczy.

Nota nr 37

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 38

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

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. 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 jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności. 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 jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności. Akcje Columbus Energy S.A. po przekwalifikowaniu do inwestycji długoterminowych są wyceniane według wartości nabycia wynoszącej 700 200,00 zł. Sprawozdanie za rok 2015 zostało przekształcone tak, aby odzwierciedlało to przekwalifikowanie.

Nota nr 39

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nieuwzględnionych w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływach:

W dniu 3 kwietnia 2017 roku został złożony ostatni podpis na porozumieniu inwestycyjnym zawartym pomiędzy Dinero Sp. z o.o., JR HOLDING S.A., Polman S.A. i dwiema osobami fizycznymi. Celem przedmiotowego Porozumienia jest rozwój spółki Investoria Sp. z o.o., która powstanie z istniejącej Spółki Dinero Sp. z o.o.. Strony: Polman S.A., osoby fizyczne oraz nowi, pozyskani inwestorzy zostaną współnikami we wskazanym podmiocie bądź nabywając udziały w podmiocie już istniejącym bądź obejmując przyszłe nowo powstałe udziały w podwyższonym do 25.000,- zł kapitale zakładowym Dinero Sp. z o.o. Docelowo udział JR HOLDING S.A. w Dinero Sp. z o.o. wyniesie 19 %. Firma Dinero Sp. z o.o. zostanie zmieniona na Investoria Sp. z o.o. wraz z innymi zmianami umowy spółki uzgodnionymi przez Partnerów. Udziały istniejące w Dinero Sp. z o.o. zostaną sprzedane przez JR HOLDING S.A. Partnerom w terminie do dnia 15.04.2017 r., natomiast podwyższenie kapitału zakładowego i objęcie nowych udziałów w Dinero Sp. z o.o. (późniejszej Investoria Sp. z o.o.) nastąpi do dnia 15.05.2017 r.

Dinero Sp. z o.o. (późniejsza Investoria Sp. z o.o.) będzie zajmować się prowadzeniem i rozwijaniem systemów oraz serwisów internetowych przeznaczonych dla inwestorów oraz spółek publicznych: m.in. AlertSerwis.pl, RaportySpolek.pl oraz NewConnector.pl.

Strony przedmiotowego porozumienia nie wykluczają upublicznienia spółki Dinero Sp. z o.o. (późniejszej Investoria Sp. z o.o.) na rynku NewConnect.

W dniu 12.04.2017 roku 5 udziałów Dinero Sp. z o.o. zostało sprzedane osobie fizycznej przez JR HOLDING S.A. W dniu 10 marca 2017 roku Zarząd JR HOLDING S.A. zawarł z 2

Nota nr 40

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat.

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. w sprawozdaniu za poprzedni rok obrotowy zostały zaprezentowane jako krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, a w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane jako długoterminowe aktywa finansowe 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 długoterminowe aktywa finansowe 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 wynoszącej 700 200,00 zł

Nota nr 41

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 42

Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Transakcje z jednostkami powiązanymi zostały wyeliminowane przez korekty konsolidacyjne.

Nota nr 43

Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, w których Jednostki powiązane są współnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 44

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

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 45

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę lub jednostki powiązane, 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 dominującą lub jednostki powiązane działań mających na celu eliminację niepewności

Nie dotyczy.

Nota nr 46

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 grupy kapitałowej zostały wymienione powyżej.

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

.....
Bogusław Cora

Osoba sporządzająca skonsolidowane
sprawozdanie finansowe

.....
January Ciszewski

Prezes Zarządu Jednostki Dominującej