



DAWNA TYLKO PIŁKA S.A. Capital S.A.

Grupa kapitałowa
ARTP Capital Spółka Akcyjna

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku

Dominik Matusek
Prezes Zarządu

Dominik Matusek
PREZES ZARZĄDU

ARTP CAPITAL Spółka Akcyjna
45-084 Opole, ul. Strzelców Bytomskich 7
KRS 0000400030 REGON 160378361
NIP 754-302-83-19

Dagmara Wróbel
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

D. Wróbel, W. Wróbel
Biuro Rachunkowe Consultor S.C.
D. Wróbel, W. Wróbel
45-062 Opole, ul. Kościuszki 34/1
tel. 423 42 00, fax 423 42 01
NIP 754-27-23-448, Regon 532326020

Opole, dnia 16 marca 2016 roku

1. Informacje porządkowe

1.1. Skład grupy kapitałowej

W skład grupy kapitałowej wchodzi:

- a) ARTP Capital S.A. jako jednostka dominująca (konsolidująca sprawozdania finansowe)
- b) ARFIXER spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (KRS 348059)

Jednostka dominująca posiada 60% kapitału zakładowego jednostki zależnej i sprawuje nad nią kontrolę.

1.2. Nazwa (firma) i siedziba jednostki dominującej, organ rejestrowy oraz czas trwania jednostki

- ☐ ARTP Capital S.A.
- ☐ Ul. Strzelców Bytomskich 7, 45-084 Opole
- ☐ Podstawowa działalność ArtP Capital S.A. polega na wyszukiwaniu i wspieraniu osób z unikalnym pomysłem, bądź młodych spółek w ich początkowej fazie rozwoju. Pragniemy wykorzystać doświadczenie zdobyte w czasie realizacji wcześniejszych projektów i dokonywać inwestycji w innowacyjne przedsięwzięcia w sektorze cyfrowym (oprogramowania, aplikacje mobilne, media cyfrowe, platformy e-commerce), czystych technologii, technologii medycznych oraz szeroko rozumianego sportu.
- ☐ Sąd Rejonowy w Opolu Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego ul. Plebiscytowa 3a, 45-359 Opole.
- ☐ Czas trwania jednostki nie jest oznaczony.

1.3. Prezentacja sprawozdania finansowego

- ☐ Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.
- ☐ Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.
- ☐ Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- ☐ Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone metodą konsolidacji pełnej (art. 60 ustawy o rachunkowości), z tym że:
 - a) Kapitał własny jednostki zależnej na dzień bilansowy jest ujemny, wobec czego jako kapitały mniejszości został wydzielony jedynie odpowiedni procent kapitału zakładowego jednostki zależnej, t.j. 40% od wartości kapitału zakładowego wynoszącego 5000 zł, t.j. 2000 złotych.
 - b) Z uwagi na ujemny wynik finansowy jednostki zależnej, strata przypisana jest jednostce konsolidującej, analogicznie pozostałe elementy kapitałów jednostki zależnej.

2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- ☐ Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej dalej ustawą.

- ☐ Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że jednostka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.

2.1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

- ☐ Środki trwałe ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości początkowej wyrażonej w cenie nabycia, koszcie wytworzenia, cenie rynkowej z dnia pozyskania środka trwałego lub cenie oszacowanej przez rzeczoznawcę. Zmiana wartości początkowej środka trwałego w trakcie jego użytkowania może nastąpić w wyniku ulepszenia lub aktualizacji wyceny.
- ☐ Wartości niematerialne i prawne wycenia się po cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub według wartości nabycia aportu.
- ☐ Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.
- ☐ Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.
- ☐ Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
- ☐ Ewidencja środków trwałych prowadzona jest za pomocą: specjalnego programu odrębnego od baz danych księgowych, odrębnego programu integralnego z księgami rachunkowymi – SKP Format Wrocław.

2.2. Inwestycje długoterminowe

- ☐ Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są wg cen nabycia – zakupu.

2.3. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

- ☐ Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).
- ☐ Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie się wiąże z daną należnością.

2.4. Zapasy

- ☐ Zapasy są wykazywane w wartości netto .
- ☐ Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.
- ☐ Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło"
- ☐ W przypadku, gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby spółki, podlegają wahaniom kursów giełdowych lub obniżce cen spowodowanej konkurencją, a także gdy zalegają dłużej niż jeden rok, ceny nabycia, zakupu lub koszt wytworzenia są obniżane do ceny sprzedaży netto.

2.5. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne wykazuje się w ciągu roku jak i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartościach nominalnych. Wpływ walut, zarówno na dewizowy jak i złotowy rachunek bankowy wycenia się według kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek jednostki, zaś rozchód walut wycenia się według kursu kupna tegoż banku stosowanego na dzień ich rozchodu, zgodnie z zasadą „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”. Różnice kursowe odnoszone są w koszty lub przychody finansowe. Taka sama metoda wyceny obowiązuje w przypadku wpływu lub rozchodu gotówki do/z kasy.

2.6. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

- ☐ Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.
- ☐ Krajowe zobowiązania wykazuje się w ciągu roku w wartości nominalnej. W bilansie nie wykazuje się zobowiązań w stosunku do wierzycieli, które uległy przedawnieniu lub zostały umorzone. Takie zobowiązania podlegają odpisaniu tj. zmniejszeniu w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych.
- ☐ Zobowiązania przeterminowane nie wystąpiły.
- ☐ Zobowiązania z tytułu umów leasingowych wykazuje się co najmniej w wysokości zobowiązań kapitałowych. Jeżeli wykazywane są również zobowiązania odsetkowe, to ich wartość wykazywana jest również w czynnych rozliczeniach międzyokresowych;
- ☐ Zobowiązania z tytułu decyzji podatkowych (ZUS, PFRON), należy wykazać w pasywach bilansu, nawet wówczas gdy nie są one prawomocne i nie nadano rygoru natychmiastowej wykonalności a jednostka uważa, że je zwalczy.

2.7. Koszty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych

- ☐ Koszty nagród jubileuszowych za długoletni staż pracy i odpraw emerytalnych wypłacanych pracownikom zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń obciążają koszty wynagrodzeń w momencie wypłaty.

2.8. Podatek dochodowy odroczony

- ☐ W spółce nie występuje podatek dochodowy odroczony.

3. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i wyceny

Nie dokonano zmian.

4. Wydarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu, do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsc znaczące zdarzenia wpływające na sytuację materialną i finansową spółki, nie uwzględnione w bilansie i w rachunku zysków i strat.

5. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu

Takie zdarzenia nie wystąpiły

Dominik Matuszek
Matuszek
PREZES ZARZĄDU

ARTP CAPITAL Spółka Akcyjna
45-084 Opole, ul. Strzelców Bytomskich 7
KRS 0000400030 REGON 160378361
NIP 754-302-83-19

Wróbel
Biuro Rachunkowe Consultor S.C.
D. Wróbel, W. Wróbel
45-062 Opole, ul. Kościuszki 34/1
tel. 423 42 00, fax 423 42 01
NIP 754-27-23-448, Regon 532326020

BILANS - AKTYWA

Lp	Wyszczególnienie	2016	2015
		bieżący rok kwota	poprzedni rok kwota
1	2	3	5
A.	Aktywa trwałe	4 122 620,32	6 527 597,22
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 427 196,42	1 924 963,24
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	715 344,22	715 344,22
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	711 852,20	1 209 619,02
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 923,90	7 133,98
1.	Środki trwałe	1 923,90	7 133,98
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	1 923,90	7 133,98
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 693 500,00	4 595 500,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 693 500,00	4 595 500,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	
–	udzielone pożyczki	0,00	
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
c)	w pozostałych jednostkach	2 693 500,00	4 595 500,00
–	udziały lub akcje	2 693 500,00	4 595 500,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00
–	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	1 793 498,92	1 178 197,31
I.	Zapasy	0,00	0,00

ARTP CAPITAL SPÓŁKA AKCYJNA
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 744 041,70	1 142 617,70
1.	Należności od jednostek powiązanych	227 550,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	227 550,00	0,00
–	do 12 miesięcy	227 550,00	0,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
–	do 12 miesięcy	0,00	
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	
b)	inne	0,00	
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 516 491,70	1 142 617,70
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 085 891,70	692 613,00
–	do 12 miesięcy	1 085 891,70	692 613,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	14 004,70
c)	inne	430 600,00	436 000,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	49 457,22	35 579,61
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 457,22	35 579,61
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
–	udziały lub akcje	0,00	0,00
–	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
–	udzielone pożyczki	0,00	0,00
–	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 457,22	35 579,61
–	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 457,22	35 579,61
–	inne środki pieniężne	0,00	0,00
–	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	Aktywa razem	5 916 119,24	7 705 794,53

Dominik Matusek
Matusek
 PREZES ZARZĄDU

ARTP CAPITAL Spółka Akcyjna
 45-084 Opole, ul. Strzelców Bytomskich 7
 KRS 0000400030 REGON 160378361
 NIP 754-302-83-19

Biuro Rachunkowe Consultor S.C.
 D. Wróbel W. Wróbel
 45-062 Opole, ul. Kościuszki 34/1
 tel. 423 42 01 00 fax 423 42 01
 NIP 754-272-448, Regon 532326020

BILANS - PASYWA

Lp	Wyszczególnienie	2016	2015
		bieżący rok kwota	poprzedni rok kwota
1	2	3	5
A.	Kapitał (fundusz) własny	4 359 636,84	6 459 134,54
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 635 666,60	2 545 666,60
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 176 895,89	4 266 895,89
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(355 427,95)	(128 814,77)
VI.	Zysk (strata) netto	(2 099 497,70)	(226 613,18)
VII.	Kapitały mniejszości	2 000,00	2 000,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 556 482,40	1 246 659,99
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 556 482,40	1 246 659,99
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	43 000,00	43 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
–	do 12 miesięcy	0,00	0,00
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	43 000,00	43 000,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 513 482,40	1 203 659,99
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 042 042,59	727 892,42
–	do 12 miesięcy	1 042 042,59	727 892,42
–	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	16 632,96	32 660,72
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	454 806,85	443 106,85
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
–	długoterminowe	0,00	0,00
–	krótkoterminowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	5 916 119,24	7 705 794,53

Dominik Małusek

Dominik Małusek
PREZES ZARZĄDU

ARTP CAPITAL Spółka Akcyjna
45-084 Opole, ul. Strzelców Bytomskich 7
KRS 0000400030 REGON 160378361
NIP 754-302-83-19

Biuro Rachunkowe Consultor S.C.
D. Wróbel, D. Wróbel
45-062 Opole, ul. Kościuszki 34/1
tel. 423 42 00, fax 423 42 01
NIP 754-27-23-448, Regon 532326020

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

LP.	Wyszczególnienie	2016	2015
		bieżący rok kwota	poprzedni rok kwota
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 176 480,00	1 309 575,60
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 720 380,00	1 309 575,60
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	456 100,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 390 004,56	2 105 789,75
I.	Amortyzacja	502 976,90	580 375,32
II.	Zużycie materiałów i energii	54 371,17	0,00
III.	Usługi obce	2 309 897,53	1 450 724,90
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	12 231,00	5 457,00
–	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	50 105,83	59 784,88
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 431,89	9 245,47
–	emerytalne	4 937,80	4 840,20
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	90,24	202,18
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	450 900,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	(213 524,56)	(796 214,15)
D.	Pozostałe przychody operacyjne	20 339,24	228 346,57
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	226 800,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	20 339,24	1 546,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 969,06	26 756,76
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	3 969,06	26 756,76
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(197 154,38)	(594 624,34)
G.	Przychody finansowe	0,00	388 496,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
–	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	295 000,00
–	w jednostkach powiązanych	0,00	
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	93 496,00
H.	Koszty finansowe	1 901 674,32	975,84
I.	Odsetki, w tym:	1 674,32	975,84
–	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00

ARTP CAPITAL SPÓŁKA AKCYJNA
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
–	w jednostkach powiązanych	0,00	
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 900 000,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(2 098 828,70)	(207 104,18)
J.	Podatek dochodowy	669,00	19 509,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	(2 099 497,70)	(226 613,18)

Dominik Matusek
Matusek
PREZES ZARZĄDU

ARTP CAPITAL Spółka Akcyjna
45-084 Opole, ul. Strzelców Bytomskich 7
KRS 0000400030 REGON 160378361
NIP 754-302-83-19

Wróbel
Biuro Rachunkowe Consultor S.C.
D. Wróbel, W. Wróbel
45-062 Opole, ul. Kościuszki 34/1
tel. 423 42 00, fax 423 42 01
NIP 754-27-23-448, Regon 532326020

GK ARTP CAPITAL S.A.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	2 015	2 016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 512 643,86	6 459 134,54
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korekcie	5 512 643,86	6 459 134,54
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 545 666,60	2 545 666,60
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	1 090 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	1 090 000,00
- emisja akcji		1 090 000,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 545 666,60	3 635 666,60
2. Kapitał mniejszości na początek okresu	0,00	2 000,00
2.1. Zmiany	2 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu) – ujawnienie na dzień konsolidacji	2 000,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)		
2.2. Kapitał mniejszości na koniec okresu	2 000,00	2 000,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 095 792,03	4 266 895,89
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 171 103,86	-1 090 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	1 171 103,86	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	1 090 000,00
- pozostałe – przesunięcie na kapitał zakładowy		1 090 000,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 266 895,89	3 176 895,89
7. Zysk (strata) lat ubiegłych na początek okresu	-128 814,77	-355 427,95
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-128 814,77	-355 427,95
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-128 814,77	-355 427,95
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-128 814,77	-355 427,95
8. Wynik netto	-226 613,18	-2 099 497,70
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-226 613,18	-2 099 497,70
c) odpisy z zysku (z minusem)		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 459 134,54	4 359 636,84
III. Kapitał własny na koniec, po proponowanym podziale	6 459 134,54	4 359 636,84
	946 490,68	-2 099 497,70

Dominik Matusek
Dominik Matusek
PREZES ZARZĄDU

ARTP CAPITAL Spółka Akcyjna
45-084 Opole, ul. Strzelców Bytomskich 7
KRS 0000400030 REGON 160378361
NIP 754-302-83-19

Biuro Rachunkowe Consultor S.C.
D. Wróbel, M. Wróbel
45-062 Opole, ul. Kosciuszki 34/1
tel. 423 42 00, fax 423 42 01
NIP 754-27-23-448, Regon 532326020

GK ARTP CAPITAL S.A.

RACHUNEK Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	2 015	2 016
I. Zysk (strata) netto	-226 613,18	-2 099 497,70
II. Korekty razem	658 333,90	2 113 049,63
1. Amortyzacja	580 375,32	502 976,90
2. Zyski/Straty z różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	975,84	1 674,32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-295 000,00	1 900 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-654 951,28	-601 424,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm. z wyjątk. pożyczek i kredytów	1 026 934,02	309 822,41
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	431 720,72	13 551,93
B. PRZEPŁYW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	295 000,00	2 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	295 000,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Zbycie aktywów finansowych, w tym:	0,00	2 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	2 000,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	2 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 896 169,94	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 620 669,94	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	275 500,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	275 500,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	275 500,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 601 169,94	2 000,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI		

ARTP CAPITAL SPÓŁKA AKCYJNA
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 173 103,86	0,00
1. Wpływ netto z wydania udziałów (akcji) i innych instrumentów kap oraz dopłat do kapitału	1 173 103,86	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	975,84	1 674,32
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne niż na rzecz właścicieli wydatki z tyt. Podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	975,84	1 674,32
9. Inne wydatki finansowe (ujemne różnice kursowe)	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 172 128,02	-1 674,32
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	2 678,80	13 877,61
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 678,80	13 877,61
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	32 900,81	35 579,61
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU, W TYM	35 579,61	49 457,22
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dominik Matulek
Matulek
PREZES ZARZĄDU

ARTP CAPITAL Spółka Akcyjna
45-084 Opole, ul. Strzelców Bytomskich 7
KRS 0000400030 REGON 160378361
NIP 754-302-83-19

W. Wróbel
Biuro Rachunkowe Consultant S.C.
D. Wróbel, W. Wróbel
45-062 Opole, ul. Kościuszki 34/1
tel. 423 42 00, fax 423 42 01
NIP 754-27-23-448, Regon 532326020

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy.

Nota nr 1

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia		715 344,22	2 094 853,00	2 810 197,22
Zwiększenia				
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia		715 344,22	2 094 853,00	2 810 197,22
Umorzenie				
Bilans otwarcia			885 233,98	885 233,98
Zwiększenia			497 766,82	497 766,82
Zmniejszenia				
Bilans zamknięcia			1 383 000,80	1 383 000,80
Wartość netto na BO		715 344,22	1 209 619,02	1 924 963,24
Wartość netto na BZ		715 344,22	711 852,20	1 427 196,42

Nota nr 2

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekt.inż.ląd.i wod.	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia			40 191,06		1 000,00	41 191,06
Zwiększenia						
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia			40 191,06		1 000,00	41 191,06
Umorzenie						
Bilans otwarcia			33 057,08		1 000,00	34 057,08
Zwiększenia			5 210,08			5 210,08
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia			38 267,16		1 000,00	39 267,16
Wartość netto na BO			7 133,98			7 133,98
Wartość netto na BZ			1 923,90			1 923,90

GK ARTP CAPITAL SPÓŁKA AKCYJNA
INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 3							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU							
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach		
1.	Wartość na dzień 01.01.2016			840 000,00	4 595 500,00		5 435 500,00
2.	Zwiększenia (tytuły):						
3.	Zmniejszenia (tytuły):				1 902 000,00		1 902 000,00
4.	Przemieszczenia wewnętrzne						
5.	Wartość na dzień 31.12.2016	0,00	0,00	840 000,00	2 693 500,00	0,00	3 533 500,00

UWAGA: aktywa nie wstępuje w sprawozdaniu skonsolidowanym (wyłączenia konsolidacyjne)

Nota nr 4							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU							
Lp	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na dzień 01.01.2016	840 000,-					840 000,00
2.	Zwiększenia (tytuły):						
3.	Zmniejszenia (tytuły):						
4.	Przemieszczenia wewnętrzne						0,00
5.	Wartość na dzień 31.12.2016	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00

Nota nr 5							
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU							
Lp	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na dzień 01.01.2016	4 595 500,00					4 595 500,00
2.	Zwiększenia (tytuły):						
3.	Zmniejszenia (tytuły):	1 902 000,00					1 902 000,00
	- odpis aktualizujący	1 900 000,00					1 900 000,00
	- zbycie	2 000,00					2 000,00
4.	Przemieszczenia wewnętrzne						0,00
5.	Wartość na dzień 31.12.2016	2 693 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 693 500,00

- 1.1. 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;-
nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- 1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- 1.3. 1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- 1.4. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- 1.5. dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych – jednostka dominująca

Nota nr 6						
DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU (FUNDUSZU) PODSTAWOWEGO ORAZ LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ SUBSKRYBOWANYCH AKCJI NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU						
Lp	Nazwisko i imię udziałowca (w przypadku osoby fizycznej) Nazwa spółki, jej forma prawna oraz miejscowość, w której mieści się siedziba jej zarządu (w przypadku osoby prawnej)	Ilość posiadanych akcji (udziałów) na dzień 31.12.2016		Wartość nominalna akcji (udziału)	Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2016	Udział w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2016
		ogółem	w tym: uprzywilejowanych			
1.	Wolpi Sp. z o.o. (wraz z Wolpi Fund Managment Sp. z o.o.)	12 506 611		0,10	1 250 661,10	34,40%
2.	Kosmaty Mariusz	4 980 614		0,10	498 061,40	13,70%
3.	Pozostali akcjonariusze	18 869 441		0,10	1 886 944,10	51,90%
Razem		36 356 666			3 635 666,60	

- 1.6. Kapitał mniejszości stanowi 2000,- złotych i ustalony został jako 40% WARTOŚCI KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO JEDNOSTKI PODPORZĄDKOWANEJ.
- 1.7. stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nota nr 7		
KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Wartość na dzień 01.01.2016	4 266 895,89
2.	Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2016	-
3.	Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2016 (przekwalifikowanie do zakładowego)	1 090 000,00
4.	Wartość na dzień 31.12.2016	3.176.895,89

- 1.7.1. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny oraz pozostałe Kapitały (fundusze) rezerwowe - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

- 1.8. propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

GK ARTP CAPITAL SPÓŁKA AKCYJNA

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 8		
PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Stratę proponuje się pokryć z zysku lat przyszłych	- 2 099 497,70
	Razem	- 2 099 497,70

- 1.9. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- 1.10. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty - **Nie występują.**
- 1.10.1. Inne zobowiązania finansowe - **Nie występują.**
- 1.10.2. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- 1.10.3. Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- 1.10.4. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- 1.10.5. Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego .**
- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- 1.12. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- 1.13. w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego**
- 1.14. łączną kwotę 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 – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

1.15. w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie występują takie przypadki.

2.

- 2.1. strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Nota nr 9			
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (USŁUG), TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2016	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2015
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa)	-	-
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa)	2 720 380,00	1 309 575,60
3.	Przychody netto ze sprzedaży towarów (struktura rzeczowa)	456 100,00	
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów (struktura rzeczowa)	-	-
	Przychody netto ze sprzedaży produktów (i usług)	3 176 480,00	1 309 575,60
	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	456 100,00	-
	Przychody netto ze sprzedaży ogółem, z tego:		
	Przychody ze sprzedaży dla odbiorców krajowych	3 176 480,00	1 309 575,60
	Przychody ze sprzedaży dla odbiorców zagranicznych		

2.1.1. Przychody netto ze sprzedaży materiałów – nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- 2.2. w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Rachunek zysków i strat sporządzono w według układu porównawczego.

- 2.3. wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe – nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- 2.4. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- 2.5. informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
- 2.6. rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Grupa Kapitałowa nie jest podatnikiem podatku dochodowego. Jednostki grupy zadeklarowały następujące podstawy opodatkowania:

- jednostka dominująca: strata – 93 238,34
- jednostka zależna: dochód do opodatkowania: +3 518,73

- 2.7. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- 2.8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- 2.9. poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska –**nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**
- 2.10. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – **nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.**

2.10.1. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Nota nr 16			
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2016	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2015
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
1.1.	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (wielkość dodatnia)		
1.2.	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wielkość ujemna)		
2.	Dotacje	-	226 800,00
3.	Inne przychody operacyjne	20 339,24	1 546,57
3.1.	- odwrócenie (rozwiązanie) odpisów aktualizujących wartość należności		
3.2.	- rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
Pozostałe przychody operacyjne ogółem		20 339,24	228 346,57

GK ARTP CAPITAL SPÓŁKA AKCYJNA

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Nota nr 17			
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2016	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2015
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
1.1.	- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych (wielkość ujemna)		
1.2.	- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wielkość dodatnia)		
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
2.1.	- odpisy aktualizujące wartość należności		
2.2.	- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
3.	Inne koszty operacyjne	3 969,06	26 756,76
3.1.	- odwrócenie (rozwiązanie) odpisów aktualizujących wartość należności		
3.2.	- rozwiązanie rezerw na zobowiązania		
Pozostałe koszty operacyjne ogółem		3 969,06	26 756,76

2.10.2. Pozostałe przychody i koszty finansowe

Nota nr 18			
PRZYCHODY FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2016	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2015
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
1.1.	- od jednostek powiązanych		
1.2.	- od pozostałych jednostek		
2.	Odsetki	-	-
3.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	295 000,00
4.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
5.	Inne	-	93 496,00
Przychody finansowe ogółem		0,00-	388 496,00

Nota nr 19			
KOSZTY FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2016	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2015
1.	Odsetki	1 674,32	975,84
2.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	1 900 000,00	-
4.	Inne	-	-
Koszty finansowe ogółem		1 901 674,32	975,84

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny – nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz

zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Z przepływów usunięto zmianę aktywów finansowych o kwotę 1 900 000,- złotych, która nie spowodowała przepływu pieniądza. Poza tym rachunek przepływów oparty jest o zmiany pozycji bilansowych.

5. Informacje o:

- 5.1. 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;

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- 5.2. transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi¹, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

- 5.3. przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

¹ strony powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

Nota nr 20			
PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE (Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE) W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU			
Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01 do 31.12.2016	Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01 do 31.12.2015
1.	Pracownicy umysłowi	3 pracowników	3 pracowników
2.	Pracownicy fizyczni	-	-
3.	Pozostali	-	-
Ogółem		3 pracowników	3 pracowników

- 5.4. wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Nota nr 21			
Lp	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2016	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2015
1	Członkowie Zarządu	16 328,28 zł	15 493,92 zł
Ogółem		16 328,28 zł	15 493,92 zł

- 5.5. kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

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

GK ARTP CAPITAL SPÓŁKA AKCYJNA**INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Nota nr 22			
WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2016 ROKU			
L p	Wyszczególnienie	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2016	Wartość za okres od 01.01 do 31.12.2015
1	- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego	9 500,00 zł	6 000,00 zł
2	- inne usługi poświadczające	-	-
3	- usługi doradztwa podatkowego	-	-
4	- pozostałe usługi	-	-
Ogółem		9 500,00 zł	6 000,00 zł

6.

6.1. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

6.2. informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

6.3. przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

6.4. informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

7.

7.1. informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nota nie ma zastosowania do sporządzonego sprawozdania finansowego.

7.2. informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

GK ARTP CAPITAL SPÓŁKA AKCYJNA**INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO – DODATKOWE
INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Transakcje ze Spółką Arfixer Sp. z o.o.:

-faktura nr 01/03/2016 o wartości netto 71000,00

-faktura nr 03/06/2016 o wartości netto 57000,00

-faktura nr 03/09/2016 o wartości netto 57000,00

- 7.3. wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nota nr 23						
WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI - STAN NA DZIEŃ 31.12.2016 ROKU						
Lp	Nazwa spółki	Siedziba spółki	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Zysk (strata) netto za okres od 01.01 do 31.12.2016	Kapitał własny na dzień 31.12.2016
1	Berendowicz & Kublin SA	Katowice	20,00%	20,00%	159 275,74	878 263,15
2	Polish Sport Agency Sp. z o.o.	Kraków	39,80%	39,80%	-8 306,54	439 611,20
3	Arfixer Sp. z o.o.	Opole	60,00%	60,00%	-100 770,96	-178 636,09
4	Amabee Sp. z o.o.	Opole	10,00%	10,00%	-366 442,67	-374 086,89
5	Dyor Sp. z o.o.	Opole	39,34%	39,34%	-338,28	304 661,72
6	Swing Controllers Sp. z o.o.	Opole	40,00%	40,00%	- 175,70	4 824,30
7	Ideal 4	Opole	30,00%	30,00%	-3 452,49	1 547,51

- 7.4. jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Grupa nie wchodzi jako zależna w skład innych grup kapitałowych

7.5. informacje o:

- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Grupa nie wchodzi jako zależna w skład innych grup kapitałowych

- 7.6. nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Grupa nie wchodzi jako zależna w skład innych grup kapitałowych

GK ARTP CAPITAL SPÓŁKA AKCYJNA

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Spółka tworzy Grupę Kapitałową będąc podmiotem dominującym ze spółką Arfixer Sp. z o.o. i sporządza skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Nie miało miejsce połączenie.

9. W 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 występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Dominik Matusek

PREZES ZARZĄDU

ARTP CAPITAL Spółka Akcyjna
45-084 Opole, ul. Strzelców Bytomskich 7
KRS 0000400030 REGON 160378361
NIP 754-302-83-19


Biuro Rachunkowe Consultor S.C.
D. Wróbel, W. Wróbel
45-062 Opole, ul. Kościuszki 34/1
tel. 423 42 00, fax 423 42 01
NIP 754-27-23-448, Regon 532326020