

GRUPA GEOTRANS S.A.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

za okres: 01.01.2016 – 31.12.2016

20.05.2017r.



SPIS TREŚCI

1. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY GEOTRANS S.A. ZA 2016 ROK

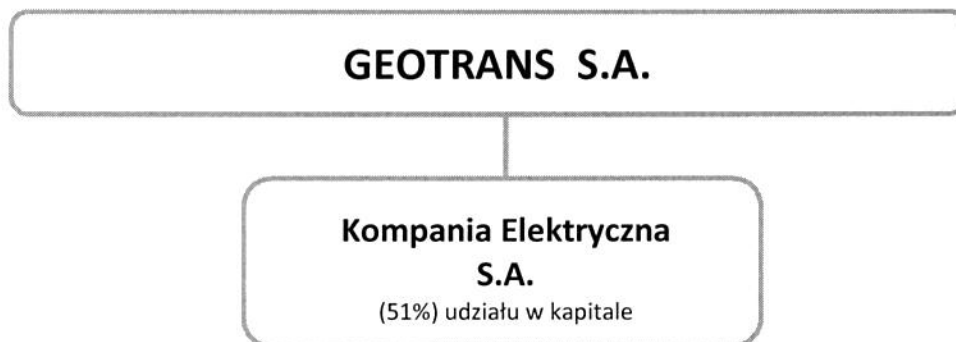
I.	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3
II.	Skonsolidowany bilans	11
III.	Skonsolidowany rachunek zysków i strat	15
IV.	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	17
V.	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych	19
VI.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	21

I. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Podstawowe informacje o Grupie Geotrans S.A. (dalej: „Grupa Geotrans S.A.”) i jednostce dominującej

Nazwa Jednostki Dominującej:	Geotrans S.A. ul. Kobierzycka 20BA, 52-315 Wrocław
Podstawowy przedmiot działalności:	Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne (PKD 38.11.Z)
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI. Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000403727

Graficzna struktura Grupy Geotrans S.A.



2. Czas trwania spółki dominującej oraz spółki zależnej wchodzącej w skład Grupy jest nieograniczony.
3. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym: 01.01. – 31.12.2016.
4. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Geotrans zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę dominującą oraz spółkę zależną wchodzącą w skład Grupy Geotrans w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Grupę Geotrans działalności.
5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

5.1 Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Geotrans za 2016 rok obejmuje dane Geotrans S.A. oraz dane jednostkowego sprawozdania finansowego kontrolowanej przezeń jednostki zależnej Kompania Elektryczna S.A. sporządzane na ten sam dzień sprawozdawczy, co jednostkowe sprawozdanie finansowe Geotrans S.A. i przy zastosowaniu tych samych zasad

rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach.

Skonsolidowany wynik finansowy Grupy Geotrans za dany rok obrotowy 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. Skonsolidowane dane finansowe Grupy Geotrans za 2016 rok obejmują dane wyłącznie spółki dominującej Geotrans S.A.

5.2 Jednostki zależne

Jednostki zależne są to jednostki, nad którymi Grupa Geotrans sprawuje kontrolę. Przyjmuje się, że Grupa Geotrans sprawuje kontrolę nad jednostką, jeżeli posiada zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki w taki sposób, aby czerpać korzyści z jej działalności. W szczególności warunek ten jest spełniony, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio więcej niż 50% praw głosu w danej jednostce gospodarczej, które nie są w żaden istotny sposób umownie lub faktycznie ograniczone, a kierowanie polityką finansową i operacyjną jednostki jest faktycznie sprawowane.

Na dzień nabycia aktywa i pasywa nabywanej jednostki zależnej są wyceniane według ich ceny nabycia. Nadwyżka ceny nabycia powyżej wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto jednostki jest ujmowana jako wartość firmy. Nadwyżkę udziału Grupy Geotrans w wartości godziwej aktywów netto nad ceną przejęcia ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

5.3 Korekty konsolidacyjne

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy Geotrans, transakcje zawierane w obrębie Grupy Geotrans oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy Geotrans, odpisy na należności wewnątrzgrupowe, odpisy aktualizujące wartość inwestycji, dywidendy wewnątrzgrupowe oraz wewnątrzgrupowa sprzedaż środków trwałych oraz instrumentów finansowych są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5.4 Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniach finansowych wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Grupa Geotrans prowadzi działalność tj. w walucie funkcjonalnej. Sprawozdania finansowe prezentowane są w złotych polskich (PLN), który stanowi walutę funkcjonalną i walutę prezentacji Grupy Geotrans.

5.5 Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Środki pieniężne

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

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,

- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Grupa Geotrans stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

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 po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

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

Odpisy aktualizujące należności Grupa Geotrans tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Grupa Geotrans prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.
Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny zakupu lub kosztów wytworzenia. Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody: „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).
Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie zakupu lub koszcie wytworzenia nie wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Grupa Geotrans prowadzi uproszczoną ewidencję towarów, materiałów i wyrobów gotowych, polegającą na odpisywaniu w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy zgodnie z art. 17 ust. 2 pkt 4 Ustawy.

W związku z utratą wartości rzeczowych aktywów obrotowych dokonuje się odpisów aktualizujących. Kwotę wszelkich odpisów wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania oraz wszystkie straty w zapasach ujmuje się jako koszty okresu, w którym odpis lub strata miały miejsce. Odwrócenie odpisu wartości zapasów, wynikające ze zwiększenia ich wartości netto możliwej do uzyskania, zostaje ujęte jako zmniejszenie kwoty zapasów ujętych jako koszt okresu, w którym odwrócenie odpisu wartości miało miejsce.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania. Za próg istotności Grupa ARI przyjmuje niższą z dwóch wartości: 1-2% sumy bilansowej lub 0,5-1% przychodów ze sprzedaży.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz Grupy Geotrans, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Grupa Geotrans dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy Geotrans przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

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

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, jednostki tworzące Grupę Geotrans ustalają 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.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitałem zakładowym Grupy Geotrans jest kapitał zakładowy jednostki dominującej wykazywany w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego jednostek wchodzących w skład Grupy Geotrans. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji oraz nadwyżkę powstałą w wyniku emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

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, jednostki tworzące Grupę Geotrans tworzą rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług (VAT) oraz rabaty.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Grupy Geotrans.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

5.6 Pomiar wyniku finansowego

Skonsolidowany rachunek wyników za okres 01.01.2016 – 31.12.2016 sporządzony został w wariantcie porównawczym.

5.7 Sposób sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

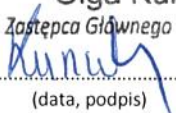
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wprowadzenie, skonsolidowany bilans, skonsolidowany rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, dodatkowe informacje i objaśnienia, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią.

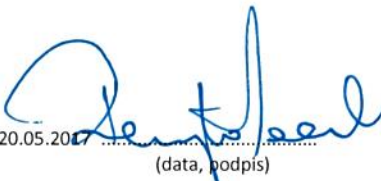
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości grupy kapitałowej oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2009 r. nr 169 poz.1327).

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Kuncik – Idea Tax sp. z o.o.

Zarząd

Przemysław Weremczuk – Prezes Zarządu

Olga Kuncik
Zastępca Głównego Księgowego

20.05.2017
(data, podpis)


20.05.2017
(data, podpis)

II. Skonsolidowany bilans

Lp.	AKTYWA	31.12.2016	31.12.2015
A	Aktywa trwałe	5 539 805,42	1 304 902,54
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 751 716,03	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	1 746 393,63	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	5 322,40	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 451 951,41	1 303 287,54
1.	Środki trwałe	1 451 951,41	1 303 287,54
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 237 504,99	1 254 515,37
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 703,29	0,00
d)	środki transportu	164 570,13	39 424,17
e)	inne środki trwałe	29 173,00	9 348,00
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	2 279 826,98	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od pozostałych jednostek	2 279 826,98	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 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	0,00
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	56 311,00	1 615,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 565,00	1 615,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	53 746,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	18 566 662,74	3 400 256,97
I.	Zapasy	9 350 503,76	29 507,50
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	9 310 245,76	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	40 258,00	29 507,50

5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	7 538 934,56	1 933 266,90
1.	Należności od jednostek powiązanych	2 000,00	2 000,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 000,00	2 000,00
-	do 12 miesięcy	2 000,00	2 000,00
-	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	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	7 536 934,56	1 931 266,90
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 605 740,53	1 621 906,78
-	do 12 miesięcy	6 605 740,53	1 621 906,78
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń z tytułów publicznoprawnych	455 331,40	285 461,35
c)	inne	302 543,59	23 898,77
d)	dochodzone na drodze sądowej	173 319,04	0,00
IV.	Inwestycje krótkoterminowe	1 551 797,23	1 429 815,70
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 551 797,23	1 429 815,70
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	1 118 723,52
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	1 118 723,52
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	11 911,89	11 159,84
-	udziały lub akcje	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	11 911,89	11 159,84
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 539 885,34	299 932,34
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 209 885,34	299 932,34
-	inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	330 000,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	125 427,19	7 666,87
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	ATYWA RAZEM	24 106 468,16	4 705 159,51

Lp.	PASYWA	31.12.2016	31.12.2015
A	Kapitał (fundusz) własny	6 305 376,60	2 336 319,99
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	500 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 944 994,99	21 511,10
-	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 180 186,10	21 511,10
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
-	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	50 000,00	50 000,00
-	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
-	na udziały (akcje) własne	50 000,00	50 000,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) netto	2 810 381,61	1 764 808,89
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Kapitały mniejszości	573 238,46	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 227 853,10	2 368 839,52
I.	Rezerwy na zobowiązania	13 863,00	31 276,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	363,00	22 776,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
-	długoterminowa	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	13 500,00	8 500,00
-	długoterminowe	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	13 500,00	8 500,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 407 004,46	970 518,47
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 407 004,46	970 518,47
a)	kredyty i pożyczki	2 359 599,86	951 510,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	47 404,60	19 008,47
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 806 985,64	1 367 045,05
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	25 000,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	25 000,00	0,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 781 985,64	1 367 045,05
a)	kredyty i pożyczki	4 162 350,09	267 611,85
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	35 890,98	15 833,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 730 452,66	994 838,97
-	do 12 miesięcy	9 464 355,18	994 838,97

-	powyżej 12 miesięcy	266 097,48	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	581 744,77	83 036,85
h)	z tytułu wynagrodzeń	111 854,80	20,00
i)	inne	159 692,34	5 704,38
3.	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	24 106 468,16	4 705 159,51

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Kuncik – Idea Tax sp. z o.o.

16.05.2017
 Olga Kuncik
 Zastępca Głównego Księgowego
 (data, podpis)

Zarząd

Przemysław Weremczuk – Prezes Zarządu

16.05.2017
 (data, podpis)

III. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	31.12.2016	31.12.2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 536 370,44	7 892 440,24
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży	26 253 804,10	7 751 702,41
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	2 867 988,96	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 414 577,38	140 737,83
B	Koszty działalności operacyjnej	26 886 811,82	5 847 386,47
I.	Amortyzacja	89 840,11	27 137,21
II.	Zużycie materiałów i energii	6 124 180,84	152 558,95
III.	Usługi obce	17 053 140,98	5 018 997,17
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	87 697,89	30 814,83
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 178 680,19	359 186,09
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	393 635,03	74 933,74
-	emerytalne	39 976,85	32 241,17
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	314 001,50	115 707,84
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	645 635,28	68 050,64
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 649 558,62	2 045 053,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	35 230,18	1,52
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	35 230,18	1,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	336 040,06	43 461,73
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	336 040,06	43 461,73
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 348 748,74	2 001 593,56
G	Przychody finansowe	47 689,41	160 905,70
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	45 398,03	160 745,10
-	od jednostek powiązanych	35 936,21	152 968,85
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	2 291,38	160,60
H	Koszty finansowe	374 916,08	175 644,37
I.	Odsetki, w tym:	292 377,62	145 686,44
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	82 538,46	29 957,93
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 021 522,07	1 986 854,89

J	Podatek dochodowy	640 352,00	222 046,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zyski (straty) mniejszości	570 788,46	0,00
M	Zysk (strata) netto (I-J-K+L)	2 810 381,61	1 764 808,89

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Kuncik – Idea Tax sp. z o.o.

20.05.2017
 (data, podpis)

Zarząd

Przemysław Weremczuk – Prezes Zarządu

20.05.2017
 (data, podpis)

IV. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	31.12.2016	31.12.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 336 319,99	2 491 311,10
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 336 319,99	2 491 311,10
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	500 000,00	500 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisja akcji / wydanie udziałów	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	500 000,00	500 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	21 511,10	917 070,69
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 923 483,89	-895 559,59
a)	zwiększenie (z tytułu)	2 941 483,89	974 240,41
-	emisji akcji/udziałów powyżej wartości nominalnej (agio)	2 176 675,00	0,00
-	podział zysku	764 808,89	74 240,41
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	900 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	18 000,00	1 869 800,00
-	koszty podwyższenia	18 000,00	21 300,00
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	1 848 500,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 944 994,99	21 511,10
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	Aktualizacja wartości godziwej	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	50 000,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	50 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	950 000,00
-	podziału zysku	0,00	0,00
-	wpłaty na kapitał (kapitał w trakcie rejestracji)	0,00	0,00
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	950 000,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	900 000,00
-	rozliczenie podwyższenia kapitału	0,00	0,00
-	podwyższenia	0,00	0,00
-	rozliczenie nabycia/sprzedaży akcji własnych	0,00	900 000,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	50 000,00	50 000,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 764 808,89	1 074 240,41
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 764 808,89	1 074 240,41
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 764 808,89	1 074 240,41
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	1 764 808,89	1 074 240,41
-	przeznaczenie zysku na wypłatę dywidendy	1 000 000,00	1 000 000,00
-	przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	764 808,89	74 240,41
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
-	korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	2 810 381,61	1 764 808,89
a)	zysk netto	2 810 381,61	1 764 808,89
b)	strata netto	0,00	0,00
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 305 376,60	2 336 319,99
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 305 376,60	1 336 319,99

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Kuncik – Idea Tax sp. z o.o.

20.05.2017 *Olga Kuncik*
Zastępca Głównego Księgowego
 (data, podpis)

Zarząd

Przemysław Weremczuk – Prezes Zarządu

20.05.2017 *Przemysław Weremczuk*
 (data, podpis)

V. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	31.12.2016	31.12.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	2 810 381,61	1 764 808,89
II.	Korekty razem	-1 654 942,17	-586 182,76
1.	Amortyzacja	293 839,94	27 137,21
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	97 602,60	-16 232,34
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 014,22	42 895,54
5.	Zmiana stanu rezerw	-17 413,00	-30 182,90
6.	Zmiana stanu zapasów	-3 906 478,84	-29 507,50
7.	Zmiana stanu należności	-1 222 964,74	-1 344 233,88
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 629 211,39	754 657,23
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-122 983,99	9 283,88
10.	Inne korekty	-410 769,75	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 155 439,44	1 178 626,13
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1 234 712,66	2 958 686,53
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 044,71	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 205 667,95	2 957 186,53
a)	w jednostkach powiązanych	1 154 659,73	2 607 218,72
b)	w pozostałych jednostkach	51 008,22	349 967,81
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	1 008,22	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	50 000,00	349 967,81
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	1 500,00
II.	Wydatki	3 089 284,23	60 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	38 084,23	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	3 001 200,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	2 908 050,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	93 150,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	93 150,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	50 000,00	60 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 854 571,57	2 898 686,53
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 480 800,00	10 908,92
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 181 675,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 299 125,00	10 908,92
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00

II. Wydatki	3 636 911,12	3 870 504,88
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	900 000,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	982 293,00	999 374,60
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 469 439,55	1 792 697,41
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	31 879,49	12 657,53
8. Odsetki	135 299,08	144 475,34
9. Inne wydatki finansowe	18 000,00	21 300,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	843 888,88	-3 859 595,96
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	144 756,75	217 716,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	144 756,75	0,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 395 128,59	82 215,64
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 539 885,34	299 932,34
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Kuncik – Idea Tax sp. z o.o.

20.05.2017
 (data, podpis)
Olga Kuncik
Zastępca Głównego Księgowego

Zarząd

Przemysław Weremczuk – Prezes Zarządu

20.05.2017
 (data, podpis)
Przemysław Weremczuk

VI. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Akcjonariat jednostki dominującej, wartość firmy jednostek objętych konsolidacją

1.1. 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 nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji			Wartość nominalna posiadanych akcji (zł)	Procentowy udział posiadanych akcji w kapitale zakładowym Spółki
		zwyczajne	Uprzywilejowane	razem		
1.	Eco Ventures sp. z o.o.	3 000 000	0	3 000 000	300 000	60,00%
2.	Pozostali	2 000 000	0	2 000 000	200 000	40,00%
3.	Razem	5 000 000	0	5 000 000	500 000,00	100,00%

1.2. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej konsolidacją osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych.

Lp.	Nazwa jednostki zależnej	Dodatnia Wartość firmy (BO)	Umorzenie	Dodatnia wartość firmy (BZ)
1.	Kompania Elektryczna S.A.	1 940 437,37	194 043,74	1 746 393,63

2. Objasnienia do bilansu.

2.1 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

a) Zmiany wartości brutto wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01. – 31.12.2016.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2016 r. (BO)	25 008,67	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	35 008,67

2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2016 r. (BZ)	25 008,67	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	35 008,67

b) Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych za okres 01.01.-31.12.2016.

Tytuł	Autorskie prawa majątkowe i prawa pokrewne	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Licencje i koncesje	Wartość firmy	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe	Razem
1. Wartość umorzenia na 01.01.2016 r. (BO)	11 311,66	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	21 311,66
2. Zwiększenia	8 374,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 374,61
a) naliczenie umorzenia	8 374,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 374,61
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość umorzenia na 31.12.2016 r. (BZ)	19 686,27	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	29 686,27

5. Wartość netto na 01.01.2016 r. (BO)	13 697,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 697,01
6. Wartość netto na 31.12.2016 r. (BZ)	5 322,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 322,40

c) Zmiany wartości brutto środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2016.

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Wartość brutto na 01.01.2016r. (BO)	0,00	1 282 866,00	0,00	46 213,75	314 810,22	11 400,00	1 655 289,97
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	8 334,23	117 588,21	26 200,00	152 122,44
a) zakup	0,00	0,00	0,00	8 334,23	3 550,00	26 200,00	38 084,23
b) przyjęcie z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) ujawnienia (inwentaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	114 038,21	0,00	114 038,21
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	29 044,71	0,00	29 044,71
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	29 044,71	0,00	29 044,71
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) straty losowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) niedobory (inwentaryzacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wartość brutto na 31.12.2016r. (BZ)	0,00	1 282 866,00	0,00	54 547,98	403 353,72	37 600,00	1 778 367,70

d) Zmiany umorzenia środków trwałych wg grup rodzajowych za okres 01.01.-31.12.2016.

Tytuł	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki, budowle, lokale i prawa do lokali	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1. Umorzenie na 01.01.2016r. (BO)	0,00	28 350,63	0,00	26 009,40	146 643,09	2 052,00	203 055,12
2. Zwiększenia	0,00	17 010,38	0,00	7 835,29	92 593,75	6 375,00	123 094,42

a) naliczenie umorzenia, w tym:	0,00	17 010,38	0,00	7 835,29	58 889,14	6 375,00	90 109,81
b) nieplanowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	33 704,61	0,00	33 704,61
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	453,25	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	453,25	0,00	0,00
b) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) darowizna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Umorzenie na 31.12.2016r. (BZ)	0,00	45 361,01	0,00	33 844,69	238 783,59	8 427,00	326 416,29
5. Wartość netto na 01.01.2016r. (BO)	0,00	1 254 515,37	0,00	20 204,35	168 167,13	9 348,00	1 452 234,85
6. Wartość netto na 31.12.2016r. (BZ)	0,00	1 237 504,99	0,00	20 703,29	164 570,13	29 173,00	1 451 951,41

2.2 Kwotę wartości firmy oraz kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3;

Nie występuje.

2.3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Tytuł	Stan na 01.01.2015 (BO)	Zmiany za okres od 01.01.2016- 31.12.2016		Stan na 31.12.2016 (BZ)
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	22 352,00	0,00	0,00	22 352,00
Wartość (zł)	1 282 866,00	0,00	0,00	1 282 866,00

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

Nie występuje.

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

Nie występuje.

2.6 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie występuje.

2.7 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Wyszczególnienie	Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	Rezerwy na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
1. Stan rezerw na 01.01.2016 r. (BO)	0,00	0,00	22 776,00	0,00	8 500,00	31 276,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00	363,00	0,00	13 500,00	13 863,00
a) utworzenie	0,00	0,00	363,00	0,00	13 500,00	13 863,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	22 776,00	0,00	8 500,00	31 276,00
a) wykorzystanie	0,00	0,00	22 776,00	0,00	8 500,00	31 276,00
b) rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Stan rezerw na 31.12.2015 r. (BZ)	0,00	0,00	363,00	0,00	13 500,00	13 863,00

2.8 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1. Wobec jednostek powiązanych	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek	14 515 888,16	1 555 970,43	830 802,85	286 328,66	17 188 990,10
a) kredyty i pożyczki	4 162 350,09	1 243 962,72	829 308,48	286 328,66	6 521 949,95
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	35 890,98	45 910,23	1 494,37	0,00	83 295,58
d) z tytułu dostaw i usług	9 464 355,18	266 097,48	0,00	0,00	9 730 452,66
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	581 744,77	0,00	0,00	0,00	581 744,77
h) z tytułu wynagrodzeń	111 854,80	0,00	0,00	0,00	111 854,80

i) inne	159 692,34	0,00	0,00	0,00	159 692,34
---------	------------	------	------	------	------------

2.9 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie występuje.

2.10 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;

Nie występuje.

2.11 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.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 01.01.2016 (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016 (BZ)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	7 666,87	53 522,33	50 442,87	10 746,33
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	1 615,00	2 565,00	1 615,00	2 565,00
a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 615,00	2 565,00	1 615,00	2 565,00
3. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów operacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Bienne rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	W tym kwota przypadająca na część długoterminową
1. Składnik pasywów wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania			
- otrzymane kredyty	6 521 949,95	B.II.3a) B.III.3a)	2 359 599,86
- zobowiązania z tytułu leasingu	83 295,58	B.II.3c) B.III.3c)	47 404,60

3. Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

3.1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż za rok 2016		
	krajowa	eksportowa	ogółem
1. Wyrobów, w tym:	0,00	0,00	0,00
2. Usług, w tym:	26 253 804,10	0,00	26 253 804,10
3. Towarów, w tym:	2 274 566,49	0,00	2 274 566,49
4. Materiałów	140 010,89	0,00	140 010,89
Razem	28 668 381,48	0,00	28 668 381,48

3.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie występuje.

3.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występuje.

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

Nie występuje.

3.5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń,
- g) pozostałych kosztów rodzajowych.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantie porównawczym.

3.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie występuje.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2016 r.	Koszty planowane na 2017r.
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.	Nabycie środków trwałych, w tym:	87 607,40	97 187,78
-	na ochronę środowiska	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	0,00
-	na ochronę środowiska	0,00	0,00
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
5.	Razem	87 607,40	97 187,78

4. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych.

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

Nie występuje.

4.2 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (z wyjątkiem transakcji dokonanych wewnątrz grupy kapitałowej) na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z kwotami).

Nie występuje.

4.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

W 2016 roku Grupa Geotrans zatrudniała 60 osób na umowę o pracę. W okresie 01.01.-31.12.2016 Spółka nawiązywała również współpracę w oparciu o umowy cywilnoprawne (umowy zlecenia, umowy o dzieło). We wskazanym okresie Spółka zawarła takie umowy z 2 osobami.

5. Zdarzenia po dniu bilansowym, rodzaj i skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości.

5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek powiązanych, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie istnieje potrzeba zamieszczania takich informacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2016.

Przedstawione dane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

6. Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej.

6.1 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 występuje.

7. Informacje o połączeniu spółek.

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

- a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,
- b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

- 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.

8. Poważne zagrożenia dla kontynuacji działalności.

- 8.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występuje.

9. Inne istotne informacje ułatwiające ocenę grupy kapitałowej.

- 9.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.

Nie istnieją takie informacje, dotyczące Grupy.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Olga Kuncik – Idea Tax sp. z o.o.

Zarząd

Przemysław Weremczuk – Prezes Zarządu

Olga Kuncik
Zastępca Głównego Księgowego
20.05.2017
(data, podpis)

20.05.2017
(data, podpis)