

Centurion Finance Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Centurion Finance Spółka Akcyjna
Siedziba: Aleksandra Zająca 22, 40-749 Katowice

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

7022Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000396580

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa

pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dokonane odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustalane są przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową, gdyż zapewniają one odpisanie rzeczowego majątku trwałego przez okres jego ekonomicznej użyteczności.

2. Inwestycje w aktywa finansowe wyceniane są w następujący sposób:

a) Krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (akcje) przyjmuje się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w cenie ich nabycia. Na dzień bilansowy ich wycena dokonywana jest według wartości godziwej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji

instrumentów finansowych (Dz. U. z roku 2001 Nr 149, poz. 1674). W pierwszej kolejności do wyceny według wartości godziwej Spółka stosuje cenę instrumentu finansowego ustaloną na dzień bilansowy w aktywnym obrocie regulowanym jako wartość najbardziej wiarygodną, przy czym jeżeli z analiz wynika, iż cena ta została istotnie zniekształcona przez czynniki spekulacyjne i znacząco odbiega od ceny w aktywnym obrocie regulowanym po jakiej posiadana przez spółkę, na dzień bilansowy, ilość waloru mogłaby zostać sprzedana w faktycznej transakcji, wówczas Spółka dokonuje korekty przyjętej do wyceny ceny, oczyszczając ją z czynnika spekulacyjnego. Różnice powstałe w wyniku dokonanej w ten sposób wyceny ujmowane są zarówno na plus, jak i na minus.

b) Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności czy też nie. Należności o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.

c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.

d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących ich wartość.

3. Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Kapitały własne stanowią kapitały tworzone przez Spółkę zgodnie z obowiązującym prawem (statut). Spółka tworzy następujące kapitały własne:

4.1. Kapitał zakładowy (akcyjny) – wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem Spółki oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego według wartości nominalnej.

4.2. Kapitał zapasowy - powstał z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej, pomniejszonej o wydatki związane z emisją akcji serii C.

4.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych - stanowi łączną stratę poniesioną przez Spółkę w latach poprzednich, która pokryta zostanie zyskami osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

4.4. Zysk/strata netto roku obrotowego stanowi zysk/stratę wynikającą z rachunku zysków i strat.

5. Zobowiązania finansowe wykazywane są w skorygowanej cenie nabycia. Zobowiązania o krótkim terminie wymagalności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej temu zobowiązaniu wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

6. Przychody ze sprzedaży stanowią przychody ze sprzedaży produktów, czyli wyrobów gotowych i usług.

Przychód ze sprzedaży stanowi kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług.

7. Koszty działalności operacyjnej stanowią wszystkie koszty związane z normalną działalnością Spółki, z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych oraz strat nadzwyczajnych.

8. Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych oraz naliczony podatek odroczony.

Sposób ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.

Spółka sporządza sprawozdanie finansowego wg wytycznych załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy



BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowyKwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. AKTYWA TRWAŁE	3 501 163,79	3 575 480,38
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 267,56	11 936,28
1. Środki trwałe	8 267,56	11 936,28
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	5 148,23	5 901,62
d) środki transportu	675,61	2 702,32
e) inne środki trwałe	2 443,72	3 332,34
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	3 449 881,23	3 531 719,10
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 449 881,23	3 531 719,10
a. w jednostkach powiązanych	2 766 381,23	2 747 219,10
- udziały lub akcje	481 310,68	532 715,10
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 135 070,55	2 064 504,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	150 000,00	150 000,00
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	683 500,00	784 500,00
- udziały lub akcje	683 500,00	784 500,00
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43 015,00	31 825,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43 015,00	31 825,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	2 209 646,77	3 407 847,58
I. Zapasy	12 300,00	
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	12 300,00	
II. Należności krótkoterminowe	50 140,00	1 250 140,00
1. Należności od jednostek powiązanych	50 000,00	1 250 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	50 000,00	1 250 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	140,00	140,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	140,00	140,00
c) inne		
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 146 132,51	2 153 469,65
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 146 132,51	2 153 469,65
a) w jednostkach powiązanych	329 221,89	317 681,55
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	329 221,89	317 681,55
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	1 747 334,91	1 829 369,92
- udziały lub akcje	947 342,18	95 763,59
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	945,68	945,68
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	799 047,05	1 732 660,65

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69 575,71	6 418,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	69 575,71	6 418,18
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 074,26	4 237,93
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	5 710 810,56	6 983 327,96

Sach

Lili Odum

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowyKwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 509 333,91	6 795 616,31
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 707 928,70	8 707 928,70
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	215 857,00	215 857,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	215 857,00	215 857,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 128 169,39	-1 988 176,89
VI. Zysk (strata) netto	-1 286 282,40	-139 992,50
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	201 476,65	187 711,65
I. Rezerwy na zobowiązania	83 244,00	72 054,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	43 015,00	31 825,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	40 229,00	40 229,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	40 229,00	40 229,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	118 232,65	115 657,65
1. Wobec jednostek powiązanych		

y
all

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	118 232,65	115 657,65
a) kredyty i pożyczki	56 806,59	54 706,59
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 895,06	20 420,06
- do 12 miesięcy	20 895,06	20 420,06
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	531,00	531,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	40 000,00	40 000,00
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	5 710 810,56	6 983 327,96

Sau

Lu Odu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:

- od jednostek powiązanych

I. Przychody netto ze sprzedaży produktów

II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość
dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)

III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby
jednostki

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i
materiałów

B. Koszty działalności operacyjnej	73 523,07	106 004,13
---	------------------	-------------------

I. Amortyzacja

3 668,72	8 618,64
----------	----------

II. Zużycie materiałów i energii

12 030,91	13 235,22
-----------	-----------

III. Usługi obce

36 299,04	41 983,11
-----------	-----------

IV. Podatki i opłaty, w tym:

17 803,27	37 947,14
-----------	-----------

- podatek akcyzowy

V. Wynagrodzenia

VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w
tym:

- emerytalne

VII. Pozostałe koszty rodzajowe

3 721,13	4 220,02
----------	----------

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów

C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-73 523,07	-106 004,13
--	-------------------	--------------------

D. Pozostałe przychody operacyjne		0,04
--	--	-------------

I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów
trwałych

II. Dotacje

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

IV. Inne przychody operacyjne

0,04

E. Pozostałe koszty operacyjne	6 425,13	65,57
---------------------------------------	-----------------	--------------

I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów
trwałych

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

III. Inne koszty operacyjne

6 425,13	65,57
----------	-------

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-79 948,20	-106 069,66
--	-------------------	--------------------

G. Przychody finansowe	67 157,49	66 514,32
-------------------------------	------------------	------------------

I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:

a) od jednostek powiązanych, w tym:

4

al

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	67 157,49	66 514,32
- od jednostek powiązanych	67 157,49	66 483,27
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	1 273 491,69	100 437,16
I. Odsetki, w tym:	2 100,00	2 430,01
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	552 133,34	37 673,56
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	719 138,35	60 333,59
IV. Inne	120,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 286 282,40	-139 992,50
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 286 282,40	-139 992,50

Sauk

Lili Odru

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 795 616,31	6 935 608,81
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 795 616,31	6 935 608,81
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 707 928,70	8 707 928,70
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 707 928,70	8 707 928,70
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	215 857,00	215 857,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	215 857,00	215 857,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

g au

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 128 169,39	-1 988 176,89
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 128 169,39	1 988 176,89
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 128 169,39	1 988 176,89
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 128 169,39	1 988 176,89
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 128 169,39	-1 988 176,89
6. Wynik netto	-1 286 282,40	-139 992,50
a) zysk netto		
b) strata netto	-1 286 282,40	-139 992,50
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 509 333,91	6 795 616,31
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)*	5 509 333,91	6 795 616,31

Smk

Lili Omer

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowyKwota za poprzedni
rok obrotowy**A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej**

I. Zysk (strata) netto	-1 286 282,40	-139 992,50
II. Korekty razem	1 100 221,59	83 274,89
1. Amortyzacja	3 668,72	8 618,64
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-65 057,49	-64 383,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 271 271,69	98 007,15
5. Zmiana stanu rezerw	11 190,00	14 744,00
6. Zmiana stanu zapasów	-12 300,00	
7. Zmiana stanu należności		61 887,29
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	475,00	-24 441,98
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8 026,33	-11 156,95
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-85 060,81	-56 717,61

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	3 982 637,91	1 452 756,47
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 935 863,31	1 439 756,47
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	3 935 863,31	1 439 756,47
- zbycie aktywów finansowych	3 935 863,31	1 439 756,47
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	46 774,60	13 000,00
II. Wydatki	3 834 419,57	1 671 350,98
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	3 812 795,57	1 245 255,30
a) w jednostkach powiązanych		150 000,00
b) w pozostałych jednostkach	3 812 795,57	1 095 255,30

- nabycie aktywów finansowych	3 812 795,57	1 095 255,30
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	21 624,00	426 095,68
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	148 218,34	-218 594,51
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		250 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		250 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		250 000,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	63 157,53	-25 312,12
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	63 157,53	-25 312,12
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 418,18	31 730,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	69 575,71	6 418,18
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sau

Lu Odre

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 286 282,40	-139 992,50
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	164 648,07	338 828,45
odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych (art. 12)	97 490,58	272 250,18
rozliczenie odpisu aktualizującego wartość pozostałych należności (art. 12)		95,00
naliczone odsetki od udzielonych pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	67 157,49	66 483,27
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	823 231,05	75 390,50
Pozostałe	176,99	13,98
odpisy amortyzacyjne od zużycia samochodu osobowego powyżej limitu 20.000 euro (art. 16 ust. 1 pkt. 4)		2 188,73
odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	664 224,51	35 063,37
odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	152 404,42	37 778,50
odpis aktualizujący wartość pozostałych należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)	6 425,13	97,72
zapłacone koszty upomnień (art. 16 ust. 1 pkt. 17)		248,20
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	13 526,92	16 350,16
naliczone, lecz niezapłacone odsetki od pożyczek (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	2 100,00	2 100,01
podatek VAT niepodlegający odliczeniu (art. 16 ust. 1)	1 426,92	1 021,15
rezerwa na koszty transakcji na udziałach i akcjach sprzedanych (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		3 229,00
rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego (art. 16 ust. 1 pkt. 17)	10 000,00	10 000,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	11 021,15	10 316,71
wydatki na badanie sprawozdania finansowego (art. 16 ust. 1)	10 000,00	10 000,00

9 66

podatek VAT niepodlegający odliczeniu dot. roku
poprzedniego, ale odliczony w bieżącym (art. 16
ust. 1)

1 021,15

316,71

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

**J. Podstawa opodatkowania podatkiem
dochodowym**

-625 193,65

-397 397,00

K. Podatek dochodowy

Saw

Luk Ols

ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM

Ochman Łukasz dnia 2019-05-28

SAUCZEK DOROTA dnia 2019-05-28



INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia zawarte zostały w załączniku do niniejszej informacji dodatkowej.

Centurion_Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_korekt.pdf

Załącznik nr 1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

Zalacznik_numer_jeden.pdf

Załącznik nr 2. Zmiana stanu rezerw

Zalacznik_numer_dwa.pdf

Załącznik nr 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Zalacznik_numer_trzy.pdf

Załącznik nr 4. Zmiany w instrumentach finansowych

Zalacznik_numer_cztery.pdf

Załącznik nr 5. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Zalacznik_numer_piec.pdf

Załącznik nr 6. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w okresie od 1 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018

Zalacznik_numer_szesc.pdf

4 All

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

A. Objasnienia do bilansu

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego:
 - 1.1. środki trwałe: załącznik nr 1;
 - 1.2. wartości niematerialne i prawne: Spółka nie posiada;
 - 1.3. długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe: Zaprezentowana w bilansie kwota 481.310,68 zł stanowi wartość 100% udziałów w spółce Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Kwota odpowiada łącznej wysokości poniesionych przez Spółkę nakładów na założenie nowego podmiotu pomniejszonych o odpis aktualizujących ich wartość. Na dzień bilansowy spółka dokonała analizy udziałów pod kątem ewentualnej utraty przez nie wartości. Do analizy zastosowała metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych. W oparciu o tę metodę stwierdzono, iż doszło do utraty wartości udziałów, ponieważ na dzień bilansowy spółka posiada aktywa netto na poziomie niższym od wartości udziałów wykazanych w sprawozdaniu finansowym. Bieżące dane finansowe spółki Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zamieszczono w nocie F.3 dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego.

Przedstawiona w długoterminowych aktywach finansowych kwota 150.000,00 zł stanowi łączną wysokość poniesionych przez Spółkę nakładów na objęcie 300 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Na dzień bilansowy podwyższenie kapitału zakładowego spółki PMG Concept sp. z o.o. nie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym - rejestracja podwyższenia w Rejestrze Przedsiębiorców KRS nie nastąpiła również do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

Ponadto w długoterminowych aktywach finansowych wykazane zostały nabyte udziały i akcje w spółkach, po uwzględnieniu odpisów aktualizujących. Udziały i akcje przeznaczone są do sprzedaży, ale ich rozliczenie zaplanowano nie wcześniej niż na rok 2020. Łączna wartość tych udziałów i akcji po uwzględnieniu utworzonych odpisów aktualizujących wynosi 683.500,00 zł.
 - 1.4. wysokość utworzonych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych oraz finansowych: W roku obrotowym 2018 Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość posiadanych udziałów w jednostce zależnej oraz jednocześnie utrzymała odpisy aktualizujące udziałów i akcji dokonane w roku poprzednim. Łączna wysokość odpisów na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosi 617.682,92 zł.
2. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania: nie wystąpiły.
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: Spółka nie posiada.

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

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		Świadectwa udziałowe	Zamienne dłużne papiery wartościowe	Warranty	Opcje	
Stan na początek roku obrotowego	Liczba	0	0	0	0	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zwiększenia	Liczba	0	0	0	0	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zmniejszenia	Liczba	0	0	0	0	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Stan na koniec roku obrotowego	Liczba	0	0	0	0	0
	Wartość	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

6. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności: Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość pozostałych należności. Jednocześnie Spółka utrzymała odpisy aktualizujące dokonane w latach poprzednich.

Należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie: utworzenie	Zmniejszenie: rozwiązanie niewykorzystanego odpisu	Zmniejszenie: wykorzystanie odpisu	Stan odpisu na koniec roku
długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
krótkoterminowe, w tym:	257 767,32 zł	7 060,03 zł	- 634,90 zł	0,00 zł	264 192,45 zł
a) z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b) inne	257 767,32 zł	7 060,03 zł	- 634,90 zł	0,00 zł	264 192,45 zł
SUMA:	257 767,32 zł	7 060,03 zł	- 634,90 zł	0,00 zł	264 192,45 zł

7. Struktura własności kapitału podstawowego (zakładowego): Kapitał podstawowy Spółki na dzień 31.12.2018 r. wynosi 8.707.928,70 zł i dzieli się na:

- 1.600.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej po 0,10 zł każda,
- 3.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej po 0,10 zł każda,
- 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej po 0,10 zł każda,
- 81.979.287 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej po 0,10 zł każda.

Wszystkie powyższe akcje są akcjami nieuprzywilejowanymi.

Poniżej przedstawiono strukturę własności kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2018 r.:

Lp.	Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji danego rodzaju			Udział % w kapitale zakładowym	Wartość nominalna akcji	Liczba głosów	Udział % w głosach na WZA
		zwykłe	uprzywilejowane	inne				
1.	Joanna Boszko	61 775 270	0	0	70,94%	6 177 527,00 zł	61 775 270	70,94%
2.	Pozostali	25 304 017	0	0	29,06%	2 530 401,70 zł	25 304 017	29,06%
	Razem:	87 079 287	0	0	100,00%	8 707 928,70 zł	87 079 287	100,00%

8. Propozycje pokrycia straty netto za rok obrotowy:

	31 grudnia 2018
STRATA NETTO	- 1 286 282,40 zł
Propozycja: pokrycie straty zyskami netto osiągniętymi w przyszłych okresach sprawozdawczych	- 1 286 282,40 zł

4

all

9. Informacje o stanie rezerw: Zmiana stanu rezerw została zawarta w załączniku nr 2, natomiast poniżej przedstawiona została szczegółowa kalkulacja rezerw za rok 2018:

Lp.	Opis	Kwota rezerwy	Tytuł rezerwy
1.	rezerwa na odroczony podatek dochodowy od naliczonych na dzień bilansowy odsetek od udzielonych pożyczek	10 074,00 zł	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
2.	rezerwa na odroczony podatek dochodowy od dokonanego na dzień bilansowy odpisu aktualizującego wartość posiadanych akcji	1 116,00 zł	
	SUMA:	11 190,00 zł	

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową okresie spłaty: Na dzień bilansowy nie wystąpiły.

11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na swoim majątku.

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	31 825,00 zł	43 015,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	31 825,00 zł	43 015,00 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wg ksiąg	208 556,00 zł	411 698,00 zł
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu podatku odroczonego	- 176 731,00 zł	- 368 683,00 zł
2. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4 237,93 zł	1 074,26 zł
– wydatki dot. przedłużenia rejestracji strony internetowej	42,44 zł	344,90 zł
– ubezpieczenia majątkowe w części dotyczącej roku następnego	3 641,49 zł	175,36 zł
– pozostałe	554,00 zł	554,00 zł
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	0,00 zł	0,00 zł
1. Ujemna wartość firmy	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł

Kierując się zasadą ostrożności Spółka utworzyła w roku obrachunkowym odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 191.952,00 zł, obniżając w ten sposób aktywa na odroczony podatek dochodowy do wysokości rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za rok 2018:

Lp.	Opis	Kwota podstawy	Podatek odroczony
1.	koszty niestanowiące K.U.P. w związku z korektą zg. z ustawą o pdop	9 700,00 zł	1 455,00 zł
2.	odpis aktualizujący wartość akcji przeznaczonych do obrotu	624 319,77 zł	93 647,97 zł
3.	rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2018	10 000,00 zł	1 500,00 zł
4.	naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki na dzień bilansowy	28 848,95 zł	4 327,34 zł
5.	kwota podatku VAT naliczonego niepodlegająca odliczeniu	1 426,92 zł	214,04 zł
6.	rezerwa na wydatki związane z transakcjami na udziałach	14 729,00 zł	2 209,35 zł
7.	strata podatkowa za rok 2013	100 991,62 zł	15 148,74 zł
8.	strata podatkowa za rok 2014	85 889,22 zł	12 883,38 zł
9.	strata podatkowa za rok 2015	45 953,46 zł	6 893,02 zł
10.	strata podatkowa za rok 2016	182 522,37 zł	27 378,36 zł

11.	strata podatkowa za rok 2017	397 397,00 zł	59 609,55 zł
12.	strata podatkowa za rok 2018	625 193,65 zł	93 779,05 zł
13.	odpis aktualizujący wartość nabytych udziałów i akcji	617 682,92 zł	92 652,44 zł
SUMA:			411 698,24 zł

Kalkulacja aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za rok 2017:

Lp.	Opis	Kwota podstawy	Podatek odroczony
1.	koszty niestanowiące K.U.P. w związku z korektą zg. z ustawą o pdop	9 700,00 zł	1 455,00 zł
2.	odpis aktualizujący wartość akcji przeznaczonych do obrotu	50 142,54 zł	7 521,38 zł
3.	rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017	10 000,00 zł	1 500,00 zł
4.	naliczone odsetki od otrzymanej pożyczki na dzień bilansowy	26 748,95 zł	4 012,34 zł
5.	kwota podatku VAT naliczonego niepodlegająca odliczeniu	1 021,15 zł	153,17 zł
6.	rezerwa na wydatki związane z transakcjami na udziałach	14 729,00 zł	2 209,35 zł
7.	strata podatkowa za rok 2013	100 991,62 zł	15 148,74 zł
8.	strata podatkowa za rok 2014	85 889,22 zł	12 883,38 zł
9.	strata podatkowa za rok 2015	45 953,46 zł	6 893,02 zł
10.	strata podatkowa za rok 2016	182 522,37 zł	27 378,36 zł
11.	strata podatkowa za rok 2017	397 397,00 zł	59 609,55 zł
12.	odpis aktualizujący wartość nabytych udziałów i akcji	465 278,50 zł	69 791,78 zł
SUMA:			208 556,07 zł

13. Informacje o powiązaniu między pozycjami, w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów wykazywany jest w więcej niż jednej pozycji bilansu: bilans nie zawiera ww. pozycji.
14. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez Jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie wystąpiły.
15. Informacje o składnikach aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej: w roku obrachunkowym składniki takie nie wystąpiły.
16. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT: w roku obrachunkowym nie wystąpiły.
17. Informacje o utworzonych odpisach aktualizujących wartość aktywów: załącznik nr 3.
18. Informacje dotyczące instrumentów finansowych: Klasyfikację aktywów i zobowiązań finansowych dla wszystkich grup z wykazanymi wartościami zawiera załącznik nr 4.
- Posiadane przez Spółkę aktywa finansowe przeznaczone do obrotu zostały przyjęte do ksiąg pod datą zawarcia transakcji zakupu tych aktywów w wartości ceny nabycia. Na dzień 31 grudnia 2018 r. niesprzedane akcje notowane na rynku regulowanym, zostały przez Spółkę wycenione wg kursu z dnia bilansowego. Wycena posiadanych akcji została dokonana zgodnie z zasadami ustalonymi w Polityce Rachunkowości.
- Wykazana w aktywach finansowych kwota 2.465.238,12 zł stanowi przede wszystkim:
- pożyczkę udzieloną spółce zależnej PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Na dzień 31 grudnia 2018 r. należność główna wynosiła 160.650,00 zł. W sprawozdaniu pożyczka została zaprezentowana wraz z

naliczonymi odsetkami, które zgodnie z zawartą umową pożyczki od dnia udzielenia do dnia 28 października 2014 r. wynosiły 13% w skali roku. Natomiast w dniu 28 października 2014 r. podpisany został aneks do umowy pożyczki obniżający wysokość oprocentowania do 10% w skali roku. Łączna należność z tytułu udzielonej pożyczki na dzień bilansowy wynosiła 329.221,89 zł.

- pożyczki udzielone spółce zależnej Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w łącznej kwocie 2.034.599,40 zł. Zgodnie z zawartymi umowami pożyczek oprocentowanie wynosi 2,5% w skali roku, a termin spłaty pożyczek przypada na dzień 31 grudnia 2020 r. Na dzień bilansowy łączna należność z tytułu udzielonych pożyczek wynosiła 2.135.070,55 zł.

Inne krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych podmiotach stanowią nierozliczoną część zaliczek zapłaconych na poczet nabycia udziałów i akcji na podstawie zawartych umów przedwstępnych zawartych w dniu 1 lipca 2015 r. i 1 września 2015 r. łączna wysokość wypłaconych zaliczek wynosiła 4.000.000,00 zł, natomiast na dzień 31 grudnia 2018 r. do rozliczenia pozostała kwota 799.047,05 zł. Ta pozostała część wypłaconych zaliczek rozliczona zostanie do końca roku 2019.

- 19. Informacje dotyczące należności krótkoterminowych:** Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego wartość pozostałych należności. Jednocześnie Spółka utrzymała odpisy aktualizujące dokonane w roku poprzednim.

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	1 250 000,00 zł	50 000,00 zł
– należności z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
– pozostałe należności	1 250 000,00 zł	50 000,00 zł
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w tym:	257 907,32 zł	264 332,45 zł
– należności z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
– należności z tytułu podatku od towarów i usług	140,00 zł	140,00 zł
– należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	0,00 zł	0,00 zł
– pozostałe należności krótkoterminowe	257 767,32 zł	264 192,45 zł
– dochodzone na drodze sądowej	0,00 zł	0,00 zł
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO RAZEM:	1 507 907,32 zł	314 332,45 zł
Odpisy aktualizujące wartość należności	- 257 767,32 zł	- 264 192,45 zł
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:	1 250 140,00 zł	50 140,00 zł

- 20. Informacje dotyczące zobowiązań krótkoterminowych:** Na zaprezentowane w bilansie zobowiązania krótkoterminowe składają się przede wszystkim:

- dwie pożyczki otrzymane od osób indywidualnych w dniu 18 sierpnia 2015 r. w łącznej wysokości 1.000.000,00 zł z oprocentowaniem wynoszącym 7,5% w skali roku. W związku z tym, że umowy pożyczek zakładały możliwość ich konwersji na akcje wyemitowane przez Pożyczkobiorcę w ostatniej emisji, w dniu 12 listopada 2015 r. należności główne wynikające z powyższych umów zostały potrącone z należnych od Pożyczkodawców wpłat z tytułu objęcia akcji serii D. Na dzień bilansowy do spłaty zostały naliczone odsetki w kwocie 16.232,88 zł.
- pożyczka udzielona przez spółkę Twinlight Finance Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr) w dniu 16 września 2015 roku w kwocie 2.000.000,00 zł z oprocentowaniem wynoszącym 7,5% w skali roku. W dniu 12 listopada 2015 r. należność główna pożyczki wraz z częścią naliczonych odsetek została rozliczona z objętymi przez Pożyczkodawcę akcjami serii D. Na dzień 31 grudnia 2018 r. do spłaty pozostała kwota 6.301,66 zł stanowiąca naliczone odsetki.

- pożyczka udzielona przez spółkę Twinlight Finance Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr) w dniu 4 stycznia 2016 roku w kwocie 28.000,00 zł z oprocentowaniem wynoszącym 7,5% w skali roku. Termin spłaty powyższej pożyczki ustalony został na dzień 31 grudnia 2019 roku. W sprawozdaniu pożyczka została wykazana wraz z naliczonymi na dzień 31 grudnia 2018 roku odsetkami wynoszącymi łącznie 6.271,32 zł.

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w tym:	115 657,65 zł	118 232,65 zł
– zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 420,06 zł	20 895,06 zł
– zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych PIT-4	531,00 zł	531,00 zł
– zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług	0,00 zł	0,00 zł
– zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek	28 000,00 zł	28 000,00 zł
– zobowiązania z tytułu naliczonych odsetki od otrzymanych pożyczek	26 706,59 zł	28 806,59 zł
– pozostałe zobowiązania	40 000,00 zł	40 000,00 zł
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE RAZEM:	115 657,65 zł	118 232,65 zł

B. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży:

	31 grudnia 2017	31 grudnia 2018
1. Sprzedaż usług	0,00 zł	0,00 zł
2. Sprzedaż materiałów	0,00 zł	0,00 zł
3. Sprzedaż towarów	0,00 zł	0,00 zł
4. Sprzedaż produktów	0,00 zł	0,00 zł
5. Zmiana stanu produktów	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM	0,00 zł	0,00 zł
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	0,00 zł	0,00 zł
Sprzedaż eksportowa	0,00 zł	0,00 zł

- Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: Spółka nie dokonywała w roku obrachunkowym odpisów aktualizujących środki trwałe.
- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: W roku obrachunkowym Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących zapasy.
- Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: w roku obrachunkowym nie wystąpiły.
- Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: Spółka nie wytworzyła środków trwałych.
- Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: W roku obrachunkowym nie wystąpiły.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

Wyszczególnienie	Nakłady:	
	poniesione	planowane
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł
• w tym na ochronę środowiska	0,00 zł	0,00 zł

8. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: w roku obrachunkowym przychody i koszty takie nie wystąpiły.

9. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych: nie wystąpiły.

10. Informacje o odsetkach od aktywów i zobowiązań finansowych w danym roku obrotowym:

Lp.	Rodzaj aktywa	Przychody z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone, lecz niezrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	0,00 zł	0,00 zł	67 157,49 zł	0,00 zł
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	w tym: odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
5.	Środki pieniężne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	67 157,49 zł	0,00 zł
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone, lecz niezapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1.	Zobowiązania przeznaczone do obrotu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Pozostałe zobowiązania:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	- kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	2 100,00 zł	0,00 zł
	- dłużne papiery wartościowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	- inne zobowiązania finansowe	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.	Inne pasywa	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	2 100,00 zł	0,00 zł

C. **Objaśnienia dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych:** W roku obrachunkowym w Spółce nie wystąpiły pozycje w walutach obcych.

D. **Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:** Szczegółowe objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych zawiera załącznik nr 5.

E.

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki: nie wystąpiły.
2. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi: nie wystąpiły.
3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych: w bieżącym okresie obrachunkowym Spółka nie zatrudniała pracowników.
4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur oraz świadczeń o podobnym charakterze dla były członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami: nie wystąpiły.
5. Informacje o 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 informacje o zobowiązaniach zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju: nie wystąpiły.
6. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy: za rok sprawozdawczy Spółka wypłaci biegłemu rewidentowi wynagrodzenie w kwocie 10.000,00 zł netto. Wynagrodzenie zostanie wypłacone po wykonaniu usługi, czyli w roku 2019. Powyższa kwota stanowi wynagrodzenie za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok 2018.

F.

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: nie wystąpiły.
2. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki: zdarzenia powyższe nie wystąpiły.
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: Spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku obrachunkowym.

G.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji: nie wystąpiły.
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w rozumieniu ustawy o rachunkowości: załącznik nr 6.
3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki:

Nazwa podmiotu	Siedziba	Procent posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	Stopień udziału w zarządzaniu	Zysk/strata netto za rok obrachunkowy
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Katowice	100%	400	- 51 404,42 zł

W poniższej tabeli zawarte zostały podstawowe dane finansowe spółki zależnej:

Nazwa podmiotu	Przychody	Suma bilansowa	Kapitał zakładowy	Kapitały własne
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	30 880,00 zł	2 863 881,23 zł	20 000,00 zł	481 310,68 zł

4. Informacje o podstawie prawnej zastosowanych wyłączeń lub zwolnień, w przypadku gdy jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego: Zarząd Spółki odstąpił od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018 korzystając ze zwolnienia określonego w art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy jednostką zależną podlegającą konsolidacji jest Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Katowicach. Podstawowe dane finansowe jednostki zależnej przedstawione zostały w punkcie G.3. niniejszej informacji dodatkowej oraz w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Centurion Nieruchomości sp. z o.o.	
	Na koniec ubiegłego roku obrachunkowego	Na koniec danego roku obrachunkowego
Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychody finansowe	44 539,96 zł	30 880,00 zł
Wynik finansowy netto	- 37 284,90 zł	- 51 404,42 zł
Kapitał (fundusz) własny	532 715,10 zł	481 310,68 zł
Kapitał (fundusz) podstawowy	20 000,00 zł	20 000,00 zł
Kapitał (fundusz) zapasowy	550 000,00 zł	550 000,00 zł
Kapitał (fundusz) rezerwowy	0,00 zł	0,00 zł
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	- 37 284,90 zł
Wartość aktywów	2 885 969,10 zł	2 863 881,23 zł
Przeciętne roczne zatrudnienie	0,0	0,0
Rodzaj stosowanych standardów rachunkowości	krajowe	

5. Informacje o jednostkach, w których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialnością majątkową: Spółka nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność w innych jednostkach.

4 22

H.

1. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki: nie wystąpiły.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Sady'.A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Lili Odery'.

ZAŁĄCZNIK NR 1. Zmiany w rzeczowych aktywach trwałych

31 grudnia 2018

	Grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	11 427,40	153 566,78	4 873,17	-	99 300,00	269 167,35
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym: (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	11 427,40	153 566,78	4 873,17	-	99 300,00	269 167,35
Umorzenie na początek okresu	-	-	5 525,78	150 864,46	1 540,83	-	-	157 931,07
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	753,39	2 026,71	888,62	-	-	3 668,72
Zmniejszenia, w tym: (-)	-	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	6 279,17	152 891,17	2 429,45	-	-	161 599,79
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	5 901,62	2 702,32	3 332,34	-	99 300,00	111 236,28
Odpis aktualizujący na początek okresu	-	-	-	-	-	-	(99 300,00)	(99 300,00)
Wartość netto na początek okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	5 901,62	2 702,32	3 332,34	-	-	11 936,28
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	5 148,23	675,61	2 443,72	-	99 300,00	107 567,56
Odpis aktualizujący na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	(99 300,00)	(99 300,00)
Wartość netto na koniec okresu po uwzględnieniu odpisu aktualizującego	-	-	5 148,23	675,61	2 443,72	-	-	8 267,56
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	54,95	99,56	49,85	-	-	60,04

31 grudnia 2018

ZAŁĄCZNIK NR 2. Zmiana stanu rezerw

Opis	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 825,00 zł	11 190,00 zł	- zł	- zł	43 015,00 zł
2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a) długoterminowa	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) krótkoterminowa	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	40 229,00 zł	- zł	- zł	- zł	40 229,00 zł
a) długoterminowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
-	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) krótkoterminowa, w tym:	40 229,00 zł	- zł	- zł	- zł	40 229,00 zł
- rezerwa na koszty transakcji na udziałach i akcjach	40 229,00 zł	- zł	- zł	- zł	40 229,00 zł
Razem	72 054,00 zł	11 190,00 zł	- zł	- zł	83 244,00 zł




31 grudnia 2018

ZAŁĄCZNIK NR 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Rzeczowe aktywa trwałe	99 300,00 zł	- zł	- zł	- zł	99 300,00 zł
Należności długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Inwestycje długoterminowe	465 278,50 zł	152 404,42 zł	- zł	- zł	617 682,92 zł
Zapasy	74 333,33 zł	- zł	- zł	- zł	74 333,33 zł
Należności krótkoterminowe	257 767,32 zł	7 060,03 zł	- zł	634,90 zł	264 192,45 zł
Inwestycje krótkoterminowe	39 863,26 zł	587 715,44 zł	- zł	20 981,51 zł	606 597,19 zł
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	176 731,00 zł	215 065,00 zł	- zł	23 113,00 zł	368 683,00 zł
Inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem	1 113 273,41 zł	962 244,89 zł	- zł	44 729,41 zł	2 030 788,89 zł

4

al

	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu, w tym:	-	1 212 000,00	4 115 791,88	135 626,85	75 126,65
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	-	-	20 420,06
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	-
- udziały i akcje	-	1 212 000,00	-	135 626,85	-
- zaliczki na udziały	-	-	1 732 660,65	-	-
- zaliczki na nieruchomości	-	-	-	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	2 383 131,23	-	54 706,59
Zwiększenia, w tym:	-	-	88 781,49	5 906 309,17	63 468,99
- akcje i udziały	-	-	-	5 906 309,17	-
- kredyty i pożyczki	-	-	21 624,00	-	-
- odsetki	-	-	67 157,49	-	2 100,00
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	-	-	61 368,99
- wypłacone zaliczki na poczet nabycia udziałów i akcji	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(940 288,20)	(4 487 996,65)	(60 893,99)
- zbycie akcji i udziałów	-	-	-	(4 487 996,65)	-
- rozliczenie zaliczek na udziały	-	-	(933 613,60)	-	-
- rozliczenie zaliczek na nieruchomości	-	-	-	-	-
- spłata kredytów i pożyczek	-	-	(6 674,60)	-	-
- spłata odsetek	-	-	-	-	-
- spłata należności/zobowiązań dot. nabycia udziałów	-	-	-	-	-
- spłata należności/zobowiązań handlowych	-	-	-	-	(60 893,99)
Stan na koniec okresu, w tym:	-	1 212 000,00	3 264 285,17	1 553 939,37	77 701,65
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	-	-	20 895,06
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	-
- udziały i akcje	-	1 212 000,00	-	1 553 939,37	-
- zaliczki na udziały	-	-	799 047,05	-	-
- zaliczki na nieruchomości	-	-	-	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	2 465 238,12	-	56 806,59
Aktualizacja wartości na początek okresu, w tym:	-	(427 500,00)	-	(39 863,26)	-
- udziały i akcje	-	(427 500,00)	-	(39 863,26)	-
Wartość na początek okresu po uwzględnieniu aktualizacji	-	784 500,00	4 115 791,88	95 763,59	75 126,65
Odpisy aktualizujące wartość utworzone w trakcie roku	-	(101 000,00)	-	(587 715,44)	-
Wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	20 981,51	-
Wycena zwiększająca wartość	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości na koniec okresu, w tym:	-	(528 500,00)	-	(606 597,19)	-
- udziały i akcje	-	(528 500,00)	-	(606 597,19)	-
Wartość na koniec okresu po uwzględnieniu aktualizacji, w tym:	-	683 500,00	3 264 285,17	947 342,18	77 701,65
- należności/zobowiązania handlowe	-	-	-	-	20 895,06
- zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	-	-	-	-	-
- udziały i akcje	-	683 500,00	-	947 342,18	-
- zaliczki na udziały	-	-	799 047,05	-	-
- zaliczki na nieruchomości	-	-	-	-	-
- kredyty i pożyczki	-	-	2 465 238,12	-	56 806,59

ZAŁĄCZNIK NR 5. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	31 grudnia 2018
naliczone odsetki na dzień bilansowy od otrzymanych pożyczek (+)	2 100,00
naliczone odsetki na dzień bilansowy od udzielonych pożyczek (-)	- 67 157,49
Razem	- 65 057,49

Pozycja A.II.4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	31 grudnia 2018
odpis aktualizujący wartość nabytych akcji w celach inwestycyjnych	719 138,35
strata ze sprzedaży udziałów i akcji	552 133,34
Razem	1 271 271,69

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw	31 grudnia 2018
Stan rezerw na początek roku (-)	- 72 054,00
Stan rezerw na koniec roku (+)	83 244,00
Razem zmiana stanu rezerw	11 190,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	31 grudnia 2018
Stan zapasów na początek roku (+)	-
Stan zapasów na koniec roku (-)	- 12 300,00
Razem zmiana stanu zapasów	- 12 300,00

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	31 grudnia 2018
Stan bilansowy należności długoterminowych na początek roku	-
Stan bilansowy należności długoterminowych na koniec roku (-)	-
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na początek roku	1 250 140,00
należności przeniesione z inwestycji długoterminowych	- 1 250 000,00
należności skompensowane	50 000,00
Stan bilansowy należności krótkoterminowych na koniec roku (-)	- 50 140,00
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na początek roku	-
Stan bilansowy należności inwestycyjnych na koniec roku (-)	-
Razem zmiana stanu należności	-

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	31 grudnia 2018
Stan zobowiązań krótkoterminowych na początek roku (-)	- 115 657,65
Stan zobowiązań krótkoterminowych na koniec roku	118 232,65
Stan zobowiązań inwestycyjnych na początek roku (+)	-
Stan zobowiązań inwestycyjnych na koniec roku (-)	-
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na początek roku (+)	54 706,59
Stan krótkoterminowych kredytów bankowych i pożyczek na koniec roku (-)	- 56 806,59
Razem zmiana stanu zobowiązań	475,00

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	31 grudnia 2018
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na początek roku	31 825,00
Stan długookresowych rozliczeń międzyokresowych (aktywa) na koniec roku (-)	- 43 015,00
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na początek roku	4 237,93
Stan krótkoterminowych rozliczeń krótkoterminowych (aktywa) na koniec roku (-)	- 1 074,26
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	-
Stan długoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	-
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na początek roku (-)	-
Stan krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na koniec roku	-
Razem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 8 026,33

4 oee

ZAŁĄCZNIK NR 6. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w okresie od 1 stycznia 2018 - 31 grudnia 2018

PRZYCHODY (wg jednostek powiązanych)	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe	Zyski nadzwyczajne	RAZEM
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	16 540,34	-	16 540,34
Silesia One Spółka Akcyjna	-	-	-	-	-	-
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	50 617,15	-	50 617,15
RAZEM	-	-	-	67 157,49	-	67 157,49

KOSZTY (wg jednostek powiązanych)	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, usług	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	Koszty sprzedaży	Koszty ogólnego zarządu	Koszty operacyjne	Koszty finansowe	Straty nadzwyczajne	RAZEM
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-	-	-
Silesia One Spółka Akcyjna	-	-	-	-	-	-	-	-
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-	-	-	-	-

NALEŻNOŚCI (wg jednostek powiązanych)	Należności z tytułu dostaw, robót i usług	Pozostałe należności	Należności długoterminowe	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe	RAZEM
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	329 221,89	150 000,00	479 221,89
Silesia One Spółka Akcyjna	-	-	-	-	-	-
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	2 135 070,55	2 135 070,55
RAZEM	-	-	-	329 221,89	2 285 070,55	2 614 292,44

ZOBOWIĄZANIA (wg jednostek powiązanych)	Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	Udzielone pożyczki krótkoterminowe i długoterminowe	Pozostałe zobowiązania	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów	RAZEM
PMG Concept spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
Silesia One Spółka Akcyjna	-	-	-	-	-	-
Centurion Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	-	-	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-	-	-