

Errata do skonsolidowanego sprawozdania finansowego i raportu rocznego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku oraz jednostkowego sprawozdania finansowego i raportu rocznego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Nota 8.1. str. 27 i 28

Było:

Potwierdzeniem sprawowania kontroli przez Spółkę Czerwona Torebka S.A. nad FIZ Sowiniec, a zatem konieczność konsolidacji FIZ są poniższe okoliczności:

- FIZ Sowiniec prowadzi w istocie działalność w imieniu Spółki zgodną z jej potrzebami gospodarczymi, z tytułu której Spółka uzyskuje korzyści,
- Spółka jest jedynym uczestnikiem FIZ Sowiniec, a zarazem jedynym komplementariuszem w spółkach komandytowo-akcyjnych, których FIZ Sowiniec jest akcjonariuszem,
- Spółka sprawuje zarząd w spółkach komandytowo-akcyjnych, a także posiada uprawnienia do jednoosobowej reprezentacji tych spółek,
- Spółka posiada w istocie uprawnienia decyzyjne do uzyskiwania większości korzyści z działalności FIZ Sowiniec,
- Spółka posiada w istocie prawo do uzyskiwania większości korzyści z FIZ Sowiniec, a zatem jest narażona na ryzyko związane z działalnością prowadzoną przez FIZ Sowiniec,
- Spółka zatrzymuje w istocie większą część ryzyka rezydualnego dotyczącego FIZ Sowiniec.

Jest:

Potwierdzeniem sprawowania kontroli przez Spółkę Czerwona Torebka S.A. nad FIZ Sowiniec, a zatem konieczność konsolidacji FIZ są poniższe okoliczności:

- FIZ Sowiniec prowadzi w istocie działalność w imieniu Spółki zgodną z jej potrzebami gospodarczymi, z tytułu której Spółka uzyskuje korzyści,
- Spółka jest uczestnikiem FIZ Sowiniec, a zarazem jedynym komplementariuszem w spółkach komandytowo-akcyjnych, których FIZ Sowiniec jest akcjonariuszem,
- Spółka sprawuje zarząd w spółkach komandytowo-akcyjnych, a także posiada uprawnienia do jednoosobowej reprezentacji tych spółek,
- Spółka posiada w istocie uprawnienia decyzyjne do uzyskiwania większości korzyści z działalności FIZ Sowiniec,
- Spółka posiada w istocie prawo do uzyskiwania większości korzyści z FIZ Sowiniec, a zatem jest narażona na ryzyko związane z działalnością prowadzoną przez FIZ Sowiniec,
- Spółka zatrzymuje w istocie większą część ryzyka rezydualnego dotyczącego FIZ Sowiniec.

Nota 10. str. 47

Było:

	Na dzień 31 grudnia 2016	Na dzień 31 grudnia 2015
Odpis aktualizacyjny na bilans otwarcia	858	316
Zwiększenie	27	542
Wykorzystanie		-
Odpisanie niewykorzystanych kwot		-
Odpis aktualizacyjny na bilans zamknięcia	885	858

			Przetrimnowane, lecz ściągane						
	Razem	Nieprzetrimnowane	< 30 dni	30 – 60 dni	60 – 90 dni	90 – 120 dni	120 - 150 dni	>150 dni	
Na dzień 31 grudnia 2016	108	0	0	0	0	9	47	0	52

Jest:

	Na dzień 31 grudnia 2016	Na dzień 31 grudnia 2015
Odpis aktualizacyjny na bilans otwarcia	858	316
Zwiększenie	103	542
Wykorzystanie	(11)	-
Odpisanie niewykorzystanych kwot	(66)	-
Odpis aktualizacyjny na bilans zamknięcia	884	858

	Razem	Nieprzeteminowane	Przeteminowane, lecz ściągane					
			< 30 dni	30 – 60 dni	60 – 90 dni	90 – 120 dni	120 - 150 dni	>150 dni
Na dzień 31 grudnia 2016	406	401	3	2	0	0	0	0

Było:

	Okres zakończony 31 grudnia 2016	Okres zakończony 31 grudnia 2015
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(23 305)	58 523
- utrata wartości zapasów	8 723	(691)
- transfer z nieruchomości inwestycyjnych w budowie na zapasy	-	-
Po korektach	(14 582)	57 832
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	(2 640)	(27 117)
- porozumienia związane z rozliczeniem wierzytelności	1 284	21 860
- reklas zobow. z tyt. factoringu	(571)	(958)
- reklas zmiany zob. z tyt. CIT	3 018	181
- wykup obligacji CT SA związana z rozliczeniem wierzytelności	1 000	94
Po korektach	2 091	(5 940)

Jest:

	Okres zakończony 31 grudnia 2016	Okres zakończony 31 grudnia 2015
Bilansowa zmiana stanu zapasów	(23 305)	58 523
- utrata wartości zapasów	8 723	(691)
- transfer z nieruchomości inwestycyjnych w budowie na zapasy	-	-
Po korektach	(14 582)	57 832
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	(2 640)	(27 117)
- porozumienia związane z rozliczeniem wierzytelności	1 284	21 860
- porozumienie wekslowe	(571)	(958)
- sprzedaż nieruchomości związana z rozliczeniem wierzytelności	3 018	181
- wykup obligacji CT SA związana z rozliczeniem wierzytelności	1 000	94
Po korektach	2 091	(5 940)

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY

Str. 31 jednostka „Informacje na temat podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych”

Było:

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Grant Thornton Polska Sp. z o.o. sp. k., na podstawie umowy z dnia 23 czerwca 2015 roku. Szczegóły dotyczące wynagrodzenia biegłego rewidenta zostały zawarte w nocie objaśniającej nr 44 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Jest:

Podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych jest Grant Thornton Polska Sp. z o.o. sp. k., na podstawie umowy z dnia 2 września 2016 roku. Szczegóły dotyczące wynagrodzenia biegłego rewidenta zostały zawarte w nocie objaśniającej nr 43 skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Str. 43 jednostka „Wybór jednostki uprawnionej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego”

Było:

Członkowie Zarządu Czerwona Torebka S.A. oświadczają, że Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. sp. k. - podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Czerwona Torebka S.A., został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta znajduje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w nocie 44.

Jest:

Członkowie Zarządu Czerwona Torebka S.A. oświadczają, że Grant Thornton Polska Sp. z o.o. sp. k. - podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Czerwona Torebka S.A., został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta znajduje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w nocie 44.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Str. 8 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Było:

	Okres zakończony 31 grudnia 2016 (badane)	zakończony 31 grudnia 2015 (badane)
Nota		
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk / (strata) brutto	(165 629)	(224 964)
Korekty o pozycje	2 768	5 913
(Zysk) / Strata ze sprzedaży/likwidacji środków trwałych i wartości niematerialnych	8	178
Amortyzacja	572	1 524
Przychody z tytułu odsetek	(6)	(1)
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości (licencje)	-	1 906
Koszty z tytułu odsetek i prowizji	2 194	2 306
Korekty kapitału obrotowego	9 358	(2 729)
Zmiana stanu rezerw	560	(31)
Zmiana stanu należności	3 556	3 230
Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 984	(6 094)
Zmiana stanu innych aktywów i długoterm. rozliczeń międzyokresowych	(742)	166
Podatek dochodowy zapłacony	44	(572)
Inne korekty	(67)	(59)
Odpis z tytułu utraty wartości certyfikatów*	165 936	223 991
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 410	1 580
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	57	376
Wpływy z aktywów finansowych (weksle)	59	-
Odsetki otrzymane	4	-
Wydatki na aktywa inwestycyjne	(41)	-
w jednostkach powiązanych (weksle)	(41)	-
Wydatki na środki trwałe	9	(397)
Wpłata na poczet udziałów w spółce Syngrapha	(5)	-
Sprzedaż udziałów w spółce Syngrapha	5	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	88	(21)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	-	4 994
Spląty kredytów i pożyczek	(3 126)	(5 682)
Wykup i płatności odsetek od obligacji	(6 442)	(1 013)
Emisja dłużnych papierów wartościowych (weksle)	1 378	800
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(278)	(422)
Spląty z tyt. dłużnych papierów wartościowych	(3 872)	-
Odsetki zapłacone	(167)	(271)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(12 507)	(1 594)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(9)	(35)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(9)	(35)
Środki pieniężne na początek okresu	13	48
Środki pieniężne na koniec okresu	4	13

Jest:

	Okres zakończony 31 grudnia 2016 (badane)	zakończony 31 grudnia 2015 (badane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk / (strata) brutto	(165 629)	(224 964)
Korekty o pozycje	2 782	5 913
(Zysk) / Strata ze sprzedaży/likwidacji środków trwałych i wartości niematerialnych	8	178
Amortyzacja	586	1 524
Przychody z tytułu odsetek	(6)	(1)
Odpis z tytułu trwałej utraty wartości (licencje)	-	1 906
Koszty z tytułu odsetek i prowizji	2 194	2 306
Korekty kapitału obrotowego	9 465	(2 729)
Zmiana stanu rezerw	560	(31)
Zmiana stanu należności	3 556	3 230
Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 984	(6 094)
Zmiana stanu innych aktywów i długoterm. rozliczeń międzyokresowych	(635)	166
Podatek dochodowy zapłacony	(63)	(572)
Inne korekty	(67)	(59)
Odpis z tytułu utraty wartości certyfikatów*	165 936	223 991
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 424	1 580
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	57	376
Wpływy z aktywów finansowych (weksle)	59	-
Odsetki otrzymane	4	-
Wydatki na aktywa inwestycyjne	(41)	-
w jednostkach powiązanych (weksle)	(41)	-
Wydatki na środki trwałe	(5)	(397)
Wpłata na poczet udziałów w spółce Syngrapha	(5)	-
Sprzedaż udziałów w spółce Syngrapha	5	-
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	74	(21)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	-	4 994
Spląty kredytów i pożyczek	(3 126)	(5 682)
Wykup i płatności odsetek od obligacji	(6 442)	(1 013)
Emisja dłużnych papierów wartościowych (weksle)	1 378	800
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(278)	(422)
Spląty z tyt. dłużnych papierów wartościowych	(3 872)	-
Odsetki zapłacone	(167)	(271)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(12 507)	(1 594)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(9)	(35)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(9)	(35)
Środki pieniężne na początek okresu	13	48
Środki pieniężne na koniec okresu	4	13

Nota 4. str. 11 i 12

Było:

Bilans na dzień 31.12.2015			
	Dane ze sprawozdania finansowego za rok poprzedni	Kwota korekty	Dane ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy
<i>Aktywa</i>			
Aktywa trwale (długoterminowe)	674 018	-	625 542
Inwestycje w jednostkach zależnych	671 666	(48 476)	623 190
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	9 176	-	9 176
Aktywa razem	683 194	-	634 718
<i>Pasywa</i>			
Kapitał własny	642 123	-	593 647
Zysk (strata) netto bieżącego roku	(176 942)	(48 476)	(225 418)
Zobowiązania	41 071	-	41 071
Zobowiązania długoterminowe	19 375	-	19 375
Zobowiązania krótkoterminowe	21 696	-	21 696
Pasywa razem	683 194	-	634 718

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01. do 31.12.2015			
	Dane ze sprawozdania finansowego za rok poprzedni	Kwota korekty	Dane ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk / (strata) brutto	(176 488)	(48 476)	(224 964)
Korekty uzgadniające wynik brutto do przepływów pieniężnych netto	5 913		5 913
Korekty kapitału obrotowego	(2 729)		(2 729)
Podatek dochodowy zapłacony	(572)		(572)
Odpis z tytułu utraty wartości certyfikatów*	175 515	48 476	223 991
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 580		1 580
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	376		376
Wydatki na środki trwałe	(397)		(397)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(21)		(21)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 594)		(1 594)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(35)		(35)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(35)		(35)
Środki pieniężne na początek okresu	48		48
Środki pieniężne na koniec okresu	13		13

Jest:

Bilans na dzień 31.12.2015			
	Dane ze sprawozdania finansowego za rok poprzedni	Kwota korekty	Dane ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy
<i>Aktywa</i>			
Aktywa trwałe (długoterminowe)	674 018	(48 476)	625 542
Inwestycje w jednostkach zależnych	671 666	(48 476)	623 190
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	9 176	-	9 176
Aktywa razem	683 194	(48 476)	634 718
<i>Pasywa</i>			
Kapitał własny	642 123	(48 476)	593 647
Zysk (strata) netto bieżącego roku	(176 942)	(48 476)	(225 418)
Zobowiązania	41 071	-	41 071
Zobowiązania długoterminowe	19 375	-	19 375
Zobowiązania krótkoterminowe	21 696	-	21 696
Pasywa razem	683 194	(48 476)	634 718

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01. do 31.12.2015			
	Dane ze sprawozdania finansowego za rok poprzedni	Kwota korekty	Dane ujęte w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk / (strata) brutto	(176 488)	(48 476)	(224 964)
Korekty uzgadniające wynik brutto do przepływów pieniężnych netto	5 913		5 913
Korekty kapitału obrotowego	(2 729)		(2 729)
Podatek dochodowy zapłacony	(572)		(572)
Odpis z tytułu utraty wartości certyfikatów*	175 515	(48 476)	223 991
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 580		1 580
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	376		376
Wydatki na środki trwałe	(397)		(397)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(21)		(21)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(1 594)		(1 594)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(35)		(35)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(35)		(35)
Środki pieniężne na początek okresu	48		48
Środki pieniężne na koniec okresu	13		13

Było:

Pracownicy (w tym członkowie zarządu) Spółki otrzymują nagrody w formie akcji. Programy płatności w formie akcji własnych umożliwiają pracownikom oraz współpracownikom Grupy objęcie akcji Jednostki Dominującej. Wartość godziwa przyznanej opcji zakupu akcji jest prezentowana w pozycji rachunku zysków i strat jako element kosztów ogólnego zarządu w postaci wynagrodzeń w korespondencji ze zwiększeniem kapitału własnego (kapitał zapasowy). Wartość godziwa jest określana na dzień przyznania opcji zakupu akcji dla pracowników i rozłożona na okres, w którym pracownicy nabędą bezwarunkowo prawo do realizacji opcji. Kwota obciążająca koszty jest korygowana w celu odzwierciedlenia aktualnej liczby przyznanych opcji, dla których warunki świadczenia usług oraz warunki nierynkowe nabywania uprawnień są spełnione.

Jest:

W Spółce w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównawczym nie wystąpiły płatności w formie akcji własnych

JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY

Str. 16 jednostka redakcyjna „Przewidywana sytuacja finansowa”

Było:

Aktywne działania związane z dostosowaniem kosztów do bieżącej organizacji spółki, spółka pozwala zakładać umiarkowane zapotrzebowanie na dodatkowy kapitał obrotowy. Bieżąca obsługa długu oparta jest na przychodach z tytułu najmu i administracji obiektów komercyjnych oraz sprzedaży wybranych aktywów z tej grupy jak i z zasobów banku ziemskiego. Wszelkie nowe projekty w tym rozważane projekty w celu spółek developerskich finansowane byłyby z kredytów celowych inwestycyjnych.

Jest:

Aktywne działania związane z dostosowaniem kosztów do bieżącej organizacji Spółki pozwalają zakładać umiarkowane zapotrzebowanie na dodatkowy kapitał obrotowy. Bieżąca obsługa długu oparta jest na przychodach z tytułu najmu i administracji obiektów komercyjnych oraz sprzedaży wybranych aktywów z tej grupy jak i z zasobów banku ziemskiego. Wszelkie nowe projekty w tym rozważane projekty deweloperskie finansowane byłyby z kredytów celowych inwestycyjnych.