

KOREKTA RAPORTU KWARTALNEGO
TECH INVEST GROUP S.A.

II KWARTAŁ 2016 R.

Korekta dotyczy danych jednostkowych oraz skonsolidowanych.

SPIS TREŚCI

1. Informacje o korekcie	3
2. Opis istotnych zastosowanych zasad rachunkowości	3
3. Informacje o organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	8
4. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe	9
4.1. Jednostkowy bilans – aktywa.....	9
4.2. Jednostkowy bilans – pasywa	9
4.3. Jednostkowy rachunek zysków i strat	10
4.4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym	12
4.5. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych.....	12
5. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe	13
5.1. Skonsolidowany bilans – aktywa	13
5.2. Skonsolidowany bilans – pasywa.....	13
5.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	14
5.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	16
5.5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	16

1. Informacje o korekcie

Rada Nadzorcza Spółki, w ramach posiadanych uprawnień kontrolnych, w dniu 1 września 2016 r. postanowiła o powołaniu biegłego rewidenta do zbadania ksiąg rachunkowych Spółki. W wykonaniu tej rekomendacji Emitent w dniu 7 września 2016 r. zawarł umowę z PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. Podmiot ten wskazał, że system rachunkowości nie we wszystkich aspektach spełniał wymagania pozwalające na sporządzenie rzetelnej, kompletnej oraz bezbłędnej informacji finansowej.

7 września 2016 r. Emitent – po rezygnacji Pana Roberta Daca ze sprawowanej przez niego funkcji Członka Zarządu ds. finansowo-księgowych¹ – zawarł także umowę z nowym biurem rachunkowym, na podstawie której świadczy ono od tego dnia usługi księgowo-kadrowe na rzecz Spółki. Według najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta biuro realizuje umowę w sposób prawidłowy, posiadając do tego odpowiednie, wysokie, kwalifikacje.

Mając na uwadze powyższe, została dokonana weryfikacja oraz korekta ksiąg rachunkowych, co skutkuje przedstawioną w niniejszym dokumencie korektą danych finansowych: za okres od 1 kwietnia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. oraz narastająco od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r.

2. Opis istotnych zastosowanych zasad rachunkowości

Przedstawione w niniejszym dokumencie skrócone sprawozdania finansowe (jednostkowe i skonsolidowane) zostały sporządzone według polskich zasad rachunkowości (ustawa o rachunkowości).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zasady ustalania amortyzacji

Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego Spółka dokonuje drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania Spółka ustala okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Spółkę okresowo weryfikowana.

¹ Rezygnacja z dniem 6 września 2016 r., datowana na 5 września 2016 r., którą Spółka otrzymała 7 września 2016 r.

Środki trwałe o wartości do 3.500 zł odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą następujących stawek:

- dla grupy 1 KŚT – 10%,
- dla grupy 6 KŚT – 10%,
- dla grupy 7 KŚT – 20%,
- dla grupy 8 KŚT – 20%.

Inwestycje w jednostki zależne/podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

Inne inwestycje długoterminowe jednostek pozostałych w przypadku istnienia aktywnego rynku aktywów finansowych wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej (jeśli jest możliwa do ustalenia) zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w cenie nabycia pomniejszoną o odpisy z tytułu utraty wartości. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Leasing

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy,

przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej, powiększonej o naliczone odsetki. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja „środki pieniężne” składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Bankowe lokaty krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów mając na względzie zachowanie zasady współmierności, określonej w art. 6 ust. 2 ustawy o rachunkowości. W tym celu zalicza się do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”. Kapitał podstawowy jednostek zależnych niepodlegający wyłączeniu w procesie konsolidacji przypadający na udziały mniejszościowe wykazuje się w pozycji „kapitały mniejszości”.

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest z części wypracowanego przez Spółkę zysku na pokrycie ewentualnych przyszłych strat oraz objęcia akcji Spółki po wartości emisyjnej wyższej od wartości nominalnej.

Kapitały mniejszości

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych mogą należeć do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się je w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, po kapitałach własnych, jako „kapitały mniejszości”. Wartość początkową tych kapitałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej aktywów netto, ustalonej na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto jednostek zależnych.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lubyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą – niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto Spółki składają się:

- wynik z podstawowej działalności operacyjnej,
- wynik działalności operacyjnej z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- podatek dochodowy.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto, z uwzględnieniem opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, a kosztami operacyjnymi oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi i pozostałymi kosztami operacyjnymi działalności.

Zyski (straty) mniejszości

Przypadające na inne osoby lub jednostki nieobjęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat po pozycji „Wynik finansowy netto” jako „Zyski (straty) mniejszości”, z uwzględnieniem korekty wyniku z tytułu określonego w art. 60 ust. 6 pkt 4 Ustawy, tzn. dywidend naliczonych lub wypłaconych przez jednostki zależne jednostce dominującej i innym jednostkom objętym konsolidacją.

Podatek dochodowy

Obciążenia z tytułu podatku dochodowego obejmują:

- bieżący podatek dochodowy od osób prawnych, kalkulowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego,
- zmianę stanu odroczonego podatku dochodowego netto dotyczącą pozycji różnic przejściowych między bilansową i podatkową wartością aktywów i zobowiązań, ujemnych w rachunku zysków i strat.

Wartość firmy powstała w wyniku przekształcenia lub aportu

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Jeżeli cena nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części jest niższa od wartości godziwej przejętych aktywów netto, to różnica stanowi ujemną wartość firmy. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Wartość firmy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Wartość firmy wynikającą z przejęcia innego podmiotu ujmuje się po koszcie ustalonym na dzień przejęcia tego podmiotu pomniejszonym o kwotę utraty wartości. Jednostka podjęła decyzję aby wartość firmy, która wynikła z przejęcia innego podmiotu, amortyzować przez okres 5 lat.

3. Informacje o organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień bilansowy 30 czerwca 2016 r. w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły:

- Emitent – jednostka dominująca,
- T&T Consulting Sp. z o.o. – jednostka zależna od Emitenta, w której Emitent na dzień bilansowy 30.06.2016 r. posiadał 100,00% udziałów,
- e-Portal Sp. z o.o. – jednostka zależna od Emitenta, w której Emitent na dzień bilansowy 30.06.2016 r. posiadał 60,15% udziałów,
- Leo Venture Sp. z o.o. New Technology SKA – jednostka zależna od e-Portal Sp. z o.o., w której e-Portal Sp. z o.o. na dzień bilansowy 30.06.2016 r. posiadała 99,998% akcji (0,002% akcji w posiadaniu Emitenta),
- Unitax Service Sp. z o.o. – jednostka zależna od Emitenta, w której Emitent na dzień bilansowy 30.06.2016 r. posiadał 100,00% udziałów.

Skonsolidowane skorygowane skrócone sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Emitenta uwzględnia sprawozdania jednostkowe wszystkich wyżej wymienionych jednostek zależnych – konsolidacja metodą pełną według art. 60 ustawy o rachunkowości.

W skorygowanym skonsolidowanym sprawozdaniu uwzględnione zostały także (przy zastosowaniu metody praw własności zgodnie z art. 63 ustawy o rachunkowości):

- skonsolidowane dane grupy kapitałowej Tap2C S.A. składającej się z następujących podmiotów:
 - Tap2C S.A., w której Emitent na dzień bilansowy 30.06.2016 r. posiadał 41,25%-owy udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów (spółka stowarzyszona wobec Emitenta),
 - Tap2C Polska Sp. z o.o. – jednostka zależna od Tap2C S.A., w której Tap2C S.A. na dzień bilansowy 30.06.2016 r. posiadała 80,00%-owy udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów,
- dane Farm Innovations Sp. z o.o., w której Emitent na dzień bilansowy 30.06.2016 r. posiadał 40,00%-owy udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów.

W stosunku do pierwotnego raportu za II kwartał 2016 r. dane skonsolidowane zamieszczone w niniejszej korekcie nie zawierają danych:

- T-Bull S.A., w której Emitent na dzień 30 czerwca 2016 r. posiadał 15,14%-owy udział w kapitale zakładowym oraz 9,50%-owy udział w ogólnej liczbie głosów; akcje T-Bull S.A. są zakwalifikowane jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, w związku z czym wyceniane są według wartości godziwej,

- Red Pharma Laboratories Polska Sp. z o.o., w której Emitent na dzień 30 czerwca 2016 r. posiadał 25,01%-owy udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów; udziały w tej spółce zostały wyłączone z konsolidacji w związku z ich kwalifikacją jako przeznaczonych do obrotu oraz dokonanych w 2015 r. odpisem aktualizacyjnym wartość udziałów do 0 zł. Udziały w spółce zostały zbyte w III kwartale 2016 roku.

Udział powyżej 20% na dzień 30 czerwca 2016 r. Emitent posiadał również w spółce Ex-Debt Partners S.A. (25,97% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów). Akcje te zostały zakwalifikowane jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu i wycenione wg wartości godziwej skorygowanej o odpisy aktualizujące. Odpis na Ex-Debt Partners S.A. został dokonany w 2015 r.; akcje Ex-Debt Partners S.A. zostały zbyte w III kwartale 2016 r. W związku z powyższym dane Ex-Debt Partners S.A. nie podlegały konsolidacji.

4. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

4.1. Jednostkowy bilans – aktywa

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 42/2016
	30.06.2016 r. [tys. PLN]	30.06.2016 r. [tys. PLN]
A. Aktywa trwałe	1 243	1 132
I. Wartości niematerialne i prawne	-	3
II. Rzeczowe aktywa trwałe	286	88
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	897	1 041
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60	-
B. Aktywa obrotowe	17 352	17 972
I. Zapasy	-	152
II. Należności krótkoterminowe	229	1 165
III. Inwestycje krótkoterminowe	17 120	16 649
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	6
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Akcje własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	18 595	19 103

4.2. Jednostkowy bilans – pasywa

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 42/2016
	30.06.2016 r. [tys. PLN]	30.06.2016 r. [tys. PLN]
A. Kapitał (fundusz) własny	15 244	18 774
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	684	684
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 108	1 778

III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 116	-
VI. Zysk (strata) netto	13 567	16 313
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 352	329
I. Rezerwy na zobowiązania	2 878	-
II. Zobowiązania długoterminowe	172	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	302	329
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA PASYWÓW	18 595	19 103

4.3. Jednostkowy rachunek zysków i strat

Korekty w zakresie rachunku zysków i strat dotyczyły przede wszystkim:

- zmiany momentu ujęcia przychodu, zgodnie z zasadą memoriałową i zasadą współmierności przychodów i kosztów,
- kwalifikacji faktur kosztowych i przychodowych związanych z podnajmem powierzchni jako odpowiednio – pozostałe przychody operacyjne lub pozostałe koszty operacyjne oraz prezentacją przychodów i kosztów dotyczących refaktur z tego tytułu wynikowo,
- momentu ujęcia podatku odroczonego, w szczególności związanego z wyceną akcji spółki T-Bull S.A.,
- momentem ujęcia zysku ze zbycia inwestycji.

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)		dane pierwotne opublikowane raportem nr 42/2016	
	01.01.2016 r.	01.04.2016 r.	01.01.2016 r.	01.04.2016 r.
	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	43	22	70	4
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	43	22	70	4
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	565	389	551	353
I. Amortyzacja	19	16	8	7
II. Zużycie materiałów i energii	14	10	28	23
III. Usługi obce	393	287	364	242

IV. Podatki i opłaty, w tym	3	1	12	3
V. Wynagrodzenia	106	56	106	57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23	12	23	12
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8	6	10	10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-522	-367	-481	-349
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-	63	63
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-	63	63
E. Pozostałe koszty operacyjne	18	17	117	98
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	18	17	117	98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-539	-383	-535	-384
G. Przychody finansowe	16 939	16 873	16 861	16 860
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	9	6	8	8
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	1 730	1 730	1 717	1 715
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	15 137	15 137	15 137	15 137
V. Inne	64	-	-	-
H. Koszty finansowe	14	14	13	13
I. Odsetki	4	4	13	13
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	10	10	-	-
I. Zysk brutto (F+G-H)	16 386	16 475	16 313	16 462
J. Podatek dochodowy bieżący	-	-	-	-
K. Podatek dochodowy odroczoney	2 818	2 818	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	13 567	13 657	16 313	16 462

4.4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)		dane pierwotne opubliko- wane raportem nr 42/2016	
	01.01.2016 r.	01.04.2016 r.	01.01.2016 r.	01.04.2016 r.
	30.06.2016 r. [tys. PLN]	30.06.2016 r. [tys. PLN]	30.06.2016 r. [tys. PLN]	30.06.2016 r. [tys. PLN]
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	226	1 587	1 045	1 188
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	226	1 587	1 045	1 188
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 244	15 244	18 774	18 774
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 244	15 244	18 774	18 774

4.5. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Różnica w wykazanym stanie środków pieniężnych na koniec okresu wynika z przeprowadzonej inwentaryzacji kasy Spółki.

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)		dane pierwotne opubliko- wane raportem nr 42/2016	
	01.01.2016 r.	01.04.2016 r.	01.01.2016 r.	01.04.2016 r.
	30.06.2016 r. [tys. PLN]	30.06.2016 r. [tys. PLN]	30.06.2016 r. [tys. PLN]	30.06.2016 r. [tys. PLN]
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	13 567	13 657	16 313	16 163
II. Korekty razem	-13 844	-12 502	-16 965	-16 955
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>-276</u>	<u>1 155</u>	<u>-653</u>	<u>-493</u>
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 783	1 781	2 551	1 101
II. Wydatki	1 381	1 361	541	527
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>402</u>	<u>420</u>	<u>2 011</u>	<u>575</u>
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 450	0	20	12
II. Wydatki	187	183	4	4
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>1 263</u>	<u>-183</u>	<u>16</u>	<u>8</u>
D. Przepływy pieniężne netto razem	1 389	1 393	1 374	90
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 389	1 393	1 374	90
F. Środki pieniężne na początek okresu	49	46	57	1 341
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 439	1 439	1 431	1 431

5. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Różnice w skonsolidowanych danych finansowych wynikają głównie z różnic w jednostkowych danych, które zostały opisane w punkcie 4 oraz ze zmiany w zakresie podmiotów objętych konsolidacją, o czym mowa w punkcie 3.

5.1. Skonsolidowany bilans – aktywa

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 42/2016
	30.06.2016 r. [tys. PLN]	30.06.2016 r. [tys. PLN]
A. Aktywa trwałe	1 129	1 467
I. Wartości niematerialne i prawne	104	7
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	46	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	362	93
IV. Należności długoterminowe	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	557	1 367
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60	-
B. Aktywa obrotowe	17 562	18 067
I. Zapasy	-	152
II. Należności krótkoterminowe	255	1 189
III. Inwestycje krótkoterminowe	17 301	16 720
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	6
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Akcje własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	18 691	19 534

5.2. Skonsolidowany bilans – pasywa

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 42/2016
	30.06.2016 r. [tys. PLN]	30.06.2016 r. [tys. PLN]
A. Kapitał (fundusz) własny	15 129	19 159
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	684	729
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 273	1 691
III. Kapitał (fundusz) rezerwowany z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 267	-
VI. Zysk (strata) netto	13 439	16 739
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitał mniejszości	133	-
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 429	375
I. Rezerwy na zobowiązania	2 878	-
II. Zobowiązania długoterminowe	228	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	323	375
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA PASYWÓW	18 691	19 534

5.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)		dane pierwotne opubliko- wane raportem nr 42/2016	
	01.01.2016 r.	01.04.2016 r.	01.01.2016 r.	01.04.2016 r.
	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	72	30	120	19
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	72	30	120	19
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	609	408	576	362
I. Amortyzacja	25	21	9	7
II. Zużycie materiałów i energii	15	11	31	25
III. Usługi obce	393	281	369	238
IV. Podatki i opłaty	4	1	13	5
V. Wynagrodzenia	138	75	116	61
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	27	13	26	15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8	6	11	11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-537	-377	-456	-343
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-	64	64
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	-	-	64	64
E. Pozostałe koszty operacyjne	19	18	120	100
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	19	18	120	100
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-555	-395	-512	-379
G. Przychody finansowe	16 873	16 872	16 863	16 861
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	7	5	8	6
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	1 730	1 730	1 717	1 717
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	15 137	15 137	15 137	15 137
V. Inne	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	14	14	17	16
I. Odsetki	4	4	17	16
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	10	10	-	-
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	1 717	1 717
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	16 303	16 463	16 334	16 465
K. Odpis wartości firmy	7	3	-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-40	-45	406	185
N. Zysk (strata) brutto (J±K-L+M)	16 257	16 415	16 739	16 649
O. Podatek dochodowy bieżący	-	-	-	-
P. Podatek dochodowy odroczony	2 818	2 818	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+R)	13 439	13 597	16 739	16 649

5.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)		dane pierwotne opubliko- wane raportem nr 42/2016	
	01.01.2016 r.	01.04.2016 r.	01.01.2016 r.	01.04.2016 r.
	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	757	1 532	1 099	1 189
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	757	1 532	1 099	1 189
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 129	15 129	19 159	19 159
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 129	15 129	19 159	19 159

5.5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Różnica w wykazanym stanie środków pieniężnych na koniec okresu wynika z przeprowadzonej inwentaryzacji kasy Spółki oraz spółek portfelowych.

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)		dane pierwotne opubliko- wane raportem nr 42/2016	
	01.01.2016 r.	01.04.2016 r.	01.01.2016 r.	01.04.2016 r.
	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]	– 30.06.2016 r. [tys. PLN]
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	13 439	13 597	16 739	16 649
II. Korekty razem	-13 834	-12 517	-16 978	-16 968
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>-396</u>	<u>1 080</u>	<u>-239</u>	<u>-319</u>
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	1 719	1 719	2 551	1 101
II. Wydatki	1 064	1 043	813	476
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>656</u>	<u>676</u>	<u>1 738</u>	<u>625</u>
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 450	-	24	-56
II. Wydatki	187	183	5	5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>1 263</u>	<u>-183</u>	<u>19</u>	<u>-61</u>
D. Przepływy pieniężne netto razem	1 524	1 573	1 519	240
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 524	1 573	1 519	240
F. Środki pieniężne na początek okresu	97	47	79	1 279
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 620	1 620	1 519	1 519