

KOREKTA RAPORTU KWARTALNEGO
TECH INVEST GROUP S.A.

III 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.

Skala wcześniejszych nieprawidłowości skutkowała tym, że jeszcze po sporządzeniu i publikacji raportem nr 45/2016 danych finansowych Spółki i jej grupy kapitałowej za III kwartał 2016 r., wykonywane były weryfikacja oraz korekta ksiąg rachunkowych. Skutkiem tego jest przedstawiona w niniejszym dokumencie korekta danych finansowych: za okres od 1 lipca 2016 r. do 30 września 2016 r. oraz narastająco od 1 stycznia 2016 r. do 30 września 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, ujmowanych 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 wynikała 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 września 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 30.09.2016 r. posiadał 100,00% udziałów,
- e-Portal Sp. z o.o. – jednostka zależna od Emitenta, w której Emitent na dzień bilansowy 30.09.2016 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 30.09.2016 r. posiadała 99,998% akcji (0,002% akcji w posiadaniu Emitenta),
- WDB HealthCare Sp. z o.o., w której Emitent na dzień bilansowy 30.09.2016 r. posiadał 70,00% udziałów,
- Unitax Service Sp. z o.o. – jednostka zależna od Emitenta, w której Emitent na dzień bilansowy 30.09.2016 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 30.09.2016 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 30.09.2016 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 30.09.2016 r. posiadał 40,00%-owy udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów.

Do dnia 9 września 2016 r. Emitent posiadał 25,01%-owy udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów w spółce Red Pharma Laboratories Polska Sp. z o.o. Udziały te 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. Umowy sprzedaży udziałów zostały zawarte 6 września 2016 r., pod warunkiem zawieszającym dokonania przez kupujących zapłaty kwoty transakcji, który to warunek ziścił się 9 września 2016 r.

Udział powyżej 20% do dnia 11 lipca 2016 r. (data sprzedaży udziałów) 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 11 lipca 2016 r. W związku z powyższym dane Ex-Debt Partners S.A. nie podlegały konsolidacji.

4. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

4.1. Jednostkowy bilans – aktywa

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 45/2016
	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]
A. Aktywa trwałe	1 270 253,03	1 299 206,27
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	281 626,03	281 552,27
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	974 491,00	974 491,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 136,00	43 163,00
B. Aktywa obrotowe	16 959 010,81	16 955 455,26
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	283 957,45	283 297,27
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 670 147,36	16 667 251,99
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 906,00	4 906,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Akcje własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	18 229 263,84	18 254 661,53

4.2. Jednostkowy bilans – pasywa

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 45/2016
	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]
A. Kapitał (fundusz) własny	15 005 977,90	15 030 884,80
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	684 153,84	684 153,84
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 108 460,53	2 108 460,53
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 116 240,81	-1 116 240,81
VI. Zysk (strata) netto	13 329 604,34	13 354 511,24
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 223 285,94	3 223 776,73
I. Rezerwy na zobowiązania	2 881 818,00	2 881 226,00
II. Zobowiązania długoterminowe	168 473,53	171 531,26
III. Zobowiązania krótkoterminowe	172 994,41	171 019,47
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	18 229 263,84	18 254 661,53

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, korekty rozliczeń z tytułu najmu powierzchni,
- 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 45/2016	
	01.07.2016 r.	01.01.2016 r.	01.07.2016 r.	01.01.2016 r.
	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	11 880,00	55 271,97	40 613,49	81 880,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	11 880,00	55 271,97	40 613,49	81 880,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	371 668,25	937 088,45	371 368,73	936 788,93
I. Amortyzacja	18 704,68	37 432,39	18 778,44	37 506,15
II. Zużycie materiałów i energii	22 583,78	36 163,47	22 583,78	36 163,47
III. Usługi obce	250 025,65	643 310,73	249 910,15	643 195,23
IV. Podatki i opłaty	1 033,52	4 272,07	1 033,52	4 272,07
V. Wynagrodzenia	58 909,24	165 000,80	58 651,46	164 743,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 045,25	36 592,79	14 045,25	36 592,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 366,13	14 316,20	6 366,13	14 316,20

VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-359 788,25	-881 816,48	-330 755,24	-854 908,93
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 974,24	3 219,22	129 177,86	193 522,84
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	243,90	0,00	243,90
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	2 974,24	2 975,32	129 177,86	193 278,94
E. Pozostałe koszty operacyjne	-6 838,93	10 856,41	147 586,43	165 566,31
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	-6 838,93	10 856,41	147 586,43	165 566,31
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-349 975,08	-889 453,67	-349 163,81	-826 952,40
G. Przychody finansowe	264 091,49	17 203 437,08	260 978,12	17 136 223,71
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	14 091,49	22 808,61	10 978,12	19 695,24
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	1 729 644,63	0,00	1 729 644,63
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	15 136 883,84	0,00	15 136 883,84
V. Inne	250 000,00	314 100,00	250 000,00	250 000,00
H. Koszty finansowe	102 377,32	116 697,07	102 377,32	116 697,07
I. Odsetki	2 378,32	6 698,07	2 378,32	6 698,07
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	99 999,00	99 999,00	99 999,00	99 999,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-188 260,91	16 197 286,34	-190 563,01	16 192 574,24
J. Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy odroczony	49 606,00	2 867 682,00	12 463,00	2 838 063,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-237 866,91	13 329 604,34	-203 026,01	13 354 511,24

4.4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)		dane pierwotne opublikowane raportem nr 45/2016	
	01.07.2016 r.	01.01.2016 r.	01.07.2016 r.	01.01.2016 r.
	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 243 844,81	226 373,56	18 774 290,17	1 342 614,37
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 243 844,81	226 373,56	18 774 290,17	1 342 614,37
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 005 977,90	15 005 977,90	15 030 884,80	15 030 884,80
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 005 977,90	15 005 977,90	15 030 884,80	15 030 884,80

4.5. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)		dane pierwotne opublikowane raportem nr 45/2016	
	01.07.2016 r.	01.01.2016 r.	01.07.2016 r.	01.01.2016 r.
	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-237 866,91	13 329 604,34	-203 026,01	13 354 511,24
II. Korekty razem	-487 872,69	-14 331 744,85	-114 801,33	-12 423 704,96
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-725 739,60	-1 002 140,51	-317 827,34	930 806,28
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	387 112,66	2 170 520,32	150 001,00	237 791,53
II. Wydatki	215 842,51	1 596 913,13	386 425,11	1 596 913,13
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	171 270,15	573 607,19	-236 424,11	-1 359 121,60
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	1 450 000,00	0,00	1 450 000,00
II. Wydatki	29 028,06	215 571,90	29 028,06	215 571,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-29 028,06	1 234 428,10	-29 028,06	1 234 428,10
D. Przepływy pieniężne netto razem	-583 497,51	805 894,78	-583 279,51	806 112,78
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-583 497,51	805 894,78	-583 279,51	806 112,78
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 438 660,78	49 268,49	1 438 660,78	49 268,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu	855 163,27	855 163,27	855 381,27	855 381,27

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 45/2016
	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]
A. Aktywa trwałe	2 216 365,67	2 245 318,91
I. Wartości niematerialne i prawne	245 630,83	245 630,83
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	860 521,75	860 521,75
III. Rzeczowe aktywa trwałe	693 831,64	693 757,88
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	402 245,45	402 245,45
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 136,00	43 163,00
B. Aktywa obrotowe	17 189 649,57	17 317 606,58
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	349 632,57	480 412,61
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 824 329,46	16 822 268,74
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 687,54	14 925,23
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Akcje własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	19 406 015,24	19 562 925,49

5.2. Skonsolidowany bilans – pasywa

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 45/2016
	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]
A. Kapitał (fundusz) własny	14 639 932,84	14 796 660,99
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	684 153,84	684 153,84
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	2 273 223,27	2 167 163,02
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 266 720,18	-1 160 659,93
VI. Zysk (strata) netto	12 949 275,91	13 106 004,06
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitał mniejszości	132 500,00	132 500,00
C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 633 582,40	4 633 764,50
I. Rezerwy na zobowiązania	2 881 818,00	2 881 226,00

II. Zobowiązania długoterminowe	1 331 591,01	1 334 876,09
III. Zobowiązania krótkoterminowe	420 173,39	417 662,41
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	19 406 015,24	19 562 925,49

5.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)		dane pierwotne opubliko- wane raportem nr 45/2016	
	01.07.2016 r.	01.01.2016 r.	01.07.2016 r.	01.01.2016 r.
	– 30.09.2016 r. [PLN]	– 30.09.2016 r. [PLN]	– 30.09.2016 r. [PLN]	– 30.09.2016 r. [PLN]
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	24 637,00	96 981,97	25 190,12	144 955,46
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	24 637,00	96 981,97	25 190,12	144 955,46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 114 401,25	1 723 665,35	1 144 138,65	1 720 218,64
I. Amortyzacja	53 125,49	78 171,67	69 177,54	78 245,43
II. Zużycie materiałów i energii	58 098,18	73 475,36	41 813,79	73 251,57
III. Usługi obce	644 395,55	1 037 109,67	675 305,95	1 044 790,40
IV. Podatki i opłaty	7 858,65	11 477,00	-4 349,24	9 107,74
V. Wynagrodzenia	280 745,38	418 597,88	294 954,23	410 564,12
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	38 406,33	64 938,77	37 908,38	64 364,38
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31 771,67	39 895,00	29 328,00	39 895,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 089 764,25	-1 626 683,38	-1 118 948,53	-1 575 263,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 139,88	3 385,22	122 976,56	186 867,54
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	243,90	243,90	243,90
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	3 141,32	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	3 139,88	3 141,32	122 732,66	186 623,64
E. Pozostałe koszty operacyjne	-4 894,23	13 835,96	48 417,76	168 294,74
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	-4 894,23	13 835,96	48 417,76	168 294,74

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 081 730,14	-1 637 134,12	-1 044 389,73	-1 556 690,38
G. Przychody finansowe	14 749,26	16 887 880,37	320 782,54	17 183 713,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	14 720,31	21 322,95	9 958,01	18 056,01
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	1 729 644,63	12 644,63	1 729 644,63
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	15 136 883,84	298 625,69	15 436 012,79
V. Inne	0,00	0,00	-445,79	0,00
H. Koszty finansowe	23 624,69	37 999,12	120 165,77	137 165,77
I. Odsetki	22 737,40	27 111,83	9 029,44	26 029,44
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	99 999,00	99 999,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	887,29	10 887,29	11 137,33	11 137,33
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	150 001,00	150 001,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	-940 604,57	15 362 748,13	-843 772,96	15 489 857,28
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Odpis wartości firmy	3 272,28	9 816,84	9 816,84	9 816,84
M. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-154 336,82	-194 474,55	-600 213,39	-194 474,55
O. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	-1 098 213,67	15 158 456,74	-1 453 803,19	15 285 565,89
P. Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00	0,00	0,00
R. Podatek dochodowy odroczoney	49 606,00	2 867 682,00	2 838 063,00	2 838 063,00
S. Zyski (straty) mniejszości	-658 501,17	-658 501,17	-658 501,17	-658 501,17
T. Zysk (strata) netto (O-P-R-S)	-489 318,50	12 949 275,91	-3 633 365,02	13 106 004,06

5.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)		dane pierwotne opublikowane raportem nr 45/2016	
	01.07.2016 r.	01.01.2016 r.	01.07.2016 r.	01.01.2016 r.
	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 129 251,34	757 037,05	19 159 369,08	757 037,05
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 129 251,34	757 037,05	19 159 369,08	757 037,05
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	14 639 932,84	14 639 932,84	14 796 660,99	14 796 660,99
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	14 639 932,84	14 639 932,84	14 796 660,99	14 796 660,99

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 opublikowane raportem nr 45/2016	
	01.07.2016 r.	01.01.2016 r.	01.07.2016 r.	01.01.2016 r.
	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]	30.09.2016 r. [PLN]
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-489 318,50	12 949 275,91	-3 633 365,02	13 106 004,06
II. Korekty razem	270 770,50	-13 563 378,60	2 775 126,50	-14 202 873,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>-218 548,27</u>	<u>-614 102,69</u>	<u>-858 238,52</u>	<u>-1 096 869,44</u>
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	4 415,94	1 723 723,60	-642 938,90	1 908 151,10
II. Wydatki	367 846,06	1 431 510,08	468 962,30	1 281 752,30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>-363 430,12</u>	<u>292 213,52</u>	<u>-1 111 901,20</u>	<u>626 398,80</u>
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	1 450 000,00	1 436 000,00	1 450 000,00
II. Wydatki	29 028,06	215 571,90	70 937,78	65 937,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>-29 028,06</u>	<u>1 234 428,10</u>	<u>1 365 062,22</u>	<u>1 384 062,22</u>
D. Przepływy pieniężne netto razem	-611 006,45	912 538,93	-605 077,50	913 591,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-611 006,45	912 538,93	-605 077,50	913 591,58
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 620 351,82	96 806,44	1 518 669,08	96 806,44
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 009 345,37	1 009 345,37	1 010 398,02	1 010 398,02