

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa (firma) i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr.

„RAPORT” SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Zwycięstwa 37
75-022 Koszalin

Forma prawna jednostki dominującej i organ :

Spółka Akcyjna

Krajowy Rejestr Sądowy Rejestr Przedsiębiorców

Sąd Rejonowy w Koszalinie – IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego

KRS 0000192029

Jednostki objęte konsolidacją:

1. RAPORT SA – jednostka dominująca;
2. TELEKOM II FDM Spółka z o.o. Spółka Komandytowo – Akcyjna ul. Zwycięstwa 37, 75-022 Koszalin Rejestr Przedsiębiorców IX Wydziału Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego w Koszalinie Nr 000329059;
3. FORUM INVEST FDM Spółka z o.o. Spółka Komandytowo-Akcyjna ul. Zwycięstwa 37, 75-022 Koszalin Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Przedsiębiorców Nr 0000331138;
4. TELEKOM INVEST FDM Spółka z o.o Spółka Komandytowo-Akcyjna ul. Zwycięstwa 37 75-022 Koszalin Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział krajowego Rejestru Sądowego – Rejestr Przedsiębiorców Nr 0000332912.
5. Adwokat Kamil Sośnicki RAPORT Spółka Komandytowo Akcyjna ul. Zwycięstwa 37, 75-022 Koszalin.
6. FDM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ul. Zwycięstwa 37, 75-022 Koszalin, Sąd Rejonowy w Koszalinie, IX Wydział KRS – Rejestr Przedsiębiorców Nr 0000322546.
7. Joopstone Investments Limited z siedzibą Nausis 1, Karapatakis Building, 6018 Larnaca-Cypr.
8. Concito Limited z siedzibą w Latsia, Nikozja na Cyprze, adres Arch. Makarios III 88.

Jednostka dominująca wraz ze spółkami zależnymi na koniec roku obrachunkowego posiadała 100% certyfikatów inwestycyjnych w RAPORT 2 Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym Funduszu Inwestycyjnym oraz w RAPORT Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym Funduszu Inwestycyjnym.

Fundusze inwestycyjne nie są konsolidowane z uwagi na fakt, że nie spełniają definicji jednostki spółki prawa handlowego oraz nie są podmiotem utworzonym i działającym zgodnie z przepisami obcego prawa handlowego.

Przedmiotem działalności jednostek jest :

- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek.
- Działalność w zakresie windykacji należności.
- Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi i powierzonymi.

- Pośrednictwo w obrocie nieruchomościami.
- Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie.
- Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych.
- Działalność centrów telefonicznych (CALL CENTER).
- Działalność świadczona przez agencje inkasa i biura kredytowe.
- Pozostałe pośrednictwo pieniężne.

2. **„RAPORT” SPÓŁKA AKCYJNA** prezentuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2016 r. do 31. 12.2016 r.
Spółka dominująca została powołana na czas nieograniczony.

Konsolidację przeprowadzono zgodnie z zapisami art. 60 Rozdziału 6 ustawy o rachunkowości – metodą konsolidacji pełnej.

3. **Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego** nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostki działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki.

Jednostki objęte konsolidacją sporządzają rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenia.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. (Dz. U. z 2000r Nr 14 z póź. zmianami).

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Środki trwałe o wartości od 1.500 zł do 3.500 zł amortyzowane są jednorazowo w momencie ich zakupu i przekazania do użytkowania. Przedmioty o jednostkowej wartości początkowej niższej niż 1500 zł są traktowane jako materiały. Powyższe zasady dotyczą również wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane są według metod przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Inwestycje długoterminowe w ciągu roku wycenia się wg cen nabycia, na dzień bilansowy wartość powiększona o naliczone należne odsetki, a papiery wartościowe wyceniane są w wartości godziwej. Na potrzeby wyceny wartości godziwej certyfikatów inwestycyjnych, stosowana jest metoda zdyskontowanych przepływów pieniężnych, która zakłada, że wartość aktywa finansowego na „Datę Wyceny” jest równa bieżącej wartości zdyskontowanych przepływów pieniężnych.

Inwestycje krótkoterminowe papiery wartościowe wyceniane są według cen nabycia.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (Fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy spółki.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu, wycenione są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Przychody z obrotu wierzytelnościami wykazywane są jako Przychody netto z obrotu wierzytelnościami, zaś koszty związane z nabyciem wierzytelności w pozycji wartość sprzedanych wierzytelności.

Data sporządzenia 22 .05.2016 rok.

Alicja Łyda
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zatwierdził:

WICEPREZES ZARZĄDU
ds. finansowych
Jacek Cuper

PREZES ZARZĄDU
Marek Jeleń

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016r skonsolidowany

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2016	2015			2016	2015
A	Aktywa trwałe	36 564 238,67	31 283 076,60	A	Kapitał (fundusz) własny	36 471 556,60	44 069 461,87
I	Wartości niematerialne i prawne	5 581,06	11 669,62	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 250 000,00	1 250 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	30 067 348,50	29 157 122,92
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 581,06	11 669,62	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	540 209,39	611 151,54	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 662 441,99	9 245 229,42
1	Środki trwałe	540 209,39	611 151,54		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 790 520,03	261 080,72
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 558,41	25 558,14	VI	Zysk (strata) netto	5 282 286,14	4 156 028,81
d)	środki transportu	510 495,30	572 131,34	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	9 155,68	13 462,06	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 338 905,84	19 519 972,66
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	1 660 208,00	1 427 511,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 598 586,00	1 365 889,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	29 027,00	29 027,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa	28 447,00	28 447,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa	580,00	580,00
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	32 595,00	32 595,00
IV	Inwestycje długoterminowe	35 118 557,22	29 752 367,44		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe	32 595,00	32 595,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	15 068 851,47	16 191 907,05
3	Długoterminowe aktywa finansowe	35 118 557,22	29 752 367,44	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	15 068 851,47	16 191 907,05
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	15 000 000,00	16 000 000,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	68 851,47	191 907,05

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 609 846,37	1 900 554,61
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	35 118 557,22	29 752 367,44		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe	35 118 557,22	29 161 088,19	b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		591 279,25	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	899 891,00	907 888,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	899 891,00	907 888,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 609 736,02	1 899 720,84
B	Aktywa obrotowe	18 246 223,77	32 306 357,93	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	81 739,80	408 074,53
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe	199 778,46	190 325,52
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	233 717,26	120 195,04
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	233 717,26	120 195,04
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	16 388 774,04	17 635 233,66	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	266 324,08	274 350,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	165 266,00	141 738,96
	– do 12 miesięcy			i)	inne	662 910,42	765 036,41
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	110,35	833,77
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	16 388 774,04	17 635 233,66				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	643 206,59	635 404,18				
	– do 12 miesięcy	643 206,59	635 404,18				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	15 744 474,72	16 999 829,48			
d)	dochodzone na drodze sądowej	1 092,73				
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 442 214,89	14 574 956,15			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 442 214,89	14 574 956,15			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	717 853,00	13 721 034,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe		13 721 034,00			
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	717 853,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	724 361,89	853 922,15			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	724 361,89	853 922,15			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	415 234,84	96 168,12			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	54 810 462,44	63 589 434,53			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	54 810 462,44	63 589 434,53

Alicja Łyda

GŁÓWNY KSIĘGOWY

22.05.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Raport S.A.
PREZES ZARZĄDU NICEPREZES ZARZĄDU
ds. finansowych

Marek Jelaś

Jacek Ryper

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016r - 31.12.2016r skonsolidowany

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 534 064,76	14 326 761,17
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 882 209,62	5 298 058,94
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-520,25	695 903,50
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 652 375,39	8 332 798,73
B	Koszty działalności operacyjnej	10 445 540,75	10 915 437,06
I	Amortyzacja	234 194,88	241 031,33
II	Zużycie materiałów i energii	401 960,33	267 170,10
III	Usługi obce	2 348 722,99	2 564 631,58
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 492 971,84	1 770 336,12
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 074 280,00	4 053 749,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	732 620,27	850 885,98
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	297 137,53	258 630,45
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	863 652,91	909 002,13
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 088 524,01	3 411 324,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	227 625,18	278 121,84
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	35 772,35	62 601,62
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	191 852,83	215 520,22
E	Pozostałe koszty operacyjne	990 221,45	1 450 829,49
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	295 106,84	698 364,55
III	Inne koszty operacyjne	695 114,61	752 464,94
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	325 927,74	2 238 616,46
G	Przychody finansowe	8 943 720,52	3 404 595,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	108 484,08	26 906,08
	– od jednostek powiązanych		26 906,08
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 175 223,00	
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 647 902,03	3 366 605,69
V	Inne	12 111,41	11 083,68
H	Koszty finansowe	3 122 271,12	1 819 349,10
I	Odsetki, w tym:	630 422,18	1 692 139,73
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 040 884,00	
IV	Inne	450 964,94	127 209,37
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	6 147 377,14	3 823 862,81
J	Podatek dochodowy	865 091,00	540 186,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-872 352,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	5 282 286,14	4 156 028,81

Alicja Łyda

GLÓWNY KSIĘGOWY

22.05.2017

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Raport S.A.
 PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU
 ds. finansowych

Marek Jędrzejewski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2016 - 31.12.2016 skonsolidowany

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	44 069 461,87	39 677 043,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	44 069 461,87	39 677 043,56
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 250 000,00	1 250 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 250 000,00	1 250 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	29 157 122,92	26 767 745,52
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	910 225,58	2 389 377,40
	a) zwiększenie (z tytułu)	910 225,58	2 389 377,40
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	- przeznaczenie zysku za 2015 na kapitał zapasowy	910 225,58	2 389 377,40
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	30 067 348,50	29 157 122,92
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	9 245 229,42	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-7 582 787,43	9 245 229,42
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 296 703,98	9 245 229,42
	- przeksięgowanie zysku z roku 2015 wg uchwały WZA	5 047 403,98	9 008 840,92
	- emisja warrantów subskrypcyjnych	249 300,00	236 388,50
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	12 879 491,41	0,00
	- wykup warrantów subskrypcyjnych	343 687,22	
	- wypłata dywidendy zgodnie z WZA	12 535 804,19	
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 662 441,99	9 245 229,42
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	261 080,72	2 205 103,55
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	261 080,72	2 205 103,55
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	261 080,72	2 205 103,55
	a) zwiększenie (z tytułu)	10 890 443,06	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- korekty konsolidacyjne zysków z lat ubiegłych	10 890 443,06	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	10 998 020,98	0,00
	- korekty konsolidacyjne zysków z lat ubiegłych	10 998 020,98	
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	153 502,80	2 205 103,55
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 944 022,83	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 944 022,83	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	8 394 060,15
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	- korekty konsolidacyjne pokrycie strat z zysk lat ubiegłych		-8 394 060,15
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-10 338 082,98
	- korekty konsolidacyjne z lat ubiegłych		-10 338 082,98
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 944 022,83	-1 944 022,83
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 790 520,03	261 080,72
6.	Wynik netto	5 282 286,14	4 156 028,81
	a) zysk netto	5 282 286,14	4 156 028,81
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	36 471 556,60	44 069 461,87
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	36 471 556,60	44 069 461,87

Alicja Łyda

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

**Raport SA
PREZES ZARZĄDU**

Marek Jeleń

**WICEPREZES ZARZĄDU
ds. finansowych**

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2016 31.12.2016 skonsolidowane

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	5 282 286,14	4 156 028,81
II.	Korekty razem	-4 540 581,84	-1 120 597,32
1.	Amortyzacja	234 194,88	241 031,33
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 495,73	-338,73
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	456 840,80	1 808 966,25
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-35 772,35	108 414,26
5.	Zmiana stanu rezerw	232 697,00	-1 031 883,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	1 229 473,62	1 146 826,99
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	29 010,75	232 286,69
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-311 069,72	-502 606,04
10.	Inne korekty	-6 377 452,55	-3 123 295,07
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	741 704,30	3 035 431,49
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	35 772,35	3 565 922,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35 772,35	66 666,50
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	3 499 255,50
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	3 499 255,50
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	14 979 762,63	965 616,11
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		26 565,97
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	14 979 762,63	939 050,14
	a) w jednostkach powiązanych	14 979 762,63	939 050,14
	b) w pozostałych jednostkach	14 979 762,63	939 050,14
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-14 943 990,28	2 600 305,89
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	14 625 000,00	26 646 802,25
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	14 625 000,00	22 000 000,00
4.	Inne wpływy finansowe		4 646 802,25
II.	Wydatki	550 778,55	33 139 684,21
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	250 850,00	
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		31 000 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	282 495,23	325 926,21
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	17 433,32	1 813 758,00
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14 074 221,45	-6 492 881,96
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-128 064,53	-857 144,58
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-129 560,26	-857 144,58
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-1 495,73	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	853 922,15	1 711 066,73
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	725 857,62	853 922,15
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Alicja Łyda

22.05.2017 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Raport S.A.
 PREZES ZARZĄDU
 WICEPREZES ZARZĄDU
 ds. finansowych
 (Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wiceliosobowym, wszystkich członków tego organu)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SF 2016

„RAPORT” SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Zwycięstwa 37
75-022 Koszalin
(Jednostka dominująca)

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

- 1) Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów.

Dane dotyczące zmian w środkach trwałych oraz wartościach niematerialnych i prawnych, a także w ich amortyzacji umieszczono w tabelach 1 i 1A oraz 2 i 2A załączonych do sprawozdania.

Wartość inwestycji długoterminowych w bilansie skonsolidowanym zamyka się kwotą- 35.118 557,22 zł – w trakcie roku nastąpiły przedstawione poniżej zmiany :

Inwestycje długoterminowe	Stan 01.01.16r.	Zwiększenia w roku	Zmniejszenia w roku	Stan 31.12.16r
Obligacje inne	591.279,25		591.279,25	0
Certyfikaty 35 118 557,22 Inwestycyjne	29.161.088,19	25.150.625,14	19 193 156,11	
RAZEM	29 752 367,44	25 150 625,14	19 784 435,36	35 118 557,22

Zwiększenie wartości inwestycji długoterminowych to:

2.- zakup 2 szt certyfikatów inwestycyjnych serii A RAPORT 2 NSFIZ – 400.000 zł , certyfikaty inwestycyjne serii C RAPORT NSFIZ za kwotę - 14.004.000 zł; 1 certyfikat serii A RAPORT 8 NSFIZ – 190.000,00 zł.

3. zwiększenie wartości godziwej certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2016r.- wycena wg wartości godziwej – zwiększenie o kwotę 10.556.625,14 zł.

Zmniejszenie wartości to:

- zmniejszenie wartości certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2016 po wycenie wg wartości godziwej 2. 908.723,11 zł.

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, umów, w tym z tytułu umów leasingu.

	Wartość			
	Stan brutto na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Środki transportu w leasingu	-	-	-	-
Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-

Na 31.12.2016 r. pozabilansowe zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wynoszą „0” zł. W 2016r. przyjęto w leasing finansowy 5 samochodów osobowych marki SKODA CITI GO za kwotę **185.306,77 zł**, oraz wykupiono z leasingu 4 samochody osobowe SKODA CITI GO o wartości początkowej **140 400,00 zł**.

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

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał zakładowy

w wysokości 1.250.000,00 zł

Dzieli się na 12.500 akcji o wartości nominalnej akcji 100 zł.

12 499 akcji posiada IRONSON INVESTMENTS LIMITED z siedzibą w Larnace (Republika Cypru), który jest akcjonariuszem większościowym.



Kapitał wpłacony dotyczy 12.500 akcji na kwotę 1.250.000 zł z czego 1.000.000 zł opłacony poprzez potrącenie wierzytelności wzajemnych.

Akcje nie są uprzywilejowane.

6) Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów i funduszy zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Wszystkie Informacje ujęte zostały w sprawozdaniu o zmianach w kapitale własnym.

7) Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

 2 

Zysk zostanie przeznaczony do dyspozycji akcjonariuszy, określonej w Uchwale WZA.

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

Na koniec roku tj. w terminie sporządzenia sprawozdania finansowego różnica między wynikiem finansowym brutto a podstawą opodatkowania po wyeliminowaniu trwałych różnic jest znacząca w związku z tym podjęto decyzję o ustaleniu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Takie podejście powoduje, że nie nastąpi zniekształcenie rzetelności i jasności obrazu sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego przedstawionego w sprawozdaniu finansowym.

Ustalono:

- a) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na **kwotę 899.891,00 zł** (ujemne różnice przejściowe z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń z umów zleceń oraz składek ZUS (**135.396,81 zł**), utworzonej rezerwy na badanie sprawozdania finansowego (**32.595,00 zł**), naliczonych odsetek od obligacji (**1.488.526,10 zł**), utworzonej rezerwy na odprawy emerytalne w kwocie (**29.027,00 zł**) oraz kwoty wynikającej z nierozliczonego programu motywacyjnego (Warrantów subskrypcyjnych) w kwocie **142.001,82** zgodnie z uchwałą RN, wyceny certyfikatów inwestycyjnych – 2.908.723,11 łączna kwota **4.736.269,84 x 19%**);
- b) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego **1.598.586,00 zł** (dodatnie różnice przejściowe od przychodów z tytułu wyceny certyfikatów inwestycyjnych **kwota 5.301.185,14 zł**, odsetek naliczonych od obligacji **kwota 3.112.425,44 zł**, **razem 8.413.610,58 x 19 %**);
- c) odroczonego podatek dochodowy-kwota zwiększająca podatek dochodowy bieżący o **240.694,00 zł**
 - aktywa z tytułu odroczonego podatku spadek o **7.997,00 zł**
BO - 907.888,00 zł BZ - 899 891,00 zł
 - rezerwa z tytułu odroczonego podatku
BO - 1.365.889,00 zł BZ - 1 598.586,00 zł wzrost o **232.697,00 zł**
 -
- d) Stan na 31.12.2016r rezerw na odprawy emerytalne to kwota 29.027,00 zł.- wartość wyliczona przez aktuarusza. Spółka wykorzystwała rezerwę na koszty badania sprawozdania finansowego za 2015r. w kwocie 32.595,00 zł i zawiązała na 2016r w kwocie 32.595,00 zł. W roku 2015 Uchwałą RN z dnia 09.06.2015r nr 15/06/2015 , oraz uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy nr 14/06/2015 i 15/06/2015 z dnia 09.06.2015 podjęto decyzję o zmianie dotychczasowego programu premiowego i wprowadzeniu programu motywacyjnego dla kadry zarządzającej i kierowniczej, który przewiduje emisję warrantów subskrypcyjnych serii A , które będą uprawniały do objęcia akcji Spółki serii D o łącznej wartości 249.300 zł, na co spółka nie tworzy rezerwy z uwagi na bieżący charakter zobowiązania dla danego roku.

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

<i>Grupa należności</i>	<i>Stan na początek roku obrot. (BO)</i>	<i>Zwię-kszenia</i>	<i>Wykorz. odpisów</i>	<i>Odpisy uznane za zbędne</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego (BZ)</i>
<i>Od dłużników postawionych w stanie likwidacji lub upadłości</i>					
<i>Od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości</i>					
<i>Kwestionowane przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega-dot. wierzytelności</i>	1.111.922,00	-	-	-	1.111.922,00
<i>Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie</i>					
<i>Przeterminowane lub nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności-dot. należności handl.</i>	0,00			-	
<i>Pozostałe- ogólne dla wierzytelności</i>	3.068.990,67	295 106,84	8 441,00	-	3.355 656,51
<i>Subpartycypacja</i>	4.723 712,08	-	232. 127,29	-	4 491 584,79
<i>Ogółem wartość wykazana w bilansie</i>	8.904.624,75	295.106,84	240 568,29	-	8.959.163,30

Odpisy aktualizujące należności tworzy się do wysokości ceny zakupu wierzytelności po uwzględnieniu spłat przez dłużników oraz biorąc pod uwagę realną wartość wierzytelności.

Od 2006r. biorąc pod uwagę rodzaj działalności (wielka liczba wierzycieli) tworzy się odpis ogólny zgodnie z art.35 b ust.1 pkt.5 ustawy o rachunkowości.

10) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do roku -
- b) od roku do 3 lat - **15.068.851,47 zł;**
- c) powyżej 3 lat do 5 lat
- d) powyżej 5 lat

W roku obrotowym w jednostce wystąpiły zobowiązania długoterminowe i są to zobowiązania w kwocie 68.851,47 zł dotyczące leasingu finansowego oraz 15.000.000,00zł obligacje wyemitowane dla NOBLE DOMU MAKLERSKIEGO.

11) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Tytuł	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec okresu sprawozdawczego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	79.634,87	399.982,84
Rozliczenia z Urzędem Skarbowym z tytułu podatku VAT	-	-
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobiste za przyszłe okresy sprawozdawcze	12.314,78	8.688,24
Inne rozliczenia międzyokresowe koszty czynne : W tym prowizja od Obligacji	67.320,09	391.294,60 354.166,66
Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
Przychody z tytułu obrotu wierzytelnościami	0,00	0,00



12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju): W roku 2016 nie było takich zobowiązań .

13) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Wystawiono 1 weksel na kwotę 10.000 zł do umowy z Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości.

W jednostce występują zobowiązania warunkowe, których kwoty aktualnie nie można określić. Są to sprawy dotyczące naruszenia dóbr osobistych poprzez zamieszczenie danych dłużnika na stronie internetowej. Analiza spraw zakończonych wskazuje , że w kolejnych latach występują w podobnej wysokości, a kwoty zasądzone nie przekraczają ryzyka związanego z prowadzoną przez nas działalnością. Uwzględniając powyższe oraz fakt braku wyroków sądowych Zarząd odstępuje od tworzenia rezerw na sprawy dotyczące naruszenia dóbr osobistych.

Spółka posiada zobowiązanie warunkowe, którego wysokość na dzień bilansowy wynosi 8,4 mln zł . Są to zobowiązania dotyczące nieopłaconych w pełni certyfikatów inwestycyjnych. Zgodnie z zapisami statutowymi – certyfikaty mogły być wydane Uczestnikowi , który nie opłacił całej ceny emisyjnej. Uczestnik Funduszu jest obowiązany do całkowitego opłacenia certyfikatu inwestycyjnego, z wyjątkiem przypadku , w którym otwarcie likwidacji Funduszu nastąpi przed dokonaniem wezwania. Wpłaty na certyfikaty inwestycyjne nie opłacone w całości powinny być dokonane jednorazowo , w kwocie całej pozostałej do opłacenia ceny emisyjnej w terminie 3 m-cy od dnia otrzymania wezwania. Termin wezwania nie może przypadać

 5 

wcześniej, niż po upływie 12 m-cy od dnia przydziału certyfikatów inwestycyjnych, nie w pełni opłaconych. Jeżeli Uczestnik w terminie 3 m-cy po upływie terminu płatności nie uiszczy zaległej wpłaty, Fundusz umarza certyfikaty i zwraca Uczestnikom różnicę WANCi z dnia umorzenia certyfikatu, a sumą należności Funduszu z tytułu nieopłacenia w pełni certyfikatów w terminie 1 roku od dnia umorzenia certyfikatu inwestycyjnego.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

1) Struktura rzeczowa, rodzaje działalności, kraj, export, przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym export za	
	Poprzedni okres sprawozdawczy	Bieżący okres sprawozdawczy	Poprzedni okres sprawozdawczy	Bieżący okres sprawozdawczy
Usługi (pośrednictwo finansowe)	5.298.058,94	5.882 209,62	—	—
Zmiany stanu produktów	695.903,50	-520,25	—	—
Wierzytelności	8.332 798,73	5.652 375,39	—	—
Razem	14.326 761,17	11.534 064,76	—	—

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie dokonywano aktualizacji zapasów.

4) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie przewiduje się zaniechania działalności w roku 2017.

5) Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Nie dotyczy.

6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

M/ 6

7) **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

W Spółce w roku 2016 nie wystąpiły tego rodzaju koszty.

8) **Poniesione w okresie sprawozdawczym i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:**

Zwiększenia wartości	w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Środki trwałe: w tym dotyczące ochrony środowiska	185.306,77 0,0	500.000,00 (0,00)
Środki trwałe w budowie: w tym dotyczące ochrony środowiska	—	—
Inwestycje w nieruchomości i prawa	—	—
Razem	185 306,77	500.000,00

9) **Informacje o zyskach i stratach ze zbycia inwestycji.**

Grupa kapitałowa wykazała zyski ze zbycia inwestycji

w kwocie 1.175.223,00zł, i jest to zysk na transakcjach zbycia certyfikatów inwestycyjnych.

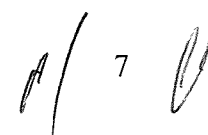
III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzonych jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wskazanymi rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Spółka sporządziła rachunek przepływów środków pieniężnych, metodą pośrednią który wykazuje **spadek środków o kwotę 128 064,53 zł** . Z danych sprawozdania wynika, że w poszczególnych rodzajach działalności środki pieniężne netto ukształtowały się w wysokości :

- działalność operacyjna 741.704,30 zł
- działalność inwestycyjna (-) 14 .943.990,29 zł
- działalność finansowa 14.074 221,45 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych (-) 128.064,63 zł

W działalności operacyjnej w pozycjach korygujących przepływy występują różnice między danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów. Dotyczy to zmiany



stanu zobowiązań i należności. Pozycja dotycząca innych korekt to wyceny dotyczące certyfikatów inwestycyjnych, które w Grupie Kapitałowej przeprowadzane są poprzez wynik finansowy.

IV. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH I INNYCH

Informacja o:

1) Przeciętnym w okresie sprawozdawczym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie</i>
<i>Pracownicy umysłowi</i>	54,62
<i>Pracownicy na stanowiskach robotniczych</i>	
<i>Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju</i>	
<i>Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych</i>	
<i>Ogółem</i>	54,62

2) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

<i>Członkowie organów</i>	<i>Stan na 31.12.2016 r.</i>	
	<i>Wynagrodzenia obciążające</i>	
	<i>Koszty</i>	<i>Zysk (tantiemy)</i>
<i>Zarządzających</i>	580.000 zł	—
<i>Nadzorujących</i>	256 258,05	—

3) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

W roku 2016r nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

4) Informacja o charakterze celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.

5) Informacja o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.

6) Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Koszt badania za 2016 rok to kwota 32.595,00 zł brutto.

1. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

1) Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.

2) Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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.

Począwszy od sprawozdania za rok 2008 zmieniono zasady prezentacji nabytych wierzytelności. W sprawozdaniu finansowym wykazuje się wartość należności z tytułu nabytych wierzytelności w cenie, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków, pomniejszonej o dokonane przez dłużnika spłaty zaliczone na spłatę ceny. Uwzględniając zasadę ostrożnej wyceny oraz fakt, że odsetki są aktywem niepewnym i wcześniej podlegają umorzeniu, w sprawozdaniu finansowym nie będą prezentowane naliczane na bieżąco odsetki za zwłokę od należności z tytułu nabytych wierzytelności.

Uwzględniając powyższe zasady należności z tytułu nabytych wierzytelności w sprawozdaniu finansowym prezentowane będą w kwocie wynikającej z salda Wn konta 247 per saldo z saldem Ma konta 850.

Na dzień 31.12.2014 r. Zarząd Spółki zmienił założenia dotyczące oczekiwanej łącznej wartości spłat portfela NSFIZ RAPORT 2 : 76,5 mln zł w porównaniu do 74,2 mln zł w założeniach przyjętych do wyceny na 31 grudnia 2013 r. oraz przewidywanego okresu obsługi portfela długu : 120 miesięcy w porównaniu do 98 miesięcy w założeniach przyjętych do wyceny na 31.12.2013r. W okresie sprawozdawczym wycena certyfikatów inwestycyjnych sporządzana była wg założeń przyjętych w roku 2014.

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

W 2016 r. nie wystąpiły takie zdarzenia.

Data sporządzenia 22.05.2017rok.

Kierownik jednostki

Alicja Lyda

GŁÓWNY KSIĘGOWY

RAPORT S.A. WICEPREZES ZARZĄDU
PREZES ZARZĄDU ds. finansowych

Marek Jelen

Jack Cuper

"RAPORT" S.A.
 ul. Zwycięstwa 37
 75-022 KOSZALIN
 NIP 7292330184, REGON 472048570
 (02)

ZAŁĄCZNIK-TAB.1

Tabela ruchu środków trwałych za 12 m-cy 2016r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja (zwiększenie wartości)	Przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	Rozchody + likwidacje+ przemieszczenia	Stan na ostatni dzień okresu sprawozdawczego	
1	2	3	4	5	6	7	
GRUNTY	0						0
BUDYNKI I BUDOWLE	0						0
MASZYNY I URZĄDZENIA	247.143,04						247.143,04
ŚRODKI TRANSPORTU	1.039.712,07		185.306,77		(-)140.880,00		1.084.138,84
POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	104.249,45						104.249,45
RAZEM	1.391.104,56		185.306,77		(-)140.880,00		1.435.531,33

Data 22.05.2017r.

Alicja Lyda

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kierownik jednostki:

RAPORT S.A.
 PREZES Zarządu
 Marek Jeleń

WICEPREZES Zarządu
 ds. finansowych
 Jacek Cuper

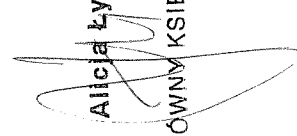
"RAPORT" S.A.
 ul. Zwycięstwa 37
 75-022 KOSZAL
 NIP 7432330184, REGON 4733649
 (02)

ZAŁĄCZNIK - TAB.1A

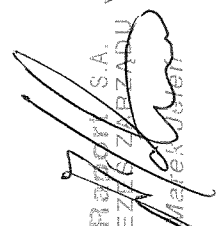
Zmiany w amortyzacji środków trwałych za 12 m-cy 2016 r.

stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	Umorzenie / amortyzacja				Wartość netto		
		amortyzacja w okresie sprawozdawczym	przemieszczenia	inne zwiększenia	zmniejszenia likwidacje	stan na ostatni dzień okresu sprawozdawczego	stan na ostatni dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień okresu sprawozdawczego
8	9	10	11	12	13	14	15	16
221.584,90		4.999,73				226.584,63	25.558,14	20.558,41
467.580,73		218.800,21			(-) 112.737,40	573.643,54	572.131,34	510.495,30
90.787,39		4.306,38				95.093,77	13.462,06	9.155,68
779.953,02		228.106,32			(-) 112.737,40	895.321,94	611.151,54	540.209,99

Data 22.05.2017r.


 Alicja Lyda
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kierownik jednostki


 "RAPORT" S.A.
 PREZES Zarządu ds. finansowych
 WICEPREZES Zarządu
 Marek Cuper

"RAPORT" S.A.
 ul. Zwycięstwa 37
 75-022 K O S Z A L I N
 NIP 7292330184, REGON 472043570
 (02)

ZAŁĄCZNIK-TAB.2

Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych za 12 m-cy 2016 r.

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia					Stan na ostatni dzień okresu sprawozdawczego
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja (zwiększenie wartości)	Przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	Rozchody + likwidacje	
1	2	3	4	5	6	7
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH						
WARTOŚĆ FIRMY						
OPROGRAMOWANIE						
KOMPUTERÓW+AFM	73.994,26					73.994,26
INNE PRAWA						
INNE WARTOSCI NIEMATERIALNE I PRAWNE						
RAZEM	73.994,26					73.994,26

Data sporządzenia 22.05.2017 r.

Alicja Łyda

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kierownik jednostki:

RAPORT S.A.
 PRZESZKONANIE
 WICEPRZESZKONANIE
 ds. finansowych
 Jacek Ciuper

Marek Jeleń

"RAPORT" S.A.
 ul. Zwycięstwa 37
 75-022 K O S Z A L I N
 NIP 7292330184, REGON 472043570
 (02)

ZAŁĄCZNIK-TAB.2A

Zmiany w amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych za 12 m-cy 2016 r.

stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie / amortyzacja						Wartość netto	
	aktua- lizacja	amortyzacja w okresie sprawozdawczym	przemiesz- czenia plus minus	amortyzacja jednorazowa	zmniejszenia likwidacje	stan na ostatni dzień okresu sprawozdawczego	stan na pierw. dzień roku obrotowego	stan na ostat. dzień okresu sprawozdaw.
8	9	10	11	12	13	14	15	16
62.324,64		6.088,56				68.413,20	11.669,62	5.581,06
62.324,64		6.088,56				68.413,20	11.669,62	5.581,06

Data 22.05.2017 r.

Alicja Lyda

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kierownik jednostki

RAPORT S.A.
 PREZES ZARZĄDU
 Marek Jeleń
 WICEPREZES ZARZĄDU
 ds. finansowych
 Jacek Cuper