

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

„RAPORT” SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Domaniewska 39 a lok.512
02-672 Warszawa

Forma prawna jednostki i organ rejestrowy :

Spółka Akcyjna

Krajowy Rejestr Sądowy Rejestr Przedsiębiorców

Sąd Rejonowy w Koszalinie - IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego
0000192029

Przedmiotem działalności jednostki jest :

- Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek.
- 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.

Spółka została powołana na czas nieograniczony.

2. **„RAPORT” SPÓŁKA AKCYJNA** prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ponieważ w badanym okresie Raport Spółka Akcyjna połączyła się ze spółką „JOOPSTONE INVESTMENT LIMITED” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą na Cyprze.
3. **Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego** nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrazać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.
4. **Połączenie Spółek.**
W dniu 31 stycznia 2017r postanowieniem Sądu Rejonowego w Koszalinie IX wydział KRS - Jednostka Badana Raport Spółka Akcyjna połączyła się ze spółką „JOOPSTONE

INVESTMENT LIMITED” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą na Cyprze. Raport SA był podmiotem przejmującym.

Połączenie nastąpiło w trybie art.492 § 1pkt.1 w związku z art.516 § 1 KSH tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej (JOOPSTONE INVESTMENT LIMITED) na Raport S.A.

Raport S.A. na dzień wpisania połączenia Spółek w KRS posiadała 100% udziałów w spółce przejmowanej wobec czego połączenie w księgach Jednostki Badanej nastąpiło metodą łączenia udziałów . Joopstone Investment Limited jako spółka przejmowana była w sposób bezpośredni jednostką zależną od Raport SA spółki przejmującej.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

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

Jednostka sporządza 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 umarzane są według metod przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

Środki trwałe w budowie.

W pozycji tej ujmuje się aktywa trwałe zakwalifikowane jako środki trwałe w okresie ich budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia. Do ksiąg przyjmuje się je w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym także:

- nie podlegający odliczeniu podatek VAT i podatek akcyzowy,

Zaliczki na środki trwałe w budowie ujęte zostały w wartości nominalnej.

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 wg 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 26.04.2018 rok.

Alicja Łyda
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zatwierdził:

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ROK 2017

„RAPORT” SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Domaniewska 39A lok.512
02-672 Warszawa

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.*

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

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

Inwestycje długoterminowe.

Stan inwestycji długoterminowych w bilansie na 31.12.2017r to kwota **83.674 455,77 zł.** – w trakcie roku nastąpiły przedstawione poniżej zmiany :

Inwestycje długoterminowe	Stan na 01.01.2017r	Zwiększenia w roku	Zmniejszenia w roku	Stan na 31.12.2017r
Udziały w Joopston Limited	2 579 513,98	0	2 579 513,98	0
Udziały w Concito Limited	6 075,38	0	0	6 075,38
Udziały i akcje inne	10 230 695,32	4 401 948,28	147 349,00	14 485 294,60
Certyfikaty inwestycyjne	27 355 450,22	45 482 571,11	3 654 935,54	69 183 085,79
Razem	40 171 734,90	49 884 519,39	6 381 798,52	83 674 455,77

Na zwiększenie wartości inwestycji długoterminowych na kwotę **49 884 519,39 zł** miały wpływ następujące zdarzenia gospodarcze:

1. Wzrost posiadanych akcji jednostki zależnej TELEKOM II FDM Spółka z o.o. Spółka Komandytowo – Akcyjna na kwotę **4 401 948,28 zł**

w wyniku przejęcia od spółki Joopston Limited, która w dniu 30 stycznia 2017 roku połączyła się z Raport S.A. Połączenie w księgach odbyło się metodą łączenia udziałów.

- 2.a) zakup certyfikatów inwestycyjnych serii B2 RAPORT 3 NSFIZ – 400.200,00 zł,
 zakup certyfikatów inwestycyjnych serii D RAPORT NSFIZ – 15 013 052,30 zł,
 zakup certyfikatów inwestycyjnych serii E RAPORT NSFIZ – 10 001 492,55 zł,
 zakup certyfikatów inwestycyjnych serii A RAPORT 9 NSFIZ – 200 000,00 zł,
 b) przeniesienie wartości certyfikatów inwestycyjnych RAPORT NSFIZ przez Concito w rozliczeniu transakcji emisji obligacji serii J wyemitowanych przez Raport SA i nabycia ich przez spółkę zależną Concito Limited - 8 958 216,50 zł,
 c) **przejęcie certyfikatów inwestycyjnych Raport 3 NSFIZ 3000szt serii B2 w wyniku fuzji ze spółką Joopstone w wartości – 717 853,00 zł.**

3. zwiększenie wartości godziwej certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2017r.- wycena wg wartości godziwej – zwiększenie o kwotę **10.191.756,76 zł.**

Zmniejszenie wartości inwestycji długoterminowych to:

- **zbycie akcji jednostki zależnej** Adwokat Kamil Sońnicki RAPORT Spółka Komandytowo Akcyjna - 147. 349,00 zł
- umorzenie udziałów posiadanych w spółce Joopstone Limited z siedzibą na Cyprze, w wyniku połączenia spółek w dniu 30.01.2017r i przejęciu majątku Joopstone przez Raport SA w wartości – 2 579 513,98 zł
- umorzenie certyfikatów inwestycyjnych RAPORT 2 NSFIZ – w związku z likwidacją funduszu w wartości **244 489,44 zł**
- zmniejszenie wartości certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2017r po wycenie wg wartości godziwej **3. 410.446,10 zł.**

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

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 31.12.2017 r. pozabilansowe zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wynoszą „0” zł. W 2017r. przyjęto w leasing finansowy 6 samochodów osobowych marki SKODA CITI GO za kwotę **452 948,76 zł**, **1 samochód marki AUDI** na kwotę 224 385,00 zł oraz wykupiono z leasingu 2 samochody osobowe BMW o łącznej wartości początkowej **340.000 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 Spółki na 31.12.,2017r wynosił 1.250.000,00 zł i jest w całości opłacony wkładem pieniężnym.

Dzieli się na 1250 000,00 zł akcji o wartości nominalnej akcji 1,00 zł.

1.249 900 akcji posiada podmiot IRONSON INVESTMENTS LIMITED z siedzibą w Larnace (Republika Cypru), który jest akcjonariuszem większościowym.

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.

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 obrachunkowego 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 1 127 027,07 zł** (ujemne różnice przejściowe z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń z umów zleceń oraz składek ZUS (**203 119,30 zł**), utworzonej rezerwy na badanie sprawozdania finansowego (**32.595,00 zł**), naliczonych odsetek od obligacji (**2.256.534,01zł**), utworzonej rezerwy na odprawy emerytalne w kwocie (**29.027,00zł**) oraz wyceny wg wartości godziwej certyfikatów inwestycyjnych (**3 410 446,10 zł**) łączna kwota **5 931 721,41 x 19%**);

- b) rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego **1.936.433,78 zł** (dodatkowo różnice przejściowe od przychodów z tytułu wyceny certyfikatów inwestycyjnych **kwota 10.191.756,76 zł × 19 %**);
- c) odroczonego podatku dochodowego-kwota zwiększająca podatek dochodowy bieżący o **110 712,00 zł**
- aktywa z tytułu odroczonego podatku spadku o **227 136,07 zł**
BO - 899.891,00 zł BZ - 1 127 027,07 zł
 - rezerwa z tytułu odroczonego podatku
BO - 1.598 586,00 zł BZ - 1 936.433,78 zł wzrost o **337 847,71 zł**
- d) Stan na 31.12.2017r rezerwa na odprawy emerytalne to kwota **29.027,00 zł.** wartość wyliczona przez aktuarium. Spółka wykorzystwała rezerwę na koszty badania sprawozdania finansowego za 2016r. w kwocie **32.595,00 zł** i zawiązała na 2017r w kwocie **32.595,00zł.** W spółce funkcjonuje program motywacyjny dla kadry zarządzającej i kierowniczej, który przewiduje emisję warrantów subskrypcyjnych serii A , które będą uprawniały do objęcia akcji Spółki serii D. Spółka nie tworzy z tego tytułu rezerwy z uwagi na bieżący charakter zobowiązania dla danego roku.

9) Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości 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>Zwiększenia</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 zalegał dot. wierzytelności</i>	1.111.922,00	-	-	-	1.111.922,00
<i>Stanowiące równowartość kwot podwyższających roszczenie</i>					
<i>Przeteminowane lub nieprzeteminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności dot. należności handl.</i>	0,00			-	0,0
<i>Pozostałe- ogólne dla wierzytelności</i>	3.355 656,51	409 476,97		-	3 765 133,48
<i>Subpartycypacja</i>	4 491 584,79	-	93 944,40	-	4 397 640,39
<i>Ogółem wartość wykazana w bilansie</i>	8 959 163,30	409 476,97	93 944,40	-	9.274.695,87

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) od roku do 3 lat - 15.000.000 zł obligacje dla Noble DM
- b) od roku do 3 lat - 20.039 900 obligacje wewnętrzne (spółki zależne)
- c) powyżej 3 lat do 5 lat – 30.000.000 zł obligacje emisja Noble DM
- d) powyżej 5 lat 0,0

W roku obrotowym w jednostce wystąpiły zobowiązania długoterminowe i są to zobowiązania w kwocie **231 758,04 zł** wynikające z umów leasingowych - leasing operacyjny, prezentowany w księgach spółki jako leasing finansowy. Zobowiązania z tytułu emisji obligacji wewnętrznych wobec spółek zależnych w kwocie **20 039 900 zł**, oraz obligacji zewnętrznych wyemitowane dla NOBLE DOMU MAKLERSKIEGO w łącznej kwocie **45.000 000 zł**.

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:	399.982,84	1 027 967,14
Rozliczenia z Urzędem Skarbowym z tytułu podatku VAT	-	-
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobiste za przyszłe okresy sprawozdawcze	8.688,24	31 368,60
Inne rozliczenia międzyokresowe koszty czynne	391.294,60	996 598,54
W tym prowizja od Obligacji	354.166,66	910 524,16
Ogółem biernie 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 2017r Spółka zaciągnęła zobowiązania długoterminowe opisane w punkcie 10 niniejszej informacji , które zostały zabezpieczone zastawem rejestrowym ustanowionym na certyfikatach inwestycyjnych znajdujących się w funduszu RAPORT NSFIZ.

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 8,06 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 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)	6.141 078,29	9.158 034,76	—	—
Zmiany stanu produktów	-520,25	19.955,31	—	—
Wierzytelności	5.652 375,39	4.144. 423,87	—	—
Razem	11.792 933,43	13.322 413,94	—	—

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.

Spółka w roku obrotowym nie zaniechała żadnej ze swoich działalności oraz nie przewiduje się zaniechania działalności w roku 2018.

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

Rozliczenie różnic wyniku wg RZS i podstawy opodatkowania przedstawiono w Załączniku nr 3.

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

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

W Spółce w roku 2017r 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	151 759,59	50 000,00
Środki trwałe: w tym dotyczące ochrony środowiska	872 882,90	200.000,00 (0,00)
Środki trwałe w budowie: w tym dotyczące ochrony środowiska	—	—
Inwestycje w nieruchomości i prawa	—	—
Razem	1 024 642,49	250.000,00

9) Informacje o zyskach i stratach ze zbycia inwestycji.

Zyski i straty ze zbycia inwestycji w okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły.

III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW 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 103 781,04 zł**. Z danych sprawozdania wynika, że w poszczególnych rodzajach działalności środki pieniężne netto ukształtowały się w wysokości :

• działalność operacyjna	(-) 455.335,60 zł
• działalność inwestycyjna	(-) 26 .325.365,65 zł
• działalność finansowa	26.676 920,21 zł
• zmiana stanu środków pieniężnych	(-) 103.781,04 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, wpłaty na kapitały spółek zależnych, które w Spółce przeprowadzane są poprzez wynik finansowy.

W działalności inwestycyjnej Spółka przepływy pieniężne wyniosły (-) 26.325 365,65 zł co jest spowodowane znacznymi inwestycjami w środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne oraz w aktywa finansowe (certyfikaty inwestycyjne).

Natomiast na działalności finansowej Spółka zanotowała dodatnie przepływy finansowe z uwagi na wpływy z emisji obligacji.

IV. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH I INNYCH

Informacja o:

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

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	70,84
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
Ogółem	70,84

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

Członkowie organów	Stan na 31.12.2017 r.	
	Wynagrodzenia obciążające	
	Koszty	Zysk (tantiemy)
Zarządzających	641.000 zł	—
Nadzorujących	285 000 zł	—

W roku 2017 osoby wchodzące w skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki nie otrzymały wynagrodzeń wypłacanych z zysku Spółki.

- 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 2017r 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 SF za 2017 rok to kwota 36.285,00 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 ustawowe 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.

- 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 2018 r. nie wystąpiły takie zdarzenia.

Data sporządzenia 26.04.2018 rok.

Kierownik jednostki


Alicja Łyda
GŁÓWNY KSIĘGOWY

"RAPORT" S.A.
ul. Domaniewska 39A lok. 512
02-672 W A R S Z A W A
NIP 7292330184, REGON 472043570
(03)

RAPORT Spółka Akcyjna
ul. Domaniewska 39A lok. 502
02-672 Warszawa

Pozycje różniące zysk brutto od podstawy opodatkowania

lp	NAZWA	Dane za 2017r
1.	Zysk/strata/brutto	5 184 341,07
2.	Przychody ogółem wg RZiS	26 056 680,88
2.2	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	- 11 979 688,97
2.3	Przychody podatkowe	14.076 991,91
3.	Koszty ogółem wg RZiS	20.872.339,81
3.1	Koszty i straty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu/zwiększenie dochodu do opodatkowania/	5 386 520,38
	- pfron	87 799,00
	- amortyzacja nkup	284.322,09
	- koszty sądowe i egzekucyjne, odszkodowania	15 405,42
	- składki na rzecz organizacji - nie obowiązkowe	24.000,00
	- płace +ZUS za 2017r opłacone w 2018r	203.119,30
	- płace +ZUS za 2016r opłacone w 2017r	(-) 131.317,13
	- reklama niepub + konsumpcja	35.689,93
	- utworzone odpisy aktualizacyjne, rezerwy	409 476,97
	- aktualizacja aktywów finansowych	3 410 446,10
	- VAT nkup	34 376,89
	- opłacone raty kapitałowe i opłaty wstępne – leasing	(-) 405 421,87
	- naliczone odsetki od obligacji	1.140.099,60
	- opłacone odsetki od obligacji w 2017r, które były nkup w 2016r	(-) 81 739,80
	- odsetki budżetowe	187 838,00
	- ujemne różnice kursowe	14 295,68
	- wpłaty na kapitały spółek zależnych	165 000,00
	- inne nkup	135 131,53
	- program motywacyjny (warranty)	142 001,28
4.	Koszty uzyskania przychodu (3-3.1)	15.485.819,43
5.	Dochód/Strata(2.3 - 4) Strata do odliczenia	0,00
6.	Podstawa do opodatkowania/strata	- 1 408 827,52
7.	Podatek dochodowy 19%	0

Data sporządzenia 26.03.2018 r.

Kierownik jednostki:

Alicja Lyda
GŁÓWNY KSIĘGOWY

"RAPORT" S.A.
ul. Domaniewska 39A lok. 512
02-672 WARSZAWA
NIP 7292330184, REGON 472043570
(03)

"RAPORT" S.A.
 ul. Domaniewska 39A lok. 512
 02-672 W A R S Z A W A
 NIP 7292330184, REGON 472043570

TABELA NR 1

ZESTAWIENIE ZMIAN W ŚRODKACH TRWAŁYCH I AMORTYZACJI ZA ROK 2017

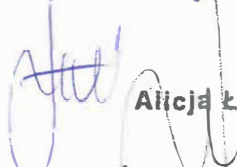
Wyszczególnienie	Wartość brutto					Umorzenie					Wartość netto	
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przeksięgowania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku	stan na początek roku	zwiększenia	przeksięgowania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku	stan na początek	stan na koniec roku
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	247 143,04	96 980,62	0,00	108 904,77	235 218,89	226 584,63	17 851,14	0,00	141 951,27	102 484,50	20 558,41	132 734,39
Środki transportu	1 084 138,84	453 046,76	0,00	240 200,00	1 296 985,60	573 643,54	270 905,40	33 046,50	166 533,22	711 062,22	510 495,30	585 923,38
Inne środki trwałe	104 249,45	322 855,52	0,00	11 156,00	415 948,97	95 093,77	32 096,74	0,00	5 020,11	122 170,40	9 155,68	293 778,57
Ogółem	1 435 531,33	872 882,90	0,00	360 260,77	1 948 153,46	895 321,94	320 853,28	33 046,50	313 504,60	935 717,12	540 209,39	1 012 436,34

Sporządził

26.03.2018

Kierownik jednostki

Data


Alicja Łyda
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

"RAPORT" S.A.
 ul. Domaniewska 39A lok. 512
 02-672 WARSZAWA
 NIP 7292330184, REGON 472043570
 (03)

TABELA NR 2

ZESTAWIENIE ZMIAN WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
 W ROKU 2017

Wyszczególnienie	Wartość brutto					Umorzenie					Wartość netto	
	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przebiegania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	przebiegania (+/-)	zmniejszenia	stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
Koszty zakończonych prac rozwojowych					0,00					0,00	0,00	0,00
Wartość firmy					0,00					0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	73 994,26	151 759,59		10 191,88	215 561,97	68 413,20	12 431,27		10 191,88	70 652,59	5 581,06	144 909,38
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne					0,00						0,00	0,00
Ogółem	73 994,26	151 759,59	0,00	10 191,88	215 561,97	68 413,20	12 431,27	0,00	10 191,88	70 652,59	5 581,06	144 909,38

Sporządził

Alicja Lyda

Kierownik Jednostki

Data

26.03.18 GŁÓWNY KSIĘGOWY

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 01.01.2017r - 31.12.2017r

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2017	2016			31.12.2017	2016
A	Aktywa trwałe	86 284 631,15	41 617 416,35	A	Kapitał (fundusz) własny	32 537 403,79	28 507 950,49
I	Wartości niematerialne i prawne	144 909,38	5 581,06	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 250 000,00	1 250 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 013 136,76	13 565 311,25
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	144 909,38	5 581,06	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 338 239,00	540 209,39	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	13 200 637,96	1 662 441,99
1	Środki trwałe	1 012 436,34	540 209,39		– 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	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	132 734,39	20 558,41	VI	Zysk (strata) netto	5 073 629,07	12 030 197,25
d)	środki transportu	585 923,38	510 495,30	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	293 778,57	9 155,68	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	71 968 559,30	33 489 360,01
2	Środki trwałe w budowie	227 802,66		I	Rezerwy na zobowiązania	1 998 056,00	1 660 208,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	98 000,00		1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 936 434,00	1 598 586,00
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	83 674 455,77	40 171 734,90		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	32 595,00	32 595,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	67 314 626,50	27 912 751,47
3	Długoterminowe aktywa finansowe	83 674 455,77	40 171 734,90	1	Wobec jednostek powiązanych	20 039 900,05	12 843 900,00
a)	w jednostkach powiązanych	14 491 369,98	12 816 284,68	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje	14 491 369,98	12 816 284,68	3	Wobec pozostałych jednostek	47 274 726,45	15 068 851,47
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	45 000 000,00	15 000 000,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	2 274 726,45	68 851,47

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			c)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 655 876,80	3 916 400,54
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 059 477,19	2 660 695,15
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	69 183 085,79	27 355 450,22		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe	69 183 085,79	27 355 450,22	b)	inne	1 059 477,19	2 660 695,15
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 127 027,00	899 891,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 127 027,00	899 891,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 564 860,44	1 255 595,04
B	Aktywa obrotowe	18 221 331,94	20 379 894,15	a)	kredyty i pożyczki		
1	Zapasy	34 975,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	213 565,60	81 739,80
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe	157 361,03	199 778,46
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	333 632,38	233 286,76
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	333 632,38	233 286,76
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	34 975,00		e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	16 661 318,30	16 267 910,50	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	653 982,29	75 427,76	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	321 662,17	217 569,88
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	324 547,25	75 427,76	h)	z tytułu wynagrodzeń	196 464,32	165 266,00
	– do 12 miesięcy	324 547,25	75 427,76	i)	inne	342 174,94	357 954,14
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	31 539,17	110,35
b)	inne	329 435,04		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	0,00	
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	16 007 336,01	16 192 482,74				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	805 240,84	633 194,29				
	– do 12 miesięcy	805 240,84	633 194,29				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	104 770,23				
c)	inne	15 096 232,21	15 558 195,72			
d)	dochodzone na drodze sądowej	1 092,73	1 092,73			
III	Inwestycje krótkoterminowe	497 071,50	3 712 000,81			
l	Krótkoterminowe aktywa finansowe	497 071,50	3 712 000,81			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	3 112 425,44			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	3 112 425,44			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	497 071,50	599 575,37			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	483 712,20	599 575,37			
	– inne środki pieniężne	13 359,30				
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 027 967,14	399 982,84			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	104 505 963,09	61 997 310,50			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	104 505 963,09	61 997 310,50

16.04.2018.

Alicja Łyda

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

"RAPORT" S.A.
 ul. Domaniewska 39A lok. 512
 02-672 W A R S Z A W A
 NIP 7292330184, REGON 472043570
 (03)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2017 - 31.12.2017r

(pieczęć jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 322 413,94	11 792 933,43
	– od jednostek powiązanych	249 119,49	244 286,67
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 158 034,76	6 141 078,29
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	19 955,31	-520,25
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 144 423,87	5 652 375,39
B	Koszty działalności operacyjnej	12 974 083,07	10 167 677,28
I	Amortyzacja	333 284,55	234 194,88
II	Zużycie materiałów i energii	883 300,59	401 960,33
III	Usługi obce	3 212 545,57	2 166 908,82
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 718 094,43	1 416 506,98
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	5 111 065,60	4 062 270,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	966 425,29	732 620,27
	– emerytalne		517 648,50
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	310 668,57	289 563,09
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	438 698,47	863 652,91
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	348 330,87	1 625 256,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	213 936,62	193 771,80
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		35 772,35
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	213 936,62	157 999,45
E	Pozostałe koszty operacyjne	612 086,94	490 584,59
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	71 945,61	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	409 476,97	295 106,84
III	Inne koszty operacyjne	130 664,36	195 477,75
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-49 819,45	1 328 443,36
G	Przychody finansowe	8 576 568,02	12 944 148,37
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 773 255,35	9 784 834,50
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	1 773 255,35	9 784 834,50
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		9 784 834,50
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	20 991,42	733 362,87
	– od jednostek powiązanych	0,00	655 425,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	6 781 310,66	2 392 462,03
V	Inne	1 010,59	33 488,97
H	Koszty finansowe	3 342 407,50	1 426 058,48
I	Odsetki, w tym:	2 911 109,37	1 053 731,54
	– dla jednostek powiązanych	937 395,64	952 482,88
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	53 655,74	
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	377 642,39	372 326,94
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	5 184 341,07	12 846 533,25
J	Podatek dochodowy	110 712,00	816 336,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	5 073 629,07	12 030 197,25

Alicja Łyda

26.04.2018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunkowych)

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

"RAPORT" S.A.

ul. Domaniewska 39A lok. 512
02-672 W A R S Z A W A
NIP 7292330184, REGON 472043570

(03)
(pieczęć jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN**W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

sporządzone za okres 01.01.2017r - 31.12.2017r

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
1.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	28 507 950,49	29 357 944,65
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 507 950,49	29 357 944,65
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	13 565 311,25	13 565 311,25
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-552 174,49	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	552 174,49	0,00
	- pokrycia straty		
	- wartość pozostająca po rozliczeniu fuzji ze spółką zależną Joopstone Ltd	552 174,49	
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 013 136,76	13 565 311,25
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	1 662 441,99	9 245 229,42
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	11 538 195,97	-7 582 787,43
	a) zwiększenie (z tytułu)	12 347 097,25	5 296 703,98
	- przeksięgowanie z zysku roku poprzedniego wg uchwały WZA	12 030 197,25	5 047 403,98
	- emisja warrantów subskrypcyjnych zgodnie z uchwałą RN	316 900,00	249 300,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	808 901,28	12 879 491,41
	- wykup warrantów subskrypcyjnych z roku 2016	142 001,28	343 687,22
	- wypłata dywidendy za rok 2016 zgodnie z uchwałą WZA	350 000,00	12 535 804,19
	- wykup warrantów subskrypcyjnych 2017	316 900,00	
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	13 200 637,96	1 662 441,99
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	12 030 197,25	5 297 403,98
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	12 030 197,25	5 297 403,98
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	12 030 197,25	5 297 403,98
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	12 030 197,25	5 297 403,98
	- przeznaczenie na kapitał rezerwowy zysku za rok 2016	11 680 197,25	5 047 403,98
	- wypłata dywidendy za rok 2016 zgodnie z uchwałą WZA	350 000,00	250 000,00
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	5 073 629,07	12 030 197,25
	a) zysk netto	5 073 629,07	12 030 197,25
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	32 537 403,79	28 507 950,49
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	32 537 403,79	28 507 950,49

26.04.2018
 Alicja Łyda
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2017r - 31.12.2017r

(03)
(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	5 073 629,07	12 030 197,25
II.	Korekty razem	-5 528 964,67	-11 241 888,07
1.	Amortyzacja	333 284,55	234 194,88
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	218,56	1 495,73
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 137 469,21	-9 476 119,02
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	125 601,35	-35 772,35
5.	Zmiana stanu rezerw	337 848,00	232 697,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-34 975,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	314 280,20	2 065 899,32
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-276 278,27	-1 794 057,19
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-855 120,30	-312 350,97
10.	Inne korekty	-6 611 292,97	-2 157 875,47
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-455 335,60	788 309,18
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	451 309,31	35 772,35
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	451 309,31	35 772,35
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	26 776 674,96	14 979 762,64
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 161 930,11	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	25 614 744,85	14 979 762,64
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	25 614 744,85	14 979 762,64
	- nabycie aktywów finansowych	25 614 744,85	14 979 762,64
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-26 325 365,65	-14 943 990,29
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	30 000 000,00	14 625 000,00
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	30 000 000,00	14 625 000,00
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	3 323 079,79	590 778,55
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	350 815,00	250 850,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	405 421,87	282 495,23
8.	Odsetki	19 814,76	17 433,32
9.	Inne wydatki finansowe	2 547 028,16	40 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	26 676 920,21	14 034 221,45
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-103 781,04	-121 459,66
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-103 781,04	-122 955,39
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-218,56	-1 495,73
F.	Środki pieniężne na początek okresu	601 071,10	722 530,76
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	497 290,06	601 071,10
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Alicja Łyda

26.04.2018

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunkowych)

GŁÓWNY KASJER

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