

**Columbus Energy S.A.**  
**ul. Kuźnicy Kołtątajowskiej 13**  
**31-234 Kraków**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku

## SPIS TREŚCI

- I. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- II. BILANS
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
- V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
- VI. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

## I. INFORMACJA DODATKOWA

### IA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

#### 1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe **Columbus Energy S.A. (dawniej Columbus Capital S.A.)** z siedzibą w Krakowie 31-234 ul. Kuźnicy Kołtątajowskiej 13 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

**Columbus Energy S. A.** z siedzibą w Krakowie 31-234 ul. Kuźnicy Kołtątajowskiej 13 została wpisana do rejestru Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000373608

**Przedmiotem działalności Spółki jest:**

- wykonywanie instalacji fotowoltaicznych
- wytwarzanie energii elektrycznej,

Spółka otrzymała Regon nr 241811803 oraz NIP 9492163154

Czas trwania Spółki zgodnie z umową spółki jest nieograniczony.

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie jest sprawozdaniem łącznym, Spółka nie posiada samobilansujących się oddziałów i zakładów.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy

#### 2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Spółka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2016 i kończący się 31 grudnia 2016 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**W roku obrotowym, za który sporządzane jest sprawozdanie nastąpiło połączenie Spółek.** Dnia 18 marca 2016 roku nastąpiło wpisanie połączenia do Krajowego Rejestru Sądowego Columbus Capital S.A. (spółki przejmującej) z jednoczesną zmianą nazwy na Columbus Energy S.A. z siedzibą w Krakowie ul. Kuźnicy Kołtątajowskiej 13 KRS 0000373608 NIP 949-21-63-154 REGON 241811803.

Połączenie Spółek nastąpiło metodą nabycia Spółka Columbus Capital Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie ul. Kuźnicy Kołtątajowskiej 13 KRS 0000373608 NIP 949-21-63-154 jako spółki przejmująca oraz Columbus Energy Spółka Akcyjna z

siedzibą w Krakowie ul. Kuźnicy Kołłątajowskiej 13 KRS 0000425536 NIP 945-21-69-216 jako przejmowana.

Połączenie nastąpiło w drodze przejęcia przez Columbus Capital S.A. całego majątku Columbus Energy S.A. na Columbus Capital S.A. w zamian za nowo wyemitowane akcje z połączenia, które Columbus Capital S.A. wyda akcjonariuszom Columbus Energy S.A.

Kapitał Spółki wynosi 72.863.778,42 zł (siedemdziesiąt dwa miliony osiemset sześćdziesiąt trzy tysiące siedemset siedemdziesiąt osiem złotych 42/100) i dzieli się na 269.865.846 akcji o wartości nominalnej 0,27 zł każda

W aktywach spółki powstała wartość firmy w kwocie 2.188.881,37 zł oraz wartość know-how w wysokości 62.330.700,00 zł.

Ze względu na rynkową wycenę spółki Columbus Capital S.A. na Walnym Zgromadzeniu połączeniowym obniżono wartość nominalną jednej akcji z 1,00 zł (jednego złotego) na 0,27 (dwadzieścia siedem groszy). Liczba akcji pozostaje bez zmian.

Na skutek połączenia Spółek, kapitał zakładowy Columbus Capital S.A. został obniżony do kwoty 4.509.648,00 (cztery miliony pięćset dziewięć tysięcy sześćset czterdzieści osiem złotych) poprzez obniżenie wartości nominalnej jednej akcji z 1,00 zł (jeden złotych) do 0,27 zł (dwadzieścia siedem groszy) a następnie podwyższony do kwoty 72.863.778,42 zł (siedemdziesiąt dwa miliony osiemset sześćdziesiąt trzy tysiące siedemset siedemdziesiąt osiem złotych 42/100) o kwotę 68.354.130,42 (sześćdziesiąt osiem milionów trzysta pięćdziesiąt cztery tysiące sto trzydzieści złotych 42/100) w drodze emisji 253.163.446 (dwieście pięćdziesiąt trzy miliony sto sześćdziesiąt trzy tysiące czterysta czterdzieści sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii E Columbus Capital S.A. o wartości nominalnej 0,27 zł (dwadzieścia siedem groszy) każda wydawana akcjonariuszom Spółki Przejmowanej w związku z połączeniem.

Emisja Akcji serii E została przeprowadzona w sposób nie stanowiący oferty publicznej, ani publicznego proponowania nabycia akcji.

W dniu 3 listopada 2015 roku do Sądu Rejonowego dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zostały złożone dokumenty do połączenia.

### **3. Porównywalność danych**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2016 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2015. Na dzień 18 marca 2016 roku został sporządzony bilans Spółki przejętej.

Zgodnie z art. 44b ust. 16 ustawy o rachunkowości dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy stanowią dane ze sprawozdania finansowego spółki przejmującej.

### **4. Zasady rachunkowości**

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

Zgodnie z uchwałą nr 5/11/2016 nadzwyczajnego walnego zgromadzenia Columbus Energy S.A. z dnia 14 listopada 2016 roku postanowiła dokonać zmiany przyjętych zasad rachunkowości i od 2017 roku rozpocząć sporządzanie zarówno jednostkowych, jak i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki zgodnie z MSR, w rozumieniu art. 2 ust. 3 cyt. ustawy z dnia 29 września 1994 roku tj. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

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

Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

#### **4.1. Rachunek zysków i strat**

##### **4.1.1. Przychody**

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

##### **4.1.2. Koszty**

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

### 4.1.3. Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### 4.1.3.1. Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

#### 4.1.3.2. Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

**Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego** tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

## 4.2. Bilans

**4.2.1. Wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,

- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Spółka przeprowadza test na utratę wartości dla następujących wartości niematerialnych i prawnych:

- wartość firmy,
- know-how.

Mając na uwadze poniższe kwestie:

- jeśli dana sprawa nie jest uregulowana w ustawie o rachunkowości, a jest natomiast uregulowana w zasadach MSR to na podstawie zapisów art. 10 ust. 3 ustawy o rachunkowości można odwołać się do tychże rozwiązań (z którego to zapisu Zarząd Spółki skorzystał),
- art. 28 ust. 7 ustawy, zgodnie z którym trwała utrata wartości uzasadnia dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku - do ustalonej w inny sposób wartości godziwej,
- art. 7 ust. 1 ustawy, w myśl którego zachowanie zasady ostrożności przy wycenie aktywów wymaga uwzględnienia zmniejszenia wartości użytkowej,

oraz jednocześnie biorąc pod uwagę fakt, że:

- wiele aktywów trwałych jednostki wypracowuje korzyści ekonomiczne zespołowo (grupowo), a ich sprzedaż nie jest przewidywana,
- wycena składnika aktywów w cenie sprzedaży netto, a w przypadku jej braku - w wartości godziwej ustalonej w inny sposób, nie w każdym przypadku zapewnia rzetelną, tj. uzasadnioną jego funkcją w jednostce prezentację wartości danego składnika aktywów,

uznaje się za celowe uszczegółowienie kwestii wyceny bilansowej w przypadku trwałej utraty wartości aktywów. Pozwala to uwzględniać obok wartości handlowej także wartość użytkową aktywów, jako podstawę wyznaczania ich wartości możliwej do odzyskania (tj. wartości odzyskiwanej) dzięki handlowemu lub gospodarczemu wykorzystaniu tych aktywów przez jednostkę. Korzystając z delegacji zawartej w art. 10 ust. 3 ustawy, zasady MSR/MSSF przedstawiają postępowanie stosowane w tym zakresie.

W myśl Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej nie amortyzuje się wartości firmy bez względu na źródło jej pochodzenia. W zamian za to wartość firmy poddaje się obowiązkowemu, corocznemu, testowi służącemu zbadaniu, czy nastąpiła utrata wartości, czy nie, przeprowadzanemu według zasad określonych w MSR 36 Utrata wartości aktywów (§ 10(b) i 90 MSR 36).

W myśli także tychże standardów (MSR 38, p. 107 i dalsze) składniki majątku niematerialnego o nieoznaczonym okresie używania, jakim w naszym przypadku jest know-how, nie są amortyzowane, tylko corocznie testowane na utratę wartości lub za

każdym razem, kiedy zaistnieją przesłanki, że nastąpiła utrata wartości tego składnika majątku.

Uznanie powyższych składników majątku za składniki o nieokreślonym okresie użytkowania ma swoje uzasadnienie także w tym, że od 2017 roku Spółka stosuje zasady MSR/MSSF przy sporządzaniu sprawozdań finansowych, w związku z planowanym upublicznieniem jej akcji na rynku regulowanym GPW w Warszawie.

Test na utratę wartości został dokonany odniesieniu do wartości firmy, powstałej w wyniku połączenia jednostek gospodarczych Columbus Capital S.A. oraz Columbus Energy S.A., jak również know-how, które zostało ujawnione jako efekt połączenia.

Ustalenie wartości odzyskiwanej zostało przeprowadzone na poziomie ośrodka wypracowującego korzyści ekonomiczne. W ocenie Zarządu wartość firmy uzyskana w procesie alokacji ceny nabycia udziałów w Spółce Columbus Energy S.A. powinna być przypisana w całości do spółki, jako ośrodka wypracowującego korzyści ekonomiczne. W kontekście ośrodków wypracowujących korzyści ekonomiczne, należy zaznaczyć potencjalną możliwość odrębnego ujęcia spółki zależnej Columbus Energy Finance Sp. z o.o., jednak Zarząd uznaje, że ma to charakter nieistotny.

Warto pamiętać, że w wielu przypadkach przyporządkowanie wartości firmy do pojedynczych ośrodków wypracowujących środki pieniężne nie jest możliwe, istnieje natomiast możliwość przypisania wartości firmy do zespołów ośrodków. W rezultacie, najniższy poziom, na którym wartość firmy jest monitorowana w jednostce gospodarczej na wewnętrzne potrzeby kierownictwa, obejmuje w wybranych przypadkach szereg ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których wartość firmy odnosi się, ale nie może zostać przyporządkowana.

Z uwagi na fakt, że Columbus Energy S.A. stanowi spójny organizm gospodarczy, którego poszczególne części realizują te same elementy procesu gospodarczego, a usługi realizowane na rzecz klienta końcowego mają jednorodny charakter, nie istnieje zdaniem Zarządu, potrzeba (a nawet faktyczna możliwość) wyodrębniania dodatkowych, tj. w obrębie Columbus Energy S.A., ośrodków wypracowujących korzyści ekonomiczne, a następnie testowanie ich pod kątem utraty wartości. Również w przypadku wartości niematerialnej i prawnej (know-how) nie wypracowuje ona odrębnie korzyści ekonomicznych, dlatego też ustalenie jej wartości odzyskiwanej będzie odbywało się na poziomie całości spółki.

Ustalanie wartości odzyskiwanej bazowało na zatwierdzonych i opublikowanych planach Zarządu Columbus Energy S.A. podanych do publicznej wiadomości w formie strategii i jej późniejszej zmiany:

- oferowanie finansowania zakupu instalacji fotowoltaicznej,
- przesunięcie masowego montażu instalacji fotowoltaicznych w ramach programu abonamentowego z roku 2016 na rok 2017,
- oferowanie nowego produktu „termomodernizacja wraz z finansowaniem” dla klientów indywidualnych,
- kluczowym dla zakupu przez inwestorów instalacji fotowoltaicznych jest system płatności, który zostanie oparty o wieloletni system ratalny, z niską płatnością początkową.



Atrakcyjność tego modelu zdaniem Zarządu Spółki polega głównie na tym, że zakup finansowany będzie w znacznym stopniu z oszczędności w płatnościach za zakup energii z sieci, gdyż w miejsce zakupu energii z sieci produkowana byłaby własna energia z instalacji fotowoltaicznej.

Rachunek został przeprowadzony dla 8,5 % stopy dyskontowej i pięcioletniego okresu prognozy, w którym w ostatnim roku założona przepływy na poziomie prognozy 2020 roku.

Po przeprowadzeniu testu na utratę wartości przez ww. składniki majątku niematerialnego okazało się, że nie ma konieczności dokonywania odpisów aktualizujących wartość tych składników.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności.

**4.2.2. Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania oraz nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług czy podatek akcyzowy

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Spółka stosuje stawki amortyzacyjne odzwierciedlające faktyczny - ekonomiczny okres użyteczności środków trwałych

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji.

**4.2.3. Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe.

Prace rozwojowe w toku umieszczone są w środkach trwałych w budowie i dotyczą systemu informatycznego THOR wspomagającego zarządzanie wewnątrz Spółki. Potrzebne jeszcze są nakłady ok. 100 tys. zł na jego dokończenie.

#### **4.2.4. Inwestycje długoterminowe**

**4.2.4.1. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne** i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane

przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości

#### 4.2.4.2. Długoterminowe aktywa finansowe:

**Udziały lub akcje** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały lub akcje po początkowym ujęciu w cenie nabycia podlegają przeszacowaniu do wartości w cenie rynkowej.

**4.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| <u>Materiały</u>                     | cena zakupu       |
| <u>Półprodukty i produkty w toku</u> | koszt wytworzenia |
| <u>Produkty gotowe</u>               | koszt wytworzenia |
| <u>Towary</u>                        | cena nabycia      |

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszającą wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych,

Stosowane metody rozchodu :

- przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła),

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

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski .

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

#### **4.2.8. Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

#### **4.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

#### **4.2.10. Kapitały własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub statutu spółki.

**Kapitał zakładowy** spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

**Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

**Akcje własne** wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w aktywach

**Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny** zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny.

#### **4.2.11. Rezerwy** tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio w zależności od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

#### **4.2.12. Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

#### **4.2.13. Inne rozliczenia międzyokresowe**

a) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,

#### **4.3. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym** **informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe, stopy procentowej oraz inne cenowe,
- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko kredytowe.

##### **Ryzyko walutowe**

Spółka jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na zakupy materiałów w walucie. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu kursu EUR. Ekspozycja na ryzyko związane z innymi, niż wymienione, walutami nie jest istotna

##### **Ryzyko stopy procentowej**

Spółka posiada zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej jak i stałej stopy procentowej.

Spółka częściowo ogranicza ryzyko stopy procentowej przeciwstawiając zobowiązania finansowe o zmiennej stopie aktywom finansowym o zmiennej stopie oraz zobowiązania o stałej stopie aktywom finansowym o stałej stopie.

#### **Inne ryzyko cenowe**

Spółka nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi natomiast występuje ryzyko cenowe cen materiałów Spółki. Spółka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego.

#### **Ryzyko utraty płynności**

Spółka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu Spółki, wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy, otrzymane pożyczki oraz dobra kondycja finansowa Spółki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczące. Spółka ogranicza ryzyko utraty płynności korzystając głównie z finansowania zewnętrznego.

#### **Ryzyko kredytowe**

Spółka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Spółka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń.

#### **4.4. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym**

W 2016 roku dokonano zmiana zasad rachunkowości.

Wartość firmy oraz know-how nie są amortyzowane tylko przeprowadzany jest test na utratę wartości.

#### **4.5. Inne ważne informacje.**

1. Dnia 23 grudnia 2016 roku Rada Nadzorcza Columbus Energy S.A. wyraziła zgodę na emisję akcji zwykłych serii F Spółki wyemitowanych uchwałą nr 41/06/2016 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2016 roku w liczbie 13.493.293 szt. o cenie objęcia jednej akcji wynoszącej 0,27 zł i łącznej wartości 3.643.189,11 zł.
2. Uchwałą nr 1/02/2017 z dnia 2 lutego 2017 roku Rada Nadzorcza Columbus Energy S.A. wyraziła zgodę na emisję obligacji serii A. w kwocie do 3.000.000,00 zł wg. wartości nominalnej.
3. Uchwałą nr 1/03/2017 z dnia 8 marca 2017 roku Rada Nadzorcza Columbus Energy S.A. wyraziła zgodę na emisję obligacji serii B. w kwocie do 5.000.000,00 zł wg. wartości nominalnej.

4. Uchwałą nr 10/06/2016 z dnia 30 czerwca 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Columbus Energy Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie uchwala program motywacyjny dla pracowników i współpracowników, Członków Zarządu i Prokurentów Spółki, menadżerów i kierowników sprzedaży i innych osób mających wpływ na rozwój Spółki, który nie został wprowadzony.
5. Uchwałą nr 38/06/2016 z dnia 30 czerwca 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników Columbus Energy Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie upoważnia Zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie wyższą niż 50.000.000,00 zł (pięćdziesiąt milionów złotych), (kapitał docelowy).
6. Za 2016 rok Spółka dodatkowo sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Columbus Energy Finanse Sp. z o.o. jednostka zależna, New Energy Investment Sp. z o.o. jednostka stowarzyszona.

Integralną częścią sprawozdania finansowego są noty uzupełniające od nr 1 do 40.

Pozostałe pozycje wymagane przez ustawę o rachunkowości nie wystąpiły w Spółce.

Kraków, dnia 8 maja 2017 roku

.....  
Dawid Zieliński Prezes Zarządu

KANCELARIA KSIĘGOWO-PODATKOWA  
S.P.A. Janusz Ziemia  
*Janusz Ziemia*  
.....  
(osoba, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych)  
Certyfikat Księgowy 6904/2004

.....  
Łukasz Górski Wiceprezes Zarządu

## BILANS na dzień 31.12.2016

| AKTYWA   | Nota | 31.12.2016           | 31.12.2015          |
|--|------|----------------------|---------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>  |      | <b>69 004 959,08</b> | <b>3 476,00</b>     |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  |      | <b>64 521 945,74</b> | <b>0,00</b>         |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych  | 36   | 0,00                 | 0,00                |
| 2. Wartość firmy   | 36   | 2 188 881,37         | 0,00                |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne  | 36   | 62 333 064,37        | 0,00                |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                     |      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  |      | <b>95 308,00</b>     | <b>0,00</b>         |
| 1. Środki trwałe   |      | 25 758,00            | 0,00                |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)                             | 38   | 0,00                 | 0,00                |
| b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 38   | 0,00                 | 0,00                |
| c) urządzenia techniczne i maszyny   | 38   | 17 258,00            | 0,00                |
| d) środki transportu   | 38   | 0,00                 | 0,00                |
| e) inne środki trwałe  | 38   | 8 500,00             | 0,00                |
| 2. Środki trwałe w budowie   | 39   | 69 550,00            | 0,00                |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie   |      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  |      | <b>3 640 000,00</b>  | <b>0,00</b>         |
| 1. Od jednostek powiązanych  | 12   | 0,00                 | 0,00                |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | 12   | 3 640 000,00         | 0,00                |
| 3. Od pozostałych jednostek  | 12   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>   |      | <b>723 575,34</b>    | <b>0,00</b>         |
| 1. Nieruchomości   |      | 0,00                 | 0,00                |
| 2. Wartości niematerialne i prawne   |      | 0,00                 | 0,00                |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe   |      | 723 575,34           | 0,00                |
| a) w jednostkach powiązanych   |      | 200 000,00           | 0,00                |
| – udziały lub akcje  | 1    | 200 000,00           | 0,00                |
| – inne papiery wartościowe   | 1    | 0,00                 | 0,00                |
| – udzielone pożyczki   | 1    | 0,00                 | 0,00                |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe   | 1    | 0,00                 | 0,00                |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale |      | 1 000,00             | 0,00                |
| – udziały lub akcje  | 2    | 1 000,00             | 0,00                |
| – inne papiery wartościowe   | 2    | 0,00                 | 0,00                |
| – udzielone pożyczki   | 2    | 0,00                 | 0,00                |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe   | 2    | 0,00                 | 0,00                |
| c) w pozostałych jednostkach   |      | 522 575,34           | 0,00                |
| – udziały lub akcje  | 3    | 0,00                 | 0,00                |
| – inne papiery wartościowe   | 3    | 0,00                 | 0,00                |
| – udzielone pożyczki   | 3    | 522 575,34           | 0,00                |
| – inne długoterminowe aktywa finansowe   | 3    | 0,00                 | 0,00                |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe  |      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                                |      | <b>24 130,00</b>     | <b>3 476,00</b>     |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                 | 35   | 24 130,00            | 3 476,00            |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 35   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>  |      | <b>6 987 289,18</b>  | <b>2 079 652,34</b> |
| <b>I. Zapasy</b>   |      | <b>298 348,92</b>    | <b>0,00</b>         |
| 1. Materiały   | 40   | 298 348,92           | 0,00                |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 40   | 0,00                 | 0,00                |
| – w tym obiekty w zabudowie  |      | 0,00                 | 0,00                |
| 3. Produkty gotowe   | 40   | 0,00                 | 0,00                |
| 4. Towary  | 40   | 0,00                 | 0,00                |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi  | 40   | 0,00                 | 0,00                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  |      | <b>4 816 800,63</b>  | <b>1 389 947,00</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych   |      | 2 988 584,63         | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                      |      | 2 988 584,63         | 0,00                |
| – do 12 miesięcy   | 12   | 2 988 584,63         | 0,00                |
| – powyżej 12 miesięcy  | 12   | 0,00                 | 0,00                |
| b) inne  | 12   | 0,00                 | 0,00                |

## BILANS na dzień 31.12.2016

|   |    |                      |                     |
|---|----|----------------------|---------------------|
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                    |    | 0,00                 | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:   |    | 0,00                 | 0,00                |
| - do 12 miesięcy  | 12 | 0,00                 | 0,00                |
| - powyżej 12 miesięcy   | 12 | 0,00                 | 0,00                |
| b) inne   | 12 | 0,00                 | 0,00                |
| 3. Należności od pozostałych jednostek  |    | 1 828 216,00         | 1 389 947,00        |
| a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:   |    | 1 512 928,87         | 0,00                |
| - do 12 miesięcy  | 12 | 1 512 928,87         | 0,00                |
| - powyżej 12 miesięcy   | 12 | 0,00                 | 0,00                |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 12 | 295 034,29           | 30 035,00           |
| c) inne   | 12 | 20 252,84            | 1 359 912,00        |
| d) dochodzone na drodze sądowej   | 12 | 0,00                 | 0,00                |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>  |    | <b>1 848 550,78</b>  | <b>689 705,34</b>   |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   |    | 1 848 550,78         | 689 705,34          |
| a) w jednostkach powiązanych  |    | 0,00                 | 0,00                |
| - udziały lub akcje   |    | 0,00                 | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe  |    | 0,00                 | 0,00                |
| - udzielone pożyczki  |    | 0,00                 | 0,00                |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |    | 0,00                 | 0,00                |
| b) w pozostałych jednostkach  |    | 0,00                 | 609 961,64          |
| - udziały lub akcje   |    | 0,00                 | 0,00                |
| - inne papiery wartościowe  |    | 0,00                 | 0,00                |
| - udzielone pożyczki  |    | 0,00                 | 609 961,64          |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |    | 0,00                 | 0,00                |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   |    | 1 848 550,78         | 79 743,70           |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 4  | 1 848 550,78         | 79 743,70           |
| - inne środki pieniężne   | 4  | 0,00                 | 0,00                |
| - inne aktywa pieniężne   | 4  | 0,00                 | 0,00                |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe  |    | 0,00                 | 0,00                |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | 35 | <b>23 588,85</b>     | <b>0,00</b>         |
| - w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych   |    | 0,00                 | 0,00                |
| <b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>  |    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>D. Udziały (akcje) własne</b>  |    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>   |    | <b>75 992 248,26</b> | <b>2 083 128,34</b> |

Sporządzono ..... Kraków ..... dnia 08.05.2017  
(miejscowość) KANCELARIA KSIĘGOWO-PODATKOWA  
APKA Janusz Zięcina  
Janusz Zięcina  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej) Janusz Zięcina  
Certyfikat Księgowy 6904/2004

..... Dawid Zieliński - Prezes Zarządu Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu



## BILANS na dzień 31.12.2016

| PASYWA   | Nota | 31.12.2016           | 31.12.2015          |
|--|------|----------------------|---------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>   |      | <b>74 187 320,87</b> | <b>2 029 186,34</b> |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy  | 6    | 72 863 778,42        | 16 702 400,00       |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:   | 7    | 14 070 004,14        | 602 443,20          |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)            | 7    | 25 572,64            | 25 572,64           |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:   |      | 0,00                 | 0,00                |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej  |      | 0,00                 | 0,00                |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:  | 8    | 3 643 189,11         | 0,00                |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki   | 8    | 0,00                 | 0,00                |
| – na udziały (akcje) własne  | 8    | 0,00                 | 0,00                |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych   | 9    | -16 550 465,80       | -16 550 465,80      |
| VI. Zysk (strata) netto  | 10   | 160 815,00           | 1 274 808,94        |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)                                    |      | 0,00                 | 0,00                |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>   |      | <b>1 804 927,39</b>  | <b>53 942,00</b>    |
| I. Rezerwy na zobowiązania   |      | 31 476,33            | 1 893,00            |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 34   | 7 826,00             | 1 893,00            |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne   |      | 119,63               | 0,00                |
| – długoterminowa   | 34   | 119,63               | 0,00                |
| – krótkoterminowa  | 34   | 0,00                 | 0,00                |
| 3. Pozostałe rezerwy   |      | 23 530,70            | 0,00                |
| – długoterminowe   | 34   | 0,00                 | 0,00                |
| – krótkoterminowe  | 34   | 23 530,70            | 0,00                |
| II. Zobowiązania długoterminowe  |      | 0,00                 | 0,00                |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                   | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   |      | 0,00                 | 0,00                |
| a) kredyty i pożyczki  | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| d) zobowiązania wekslowe   | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| d) inne  | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe  |      | 1 262 948,35         | 52 049,00           |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  |      | 0,00                 | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |      | 0,00                 | 0,00                |
| – do 12 miesięcy   | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| – powyżej 12 miesięcy  | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| b) inne  | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      |      | 0,00                 | 0,00                |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |      | 0,00                 | 0,00                |
| – do 12 miesięcy   | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| – powyżej 12 miesięcy  | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| b) inne  | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  |      | 1 262 948,35         | 52 049,00           |
| a) kredyty i pożyczki  | 13   | 622 948,49           | 0,00                |
| b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| c) inne zobowiązania finansowe   | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  |      | 381 209,68           | 5 452,00            |
| – do 12 miesięcy   | 13   | 381 209,68           | 5 452,00            |
| – powyżej 12 miesięcy  | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| f) zobowiązania wekslowe   | 13   | 0,00                 | 0,00                |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 13   | 186 064,90           | 31 597,00           |
| h) z tytułu wynagrodzeń  | 13   | 57 982,88            | 15 000,00           |
| i) inne  | 13   | 14 742,40            | 0,00                |

## BILANS na dzień dzień 31.12.2016

|  |    |                      |                     |
|--|----|----------------------|---------------------|
| 4. Fundusze specjalne                          |    | 0,00                 | 0,00                |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>          |    | <b>510 502,71</b>    | <b>0,00</b>         |
| 1. Ujemna wartość firmy                        | 35 | 0,00                 | 0,00                |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych | 35 | 0,00                 | 0,00                |
| 3. Inne rozliczenia międzyokresowe             |    | 510 502,71           | 0,00                |
| – długoterminowe                               | 35 | 0,00                 | 0,00                |
| – krótkoterminowe                              | 35 | 510 502,71           | 0,00                |
| <b>PASYWA RAZEM</b>                            |    | <b>75 992 248,26</b> | <b>2 083 128,34</b> |

Sporządzono ..... Kraków ..... dnia 08.05.2017  
(miejscowość) KANCELARIA KSEGOWO-PODATKOWA  
ARKA Janusz Zięcina  
Janusz Zięcina  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej) Janusz Zięcina  
Certyfikat Księgowy 6904/2004

..... Dawid Zieliński - Prezes Zarządu Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 01.01.2016 - 31.12.2016

|  | Nota      | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|--|-----------|----------------------------|----------------------------|
| <b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>                           |           | <b>8 419 209,28</b>        | <b>0,00</b>                |
| – od jednostek powiązanych   |           | 0,00                       | 0,00                       |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 27        | 8 398 280,03               | 0,00                       |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna) |           | 0,00                       | 0,00                       |
| – w tym obiekty w zabudowie  |           | 0,00                       | 0,00                       |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 28        | 0,00                       | 0,00                       |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 27        | 20 929,25                  | 0,00                       |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  |           | <b>8 163 496,07</b>        | <b>256 322,01</b>          |
| I. Amortyzacja   | 28        | 9 081,27                   | 0,00                       |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 28        | 3 752 811,69               | 209,00                     |
| III. Usługi obce   | 28        | 3 198 809,60               | 127 563,33                 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 28        | 75 994,09                  | 6 578,58                   |
| – podatek akcyzowy   | 28        | 0,00                       | 0,00                       |
| V. Wynagrodzenia   | 28        | 906 005,40                 | 120 503,50                 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:                                      | 28        | 85 877,40                  | 1 467,60                   |
| – emerytalne   | 28        | 25 765,93                  | 440,28                     |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 28        | 117 000,00                 | 0,00                       |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   |           | 17 916,62                  | 0,00                       |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>   |           | <b>255 713,21</b>          | <b>- 256 322,01</b>        |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   |           | <b>56 806,91</b>           | <b>3 069,58</b>            |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                  | 30,<br>31 | 0,00                       | 0,00                       |
| II. Dotacje  |           | 0,00                       | 0,00                       |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych  | 30        | 0,00                       | 0,00                       |
| IV. Inne przychody operacyjne  | 30        | 56 806,91                  | 3 069,58                   |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  |           | <b>20 648,48</b>           | <b>59 421,95</b>           |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                | 31,<br>30 | 0,00                       | 0,00                       |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 31        | 0,00                       | 28 783,85                  |
| III. Inne koszty operacyjne  | 31        | 20 648,48                  | 30 638,10                  |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>                                 |           | <b>291 871,64</b>          | <b>- 312 674,38</b>        |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  |           | <b>26 551,30</b>           | <b>1 667 099,79</b>        |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:   |           | 0,00                       | 0,00                       |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 32        | 0,00                       | 0,00                       |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 32        | 0,00                       | 0,00                       |
| b) od jednostek pozostałych, w tym:  | 32        | 0,00                       | 0,00                       |
| – w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                     | 32        | 0,00                       | 0,00                       |
| II. Odsetki, w tym:  | 32        | 26 551,30                  | 15 328,25                  |
| – od jednostek powiązanych   | 32        | 0,00                       | 0,00                       |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                    |           | 0,00                       | 1 424 666,84               |
| – w jednostkach powiązanych  |           | 0,00                       | 0,00                       |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   |           | 0,00                       | 227 104,70                 |
| V. Inne  | 32,<br>33 | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   |           | <b>112 958,94</b>          | <b>14 375,47</b>           |
| I. Odsetki, w tym:   | 33        | 82 985,46                  | 9 467,00                   |
| – dla jednostek powiązanych  | 33        | 0,00                       | 0,00                       |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                                   |           | 0,00                       | 0,00                       |
| – w jednostkach powiązanych  |           | 0,00                       | 0,00                       |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych   |           | 0,00                       | 4 908,47                   |
| IV. Inne   | 33,<br>32 | 29 973,48                  | 0,00                       |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>   |           | <b>205 464,00</b>          | <b>1 340 049,94</b>        |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za 01.01.2016 - 31.12.2016

|  |    |            |              |
|--|----|------------|--------------|
| J. Podatek dochodowy   | 16 | 44 649,00  | 65 241,00    |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) |    | 0,00       | 0,00         |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K)                                   |    | 160 815,00 | 1 274 808,94 |

Sporządzono ..... Kraków ..... dnia ..... 08.05.2017 .....  
 (miejscowość)

KANCELARIA KSIĘGOWO-PODATKOWA

Janusz Zięcina

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Certyfikat Księgowy 6904/2004

.....  
 Dawid Zieliński - Prezes Zarządu Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

|   | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>  | <b>2 029 186,34</b>        | <b>654 162,90</b>          |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00                       | 0,00                       |
| – korekty błędów  | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>   | <b>2 029 186,34</b>        | <b>654 162,90</b>          |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>   | <b>16 702 400,00</b>       | <b>16 702 400,00</b>       |
| <b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>   | <b>56 161 378,42</b>       | <b>0,00</b>                |
| a) zwiększenie z tytułu   | 68 354 130,42              | 0,00                       |
| – wydania udziałów (emisji akcji)   | 0,00                       | 0,00                       |
| – emisja akcji  | 68 354 130,42              | 0,00                       |
| –   | 0,00                       | 0,00                       |
| b) zmniejszenie z tytułu  | 12 192 752,00              | 0,00                       |
| – umorzenia udziałów (akcji)  | 0,00                       | 0,00                       |
| – zmniejszenie wartości nominalnej akcji  | 0,00                       | 0,00                       |
| – obniżenie wartości akcji 16.702.400 szt. z kwoty nominalnej 1,00 zł do 0,27 zł przy połączeniu Columbus Energy S.A. z Columbus Capital S.A. | 12 192 752,00              | 0,00                       |
| <b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>   | <b>72 863 778,42</b>       | <b>16 702 400,00</b>       |
| <b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>   | <b>602 443,20</b>          | <b>576 870,56</b>          |
| <b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>   | <b>13 467 560,94</b>       | <b>25 572,64</b>           |
| a) zwiększenie z tytułu   | 13 467 560,94              | 25 572,64                  |
| – emisji akcji powyżej wartości nabycia   | 0,00                       | 25 572,64                  |
| – podziału zysku (ustawowo)   | 1 274 808,94               | 0,00                       |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)  | 0,00                       | 0,00                       |
| – zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | 0,00                       | 0,00                       |
| – obniżenie wartości akcji 16.702.400 szt. z kwoty nominalnej 1,00 zł do 0,27 zł przy połączeniu Columbus Energy S.A. z Columbus Capital S.A. | 12 192 752,00              | 0,00                       |
| b) zmniejszenie z tytułu  | 0,00                       | 0,00                       |
| – pokrycia straty   | 0,00                       | 0,00                       |
| – umorzenia własnych udziałów   | 0,00                       | 0,00                       |
| – podwyższenia kapitału zakładowego   | 0,00                       | 0,00                       |
| –   | 0,00                       | 0,00                       |
| –   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>  | <b>14 070 004,14</b>       | <b>602 443,20</b>          |
| <b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>                       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| a) zwiększenie z tytułu   | 0,00                       | 0,00                       |
| – aktualizacji wyceny środków trwałych  | 0,00                       | 0,00                       |
| – aktualizacji wartości godziwej  | 0,00                       | 0,00                       |
| – zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał                 | 0,00                       | 0,00                       |
| – aktualizacji innych aktywów   | 0,00                       | 0,00                       |
| – różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych   | 0,00                       | 0,00                       |
| –   | 0,00                       | 0,00                       |
| –   | 0,00                       | 0,00                       |
| b) zmniejszenie z tytułu  | 0,00                       | 0,00                       |
| – zbycia środków trwałych   | 0,00                       | 0,00                       |
| – aktualizacji wartości godziwej  | 0,00                       | 0,00                       |
| – zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał                  | 0,00                       | 0,00                       |
| – aktualizacji innych aktywów   | 0,00                       | 0,00                       |
| – różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych   | 0,00                       | 0,00                       |
| –   | 0,00                       | 0,00                       |
| –   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>   | <b>3 643 189,11</b>        | <b>0,00</b>                |
| a) zwiększenie z tytułu   | 3 643 189,11               | 0,00                       |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | 0,00                       | 0,00                       |
| – na udziały (akcje) własne   | 0,00                       | 0,00                       |

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| – emisja akcji zwykłych serii F w liczbie 13.493.293 o wartości nominalnej 0,27zł nie zarejestrowana w KRS przed końcem 2016 r.                | 3 643 189,11          | 0,00                  |
| b) zmniejszenie z tytułu   | 0,00                  | 0,00                  |
| – pokrycia straty bilansowej   | 0,00                  | 0,00                  |
| – umorzenia udziałów własnych  | 0,00                  | 0,00                  |
| – podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego  | 0,00                  | 0,00                  |
| – wypłaty dywidendy  | 0,00                  | 0,00                  |
| – zwrotu dopłat wspólnikom   | 0,00                  | 0,00                  |
| – ...  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>   | <b>3 643 189,11</b>   | <b>0,00</b>           |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>   | <b>-15 275 656,86</b> | <b>-16 550 465,80</b> |
| <b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>1 274 808,94</b>   | <b>835 896,31</b>     |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00                  | 0,00                  |
| – korekty błędów   | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>  | <b>1 274 808,94</b>   | <b>835 896,31</b>     |
| a) zwiększenie z tytułu  | 0,00                  | 0,00                  |
| – podziału zysku z lat ubiegłych   | 0,00                  | 0,00                  |
| – ...  | 0,00                  | 0,00                  |
| b) zmniejszenie z tytułu   | 1 274 808,94          | 835 896,31            |
| – wypłaty dywidendy  | 0,00                  | 0,00                  |
| – przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego   | 0,00                  | 0,00                  |
| – pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe  | 1 274 808,94          | 835 896,31            |
| – przeznaczenia na umorzenie udziałów  | 0,00                  | 0,00                  |
| – ...  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>16 550 465,80</b>  | <b>17 386 362,11</b>  |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | 0,00                  | 0,00                  |
| – korekty błędów   | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>  | <b>16 550 465,80</b>  | <b>17 386 362,11</b>  |
| a) zwiększenie z tytułu  | 0,00                  | 0,00                  |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia   | 0,00                  | 0,00                  |
| – straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych niezajdującej pokrycia w kapitale zapasowym | 0,00                  | 0,00                  |
| – ...  | 0,00                  | 0,00                  |
| b) zmniejszenie z tytułu   | 0,00                  | 835 896,31            |
| – pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku   | 0,00                  | 835 896,31            |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego  | 0,00                  | 0,00                  |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego  | 0,00                  | 0,00                  |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólnikom  | 0,00                  | 0,00                  |
| – ...  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>16 550 465,80</b>  | <b>16 550 465,80</b>  |
| <b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,</b>  | <b>-16 550 465,80</b> | <b>-16 550 465,80</b> |
| <b>6. Wynik netto</b>  | <b>164 728,00</b>     | <b>1 274 808,94</b>   |
| a) zysk netto  | 164 728,00            | 1 274 808,94          |
| b) strata netto  | 0,00                  | 0,00                  |
| c) odpisy z zysku  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>74 191 233,87</b>  | <b>2 029 186,34</b>   |
| <b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>  | <b>74 191 233,87</b>  | <b>2 029 186,34</b>   |

Sporządzono ..... Kraków ..... dnia ..... 08.05.2017 .....  
(miejscowość)

Janusz Zięcina  
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KANCELARIA KSIĘGOWO-PODATKOWA  
T&K A Janusz Zięcina  
Janusz Zięcina  
Certyfikat Księgowy 6904/2004

Dawid Zieliński - Prezes Zarządu Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu

## Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

| Treść  | Nota | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|--|------|----------------------------|----------------------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>   |      | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>  |      | <b>160 815,00</b>          | <b>1 274 808,94</b>        |
| <b>II. Korekty razem</b>   |      | <b>1 559 527,66</b>        | <b>-1 689 088,40</b>       |
| 1. Amortyzacja   | 37   | 9 081,27                   | 24 839,05                  |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  |      | 0,00                       | 0,00                       |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 22   | 68 559,47                  | -7 161,69                  |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  |      | 0,00                       | -1 655 028,48              |
| 5. Zmiana stanu rezerw   | 22   | 29 583,33                  | 1 893,00                   |
| 6. Zmiana stanu zapasów  | 22   | - 298 348,92               | 0,00                       |
| 7. Zmiana stanu należności   | 22   | 1 076 416,45               | 5 734,85                   |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 22   | 563 636,09                 | - 107 185,63               |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | 22   | 110 599,97                 | 44 998,00                  |
| 10. Inne korekty   | 22   | 0,00                       | 2 822,50                   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>                                      |      | <b>1 720 342,66</b>        | <b>- 414 279,46</b>        |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>   |      | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>I. Wpływy</b>   |      | <b>65 879,44</b>           | <b>964 719,53</b>          |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               |      | 0,00                       | 0,00                       |
| 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |      | 0,00                       | 0,00                       |
| 3. Z aktywów finansowych, w tym:   |      | 65 879,44                  | 964 719,53                 |
| a) w jednostkach powiązanych   |      | 65 879,44                  | 0,00                       |
| – zbycie aktywów finansowych   |      | 0,00                       | 0,00                       |
| – dywidendy i udziały w zyskach  |      | 0,00                       | 0,00                       |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych   |      | 50 000,00                  | 0,00                       |
| – odsetki  |      | 15 879,44                  | 0,00                       |
| – inne wpływy z aktywów finansowych  |      | 0,00                       | 0,00                       |
| b) w pozostałych jednostkach   |      | 0,00                       | 964 719,53                 |
| – zbycie aktywów finansowych   |      | 0,00                       | 797 557,84                 |
| – dywidendy i udziały w zyskach  |      | 0,00                       | 0,00                       |
| – spłata udzielonych pożyczek długoterminowych   |      | 0,00                       | 160 000,00                 |
| – odsetki  |      | 0,00                       | 7 161,69                   |
| – inne wpływy z aktywów finansowych  |      | 0,00                       | 0,00                       |
| 4. Inne wpływy inwestycyjne  |      | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>II. Wydatki</b>   |      | <b>3 947 753,64</b>        | <b>602 880,00</b>          |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              |      | 106 753,64                 | 0,00                       |
| 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   |      | 0,00                       | 0,00                       |
| 3. Na aktywa finansowe, w tym:   |      | 3 841 000,00               | 600 000,00                 |
| a) w jednostkach powiązanych   |      | 200 000,00                 | 0,00                       |
| – nabycie aktywów finansowych  |      | 200 000,00                 | 0,00                       |
| – udzielone pożyczki długoterminowe  |      | 0,00                       | 0,00                       |
| b) w pozostałych jednostkach   |      | 3 641 000,00               | 600 000,00                 |
| – nabycie aktywów finansowych  |      | 3 641 000,00               | 0,00                       |
| – udzielone pożyczki długoterminowe  |      | 0,00                       | 600 000,00                 |
| 4. Inne wydatki inwestycyjne   |      | 0,00                       | 2 880,00                   |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                    |      | <b>-3 881 874,20</b>       | <b>361 839,53</b>          |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>  |      | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>I. Wpływy</b>   |      | <b>5 827 915,35</b>        | <b>90 000,00</b>           |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |      | 3 643 189,11               | 90 000,00                  |
| 2. Kredyty i pożyczki  |      | 750 000,00                 | 0,00                       |
| 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych  |      | 0,00                       | 0,00                       |
| 4. Inne wpływy finansowe   |      | 1 434 726,24               | 0,00                       |
| <b>II. Wydatki</b>   |      | <b>1 897 576,73</b>        | <b>2 520,00</b>            |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych   |      | 0,00                       | 2 520,00                   |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli   |      | 0,00                       | 0,00                       |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku  |      | 0,00                       | 0,00                       |

## Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

|  |  |                     |                  |
|--|--|---------------------|------------------|
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  |  | 1 872 752,06        | 0,00             |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                               |  | 0,00                | 0,00             |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                              |  | 0,00                | 0,00             |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego             |  | 0,00                | 0,00             |
| 8. Odsetki   |  | 9 824,67            | 0,00             |
| 9. Inne wydatki finansowe  |  | 15 000,00           | 0,00             |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b> |  | <b>3 930 338,62</b> | <b>87 480,00</b> |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>         |  | <b>1 768 807,08</b> | <b>35 040,07</b> |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>           |  | <b>1 768 807,08</b> | <b>35 040,07</b> |
| – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych           |  | 0,00                | 0,00             |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                          |  | <b>79 743,70</b>    | <b>44 703,63</b> |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>              |  | <b>1 848 550,78</b> | <b>79 743,70</b> |
| – o ograniczonej możliwości dysponowania                               |  | 500 000,00          | 0,00             |

Sporządzono ..... Kraków ..... dnia 08.05.2017 .....  
 (miejscowość) KANCELARIA Księgowo-Podatkowa  
 ARKA Janusz Zięcina  
 Janusz Zięcina  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej) Janusz Zięcina  
 Certyfikat Księgowy 6904/2004

.....  
 Dawid Zieliński - Prezes Zarządu Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu



## INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

|         |   |
|---------|---|
| Nota 1  | Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych  |
| Nota 2  | Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach stowarzyszonych  |
| Nota 3  | Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych  |
| Nota 4  | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne  |
| Nota 5  | Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)   |
| Nota 6  | Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji   |
| Nota 7  | Zmiany w kapitale zapasowym   |
| Nota 8  | Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych  |
| Nota 9  | Zysk (strata) z lat ubiegłych   |
| Nota 10 | Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy   |
| Nota 11 | Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki   |
| Nota 12 | Powiązania składników aktywów w bilansie  |
| Nota 13 | Powiązania składników pasywów w bilansie  |
| Nota 14 | Odpisy aktualizujące wartość należności   |
| Nota 15 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
| Nota 16 | Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto          |
| Nota 17 | Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |
| Nota 18 | Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego   |
| Nota 19 | Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi   |
| Nota 20 | Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki            |
| Nota 21 | Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą nabycia   |
| Nota 22 | Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych  |
| Nota 23 | Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych   |
| Nota 24 | Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy      |
| Nota 25 | Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy         |
| Nota 26 | Zagrożenia dla kontynuacji działalności   |
| Nota 27 | Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów   |
| Nota 28 | Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby  |
| Nota 29 | Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym    |
| Nota 30 | Inne przychody operacyjne   |
| Nota 31 | Inne koszty operacyjne  |
| Nota 32 | Wybrane przychody finansowe   |
| Nota 33 | Wybrane koszty finansowe  |
| Nota 34 | Stan rezerw   |
| Nota 35 | Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych  |
| Nota 36 | Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych   |
| Nota 37 | Wartość firmy ustalona przy połączeniu metodą nabycia (art. 44b ust. 10)  |
| Nota 38 | Zmiany w środkach trwałych  |
| Nota 39 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie |
| Nota 40 | Zapasy  |

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w Spółce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 01.01.2016 - 31.12.2016.



## Nota 3

Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach pozostałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym: |             |             |             |                   |             |                   |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| w tym w cenie nabycia   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>522 575,34</b> | <b>0,00</b> | <b>522 575,34</b> |
| – nabycie   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 522 575,34        | 0,00        | 522 575,34        |
| – korekty aktualizujące wartość                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| – przemieszczenie wewnętrzne                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>                                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |
| – sprzedaż  | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| – korekty aktualizujące wartość                                   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| – przemieszczenie wewnętrzne                                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>Stan na koniec okresu</b>                                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>522 575,34</b> | <b>0,00</b> | <b>522 575,34</b> |
| w tym w cenie nabycia   | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              | 0,00        | 0,00              |

## Komentarz:

Pożyczka udzielona Ilios Solutions Sp. z o.o.

## Nota 4

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

|   | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 1. Środki pieniężne w kasie                 | 417 643,74                 | 23 000,73                  |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 430 907,04               | 56 742,97                  |
| 3. Inne środki pieniężne                    | 0,00                       | 0,00                       |
| 4. Inne aktywa pieniężne                    | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Razem</b>                                | <b>1 848 550,78</b>        | <b>79 743,70</b>           |

## Nota 5

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

| Rodzaj inwestycji                                  | Kwota w PLN         | Kwota w EUR   | Po przeliczeniu<br>EUR na PLN | Kwota w GBP | Po przeliczeniu<br>GBP na PLN | Kwota w ... | Po przeliczeniu<br>... na PLN | Środki pieniężne<br>i inne aktywa<br>pieniężne razem<br>w PLN |
|--|---------------------|---------------|-------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------|-------------------------------|---|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 1 846 308,39        | 506,87        | 2 242,39                      | 0,00        | 0,00                          | 0,00        | 0,00                          | 1 848 550,78  |
| Inne środki pieniężne                              | 0,00                | 0,00          | 0,00                          | 0,00        | 0,00                          | 0,00        | 0,00                          | 0,00  |
| Inne aktywa pieniężne                              | 0,00                | 0,00          | 0,00                          | 0,00        | 0,00                          | 0,00        | 0,00                          | 0,00  |
| <b>Razem</b>                                       | <b>1 846 308,39</b> | <b>506,87</b> | <b>2 242,39</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                   | <b>1 848 550,78</b>   |

## Nota 6

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji

| Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji) | Seria/emisja                | Data rejestracji | Sposób pokrycia kapitału   | Prawo do dywidendy (od daty) | Liczba akcji/udziałów | Ilość głosów  | Cena emisyjna akcji/udziałów | Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN) | Udział w kapitale podstawowym* |
|--|-----------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|---------------|------------------------------|--|--------------------------------|
| 1. January Ciszewski *   | C, D, E + notowane z giełdy | E - 18.03.2016   | wkład pieniężny, E - fuzja | TAK                          | 91 592 724,00         | 91 592 724,00 | 24 730 035,48                | 24 730 035,48                            | 33,94                          |
| w tym uprzywilejowane  |                             |                  |                            |                              | 0,00                  | 0,00          | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                           |
| 2. PRIME 2 S.A **  | E + notowane z giełdy       | E - 18.03.2016   | wkład pieniężny, E - fuzja | TAK                          | 93 214 432,00         | 93 214 432,00 | 25 167 896,64                | 25 167 896,64                            | 34,54                          |
| w tym uprzywilejowane  |                             |                  |                            |                              | 0,00                  | 0,00          | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                           |
| 3. Szymula Paweł ***   | E + notowane z giełdy       | E - 18.03.2016   | wkład pieniężny, E - fuzja | TAK                          | 21 864 030,00         | 21 864 030,00 | 5 903 288,10                 | 5 903 288,10                             | 8,10                           |
| w tym uprzywilejowane  |                             |                  |                            |                              | 0,00                  | 0,00          | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                           |
| 4. Sobieski Marek  | E + notowane z giełdy       | E - 18.03.2016   | wkład pieniężny, E - fuzja | TAK                          | 17 899 477,00         | 17 899 477,00 | 4 832 858,79                 | 4 832 858,79                             | 6,63                           |
| w tym uprzywilejowane  |                             |                  |                            |                              | 0,00                  | 0,00          | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                           |
| 5. Pozostali akcjonariusze   | E + notowane z giełdy       | E - 18.03.2016   | wkład pieniężny, E - fuzja | TAK                          | 45 295 183,00         | 45 295 183,00 | 12 229 699,41                | 12 229 699,41                            | 16,79                          |
| w tym uprzywilejowane  |                             |                  |                            |                              | 0,00                  | 0,00          | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00                           |

Columbus Energy Spółka Akcyjna

Nota 6

Struktura własności kapitału podstawowego oraz liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Struktura własności kapitału podstawowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji) | Seria/emisja | Data rejestracji | Sposób pokrycia kapitału | Prawo do dywidendy (od daty) | Liczba akcji/udziałów | Ilość głosów          | Cena emisyjna akcji/udziałów | Wartość nominalna akcji/udziałów (w PLN) | Udział w kapitale podstawowym* |
|--|--------------|------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|--|--------------------------------|
| <b>Razem</b>   |              |                  |                          |                              | <b>224 570 663,00</b> | <b>224 570 663,00</b> |                              | <b>72 863 778,42</b>                     | <b>100,00</b>                  |

\* udział w kapitale podstawowym odpowiada udziałowi w ogólnej liczbie głosów

Komentarz:

\* bezpośrednio i pośrednio poprzez JR HOLDING S.A. i KPM INVEST Sp. z o.o. oraz Kuźnica Centrum Sp. z o.o., a także 50 % udziałów w Ganador Sp. z o.o. posiadanych przez JR HOLDING S.A.

Nota 7

Zmiany w kapitale zapasowym

|   | 01.01.2016 - 31.12.2016 | 01.01.2015 - 31.12.2015 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Stan na początek okresu</b>  | <b>602 443,20</b>       | <b>576 870,56</b>       |
| <b>zwiększenia (z tytułu)</b>   | <b>13 467 560,94</b>    | <b>25 572,64</b>        |
| – sprzedaży akcji powyżej ich wartości nabycia  | 25 572,64               | 25 572,64               |
| – podziału zysku (utworzony ustawowo)   | 1 274 808,94            | 0,00                    |
| – podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)  | 0,00                    | 0,00                    |
| – zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych | 0,00                    | 0,00                    |
| – obniżenie wartości akcji 16.702.400 szt. z kwoty nominalnej 1,00 zł do 0,27 zł przy połączeniu Columbus Energy S.A. z Columbus Capital S.A  | 12 192 752,00           | 0,00                    |
| –   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>wykorzystanie (z tytułu)</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| – pokrycie straty bilansowej  | 0,00                    | 0,00                    |
| – umorzenie własnych udziałów   | 0,00                    | 0,00                    |
| – podwyższenie kapitału zakładowego   | 0,00                    | 0,00                    |
| – ...   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Stan na koniec okresu</b>  | <b>14 070 004,14</b>    | <b>602 443,20</b>       |

Nota 8

Zmiany w kapitałach (funduszach) rezerwowych

|   | 01.01.2016 - 31.12.2016 | 01.01.2015 - 31.12.2015 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Stan kapitałów rezerwowych na początek okresu</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| <b>zwiększenia (z tytułu)</b>   | <b>3 643 189,11</b>     | <b>0,00</b>             |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | 0,00                    | 0,00                    |
| – na udziały (akcje) własne   | 0,00                    | 0,00                    |
| – emisja akcji zwykłych serii F w liczbie 13.493.293 o wartości nominalnej 0,27 zł nie zarejestowana w KRS do końca 2016 r. | 3 643 189,11            | 0,00                    |
| <b>zmniejszenia (z tytułu)</b>  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
| – pokrycia straty bilansowej  | 0,00                    | 0,00                    |
| – umorzenia udziałów własnych   | 0,00                    | 0,00                    |
| – podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego   | 0,00                    | 0,00                    |
| – wypłaty dywidendy   | 0,00                    | 0,00                    |
| – zwrotu dopłat wspólnikom  | 0,00                    | 0,00                    |
| – ...   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Stan kapitałów rezerwowych na koniec okresu ogółem</b>   | <b>3 643 189,11</b>     | <b>0,00</b>             |

Nota 9

Zysk (strata) z lat ubiegłych

|  | 01.01.2016 - 31.12.2016 | 01.01.2015 - 31.12.2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>      | <b>-16 550 465,80</b>   | <b>-16 550 465,80</b>   |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>               | <b>1 274 808,94</b>     | <b>835 896,31</b>       |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości           | 0,00                    | 0,00                    |
| – korekty błędów   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b> | <b>1 274 808,94</b>     | <b>835 896,31</b>       |

## Columbus Energy Spółka Akcyjna

## Nota 9

Zysk (strata) z lat ubiegłych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|   | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                       | 0,00                       |
| – podziału zysku z lat ubiegłych  | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 1 274 808,94               | 835 896,31                 |
| – wypłaty dywidendy   | 0,00                       | 0,00                       |
| – przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego  | 0,00                       | 0,00                       |
| – pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe   | 1 274 808,94               | 835 896,31                 |
| – przeznaczenia na umorzenie udziałów   | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>  | <b>16 550 465,80</b>       | <b>17 386 362,11</b>       |
| – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości  | 0,00                       | 0,00                       |
| – korekty błędów  | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>  | <b>16 550 465,80</b>       | <b>17 386 362,11</b>       |
| a) zwiększenie (z tytułu)   | 0,00                       | 0,00                       |
| – przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia  | 0,00                       | 0,00                       |
| – straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| b) zmniejszenie (z tytułu)  | 0,00                       | 835 896,31                 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z zysku   | 0,00                       | 835 896,31                 |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego   | 0,00                       | 0,00                       |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego   | 0,00                       | 0,00                       |
| – pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników   | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>  | <b>16 550 465,80</b>       | <b>16 550 465,80</b>       |
| <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>   | <b>-16 550 465,80</b>      | <b>-16 550 465,80</b>      |

## Nota 10

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

|  | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015* |
|--|----------------------------|-----------------------------|
| <b>ZYSK / STRATA NETTO</b>                                   | <b>160 815,00</b>          | <b>1 274 808,94</b>         |
| Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)                             | 0,00                       | 0,00                        |
| Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)                            | 0,00                       | 0,00                        |
| Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                       | 0,00                       | 0,00                        |
| Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)           | 0,00                       | 0,00                        |
| Nagrody z zysku  | 0,00                       | 0,00                        |
| Cele społeczne   | 0,00                       | 0,00                        |
| Obniżenie kapitału podstawowego                              | 0,00                       | 0,00                        |
| Dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.) | 0,00                       | 0,00                        |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych                              | 160 815,00                 | 1 274 808,94                |
| Pokrycie straty z zysków lat przyszłych                      | 0,00                       | 0,00                        |
| ...  | 0,00                       | 0,00                        |

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

## Nota 11

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

| Charakter i forma zabezpieczenia  | Rodzaj zobowiązania (kredyt,<br>pożyczka) | Kwota<br>zobowiązania |
|---|---|-----------------------|
| – hipoteka  | Brak                                      | 0,00                  |
| – zastaw towarów  | Brak                                      | 0,00                  |
| – zastaw rzeczowych aktywów trwałych  | Brak                                      | 0,00                  |
| – z tytułu ustanowienia sekwestru (tj. oddania majątku pod zarząd osobie trzeciej do czasu rozstrzygnięcia sporu przez sąd) | Brak                                      | 0,00                  |

## Nota 11

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Charakter i forma zabezpieczenia | Rodzaj zobowiązania (kredyt, pożyczka) | Kwota zobowiązania |
|----------------------------------|--|--------------------|
| - inne                           | Brak                                   | 0,00               |
| <b>Razem</b>                     |  | <b>0,00</b>        |

## Komentarz:

W marcu 2017 Spółka wyemitowała obligacje serii A i B, które są zabezpieczone zastawem rejestrowym na zmiennym zbiorze praw z obecnych i przyszłych umów Abonament na Słońce - seria A wpisana do rejestru zastawów a seria B ma złożony w tej sprawie wniosek ale jeszcze nie ma wpisu. I co jest ważne te czynności nastąpiły w tym roku 2017 r. czyli już po dniu bilansowym.

## Nota 12

Powiązania składników aktywów w bilansie

| Wyszczególnienie   | Kwota brutto roku obrotowego | Odpisy aktualizujące wartość | Kwota brutto roku poprzedzającego | Odpisy aktualizujące wartość |
|--|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| <b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>  | <b>2 988 584,63</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                  |
| a) długoterminowe  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - inne należności  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe   | 2 988 584,63                 | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  | 2 988 584,63                 | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - do 12 miesięcy   | 2 988 584,63                 | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - inne należności  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| <b>2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>            | <b>3 640 000,00</b>          | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                  |
| a) długoterminowe  | 3 640 000,00                 | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - inne należności  | 3 640 000,00                 | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - do 12 miesięcy   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - inne należności  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| <b>3. Należności od pozostałych jednostek</b>  | <b>1 861 320,44</b>          | <b>33 104,44</b>             | <b>1 389 947,00</b>               | <b>0,00</b>                  |
| a) długoterminowe  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - inne należności  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| b) krótkoterminowe   | 1 861 320,44                 | 33 104,44                    | 1 389 947,00                      | 0,00                         |
| - z tytułu pożyczek i kredytów   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu kaucji gwarancyjnych  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:  | 1 546 033,31                 | 33 104,44                    | 0,00                              | 0,00                         |
| - do 12 miesięcy   | 1 546 033,31                 | 33 104,44                    | 0,00                              | 0,00                         |
| - powyżej 12 miesięcy  | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |
| - z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 295 034,29                   | 0,00                         | 30 035,00                         | 0,00                         |

## Nota 12

Powiązania składników aktywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Wyszczególnienie               | Kwota brutto roku obrotowego | Odpisy aktualizujące wartość | Kwota brutto roku poprzedzającego | Odpisy aktualizujące wartość |
|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|------------------------------|
| - inne należności              | 20 252,84                    | 0,00                         | 1 359 912,00                      | 0,00                         |
| - dochodzone na drodze sądowej | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                              | 0,00                         |

## Nota 13

Powiązania składników pasywów w bilansie

| Wyszczególnienie  | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|---|-----------------------|----------------------------|
| <b>1. Zobowiązania od jednostek powiązanych</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                |
| a) długoterminowe   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu pożyczek i kredytów  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - inne  | 0,00                  | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu pożyczek i kredytów  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:   | 0,00                  | 0,00                       |
| - do 12 miesięcy  | 0,00                  | 0,00                       |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                  | 0,00                       |
| - inne  | 0,00                  | 0,00                       |
| <b>2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                |
| a) długoterminowe   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu pożyczek i kredytów  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - inne  | 0,00                  | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu pożyczek i kredytów  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:   | 0,00                  | 0,00                       |
| - do 12 miesięcy  | 0,00                  | 0,00                       |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                  | 0,00                       |
| - inne  | 0,00                  | 0,00                       |
| <b>3. Zobowiązania od pozostałych jednostek</b>   | <b>1 262 948,35</b>   | <b>52 049,00</b>           |
| a) długoterminowe   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu pożyczek i kredytów  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu zobowiązań wekslowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - inne  | 0,00                  | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe  | 1 262 948,35          | 52 049,00                  |
| - z tytułu pożyczek i kredytów  | 622 948,49            | 0,00                       |
| - z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu innych zobowiązań finansowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:   | 381 209,68            | 5 452,00                   |
| - do 12 miesięcy  | 381 209,68            | 5 452,00                   |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi   | 0,00                  | 0,00                       |

## Nota 13

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Wyszczególnienie  | Kwota roku obrotowego | Kwota roku poprzedzającego |
|---|-----------------------|----------------------------|
| - z tytułu zobowiązań wekslowych  | 0,00                  | 0,00                       |
| - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 186 064,90            | 31 597,00                  |
| - z tytułu wynagrodzeń  | 57 982,88             | 15 000,00                  |
| - inne  | 14 742,40             | 0,00                       |

## Nota 14

Odpisy aktualizujące wartość należności

| Rodzaj należności | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |             |               |             |                                |
|-------------------|--|-------------|---------------|-------------|--------------------------------|
|                   | Stan na początek roku obrotowego             | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego |
| Należności        | 29 303,74                                    | 3 800,70    | 0,00          | 0,00        | 33 104,44                      |
|                   | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
|                   | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
|                   | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
|                   | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |
|                   | 0,00   | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                           |

## Nota 15

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Rodzaj zapasu                    | 01.01.2016 - 31.12.2016 | 01.01.2015 - 31.12.2015 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1. Materiały                     | 0,00                    | 0,00                    |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00                    | 0,00                    |
| 3. Produkty gotowe               | 0,00                    | 0,00                    |
| 4. Towary                        | 0,00                    | 0,00                    |

## Nota 16

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

|   | 01.01.2016 - 31.12.2016 | 01.01.2015 - 31.12.2015 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>ZYSK / STRATA brutto</b>                           | <b>205 464,00</b>       | <b>1 340 049,94</b>     |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów     | 129 606,05              | 90 891,86               |
| - odpis aktualizujący wartość należności              | 0,00                    | 28 783,85               |
| - amortyzacja wartości firmy                          | 0,00                    | 24 839,05               |
| - rezerwa na koszty                                   | 23 650,33               | 0,00                    |
| - niewypłacone wynagrodzenia                          | 0,00                    | 0,00                    |
| - nieopłacone składki ZUS                             | 0,00                    | 0,00                    |
| - różnice kursowe                                     | 0,00                    | 0,00                    |
| - opłaty karne na rzecz budżetu                       | 817,88                  | 9 782,60                |
| - koszty używania samochodów                          | 0,00                    | 0,00                    |
| - odsetki do zapłaty                                  | 0,00                    | 0,00                    |
| - odpis aktualizujący wartość inwestycji              | 0,00                    | 4 908,47                |
| - wierzytelności odpisane jako przedawnione           | 0,00                    | 0,00                    |
| - kary umowne i odszkodowania                         | 0,00                    | 0,00                    |
| - darowizny   | 0,00                    | 0,00                    |
| - odsetki ograniczone tzw. cienką kapitalizacją       | 0,00                    | 0,00                    |
| - odsetki naliczone i niezapłacone                    | 70 249,86               | 0,00                    |
| - nie wypłacone honorarium                            | 0,00                    | 18 293,00               |
| - pozostałe koszty (n.k.u.p.)                         | 34 887,98               | 4 284,89                |
| Koszty podatkowe niezaliczone do kosztów rachunkowych | 0,00                    | 74 339,36               |
| - zapłacone odsetki                                   | 0,00                    | 0,00                    |
| - odwrócenie korekty podatkowej (30 dni)              | 0,00                    | 0,00                    |
| - wartość sprzedanych akcji własnych                  | 0,00                    | 74 339,36               |



## Nota 16

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|  | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| Przychody księgowe niezaliczane do podatkowych                             | 22 597,26                  | 237 621,26                 |
| - nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi                    | 0,00                       | 0,00                       |
| - rozwiązanie rezerwy na należności  | 0,00                       | 554,92                     |
| - niezrealizowane różnice kursowe  | 0,00                       | 0,00                       |
| - dywidendy  | 0,00                       | 0,00                       |
| - zwrócone odsetki budżetowe   | 0,00                       | 0,00                       |
| - naliczone odsetki  | 20 597,26                  | 9 961,64                   |
| - rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość pożyczki                      | 0,00                       | 227 104,70                 |
| - naliczone kary   | 2 000,00                   | 0,00                       |
| Przychody podatkowe niezaliczone do księgowych                             | 0,00                       | 101 708,23                 |
| - odsetki otrzymane  | 0,00                       | 1 796,23                   |
| - przychody ze sprzedaży akcji własnych                                    | 0,00                       | 99 912,00                  |
| Odliczenie od dochodu (np. darowizny)                                      | 0,00                       | 1 124 112,61               |
| - darowizny  | 0,00                       | 0,00                       |
| - 50% straty roku  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...  | 0,00                       | 1 124 112,61               |
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Podstawa opodatkowania</b>  | <b>312 473,00</b>          | <b>96 577,00</b>           |
| <b>Podatek dochodowy bieżący, w tym:</b>                                   | <b>59 370,00</b>           | <b>18 350,00</b>           |
| - podatek dochodowy od działalności zaniechanej                            | 0,00                       | 0,00                       |
| Podatek dochodowy bieżący - korekta lat ubiegłych                          | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Podatek potrącony przez płatnika od wypłaconej dywidendy</b>            | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony                                  | 20 654,00                  | -44 998,00                 |
| Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony                                  | 5 933,00                   | 1 893,00                   |
| <b>Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat</b> | <b>44 649,00</b>           | <b>65 241,00</b>           |

## Nota 17

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|  | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b> | <b>3 476,00</b>            | <b>48 474,00</b>           |
| a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto  | 3 476,00                   | 48 474,00                  |
| - wartość brutto   | 3 476,00                   | 48 474,00                  |
| - wartość odpisów aktualizujących  | 0,00                       | 0,00                       |
| b) odniesionych na kapitał własny  | 0,00                       | 0,00                       |
| - wartość brutto   | 0,00                       | 0,00                       |
| - wartość odpisów aktualizujących  | 0,00                       | 0,00                       |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy                                  | 0,00                       | 0,00                       |
| - wartość brutto   | 0,00                       | 0,00                       |
| - wartość odpisów aktualizujących  | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>2. Zwiększenia</b>  | <b>20 654,00</b>           | <b>3 476,00</b>            |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi       | 20 654,00                  | 3 476,00                   |
| - odpis aktualizujący należności   | 6 290,00                   | 0,00                       |
| - rezerwa na niewykorzystane urlopy  | 2 593,00                   | 0,00                       |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe  | 0,00                       | 0,00                       |
| - naliczone odsetki  | 13 347,00                  | 0,00                       |
| - rezerwa na koszty usług obcych   | 1 900,00                   | 0,00                       |
| - niewypłacone wynagrodzenia/honoraria   | 0,00                       | 3 476,00                   |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego            | 3 476,00                   | 0,00                       |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)           | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego            | 0,00                       | 0,00                       |

## Nota 17

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|   | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                       | 0,00                       |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                       | 0,00                       |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>3. Zmniejszenia</b>  | <b>0,00</b>                | <b>48 474,00</b>           |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)   | 0,00                       | 48 474,00                  |
| - rozwiązania odpisów aktualizujących   | 0,00                       | 48 474,00                  |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                       | 0,00                       |
| b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                       | 0,00                       |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                       | 0,00                       |
| d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                       | 0,00                       |
| e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>   | <b>24 130,00</b>           | <b>3 476,00</b>            |
| a) odniesionych na wynik finansowy  | 24 130,00                  | 3 476,00                   |
| - wartość brutto  | 27 606,00                  | 3 476,00                   |
| - wartość odpisów aktualizujących   | 3 476,00                   | 0,00                       |
| b) odniesionych na kapitał własny   | 0,00                       | 0,00                       |
| - wartość brutto  | 0,00                       | 0,00                       |
| - wartość odpisów aktualizujących   | 0,00                       | 0,00                       |
| c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy   | 0,00                       | 0,00                       |
| - wartość brutto  | 0,00                       | 0,00                       |
| - wartość odpisów aktualizujących   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>5. Przepuszczalna wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |

## Nota 17

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|  | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| 6. Określenie przyczyn, dla których jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00                       | 0,00                       |
| 7. Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami na które nie utworzono rezerwy na podatek odroczone, w tym w:       | 0,00                       | 0,00                       |
| – w jednostkach podporządkowanych  | 0,00                       | 0,00                       |
| – w oddziałach   | 0,00                       | 0,00                       |
| – we wspólnych przedsięwzięciach   | 0,00                       | 0,00                       |

## Nota 18

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

|  | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:  | 1 893,00                   | 0,00                       |
| a) odniesionej na wynik finansowy  | 1 893,00                   | 0,00                       |
| b) odniesionej na kapitał własny   | 0,00                       | 0,00                       |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy   | 0,00                       | 0,00                       |
| 2. Zwiększenia   | 5 933,00                   | 1 893,00                   |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)   | 5 933,00                   | 1 893,00                   |
| – nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| – naliczone odsetki  | 5 933,00                   | 1 893,00                   |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)   | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)   | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| 3. Zmniejszenia  | 0,00                       | 0,00                       |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi  | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi  | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)   | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:   | 7 826,00                   | 1 893,00                   |
| a) odniesionej na wynik finansowy  | 7 826,00                   | 1 893,00                   |
| b) odniesionej na kapitał własny   | 0,00                       | 0,00                       |
| c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy   | 0,00                       | 0,00                       |
| 5. Przepuszczalna wysokość rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, związanych z inwestycjami w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dokładne ustalenie nie jest wykonalne (pkt 16.8. i 16.12. KSR nr 2). W tym przypadku podaje się również informację o wartości różnic przejściowych dotyczących tych inwestycji. | 0,00                       | 0,00                       |

## Columbus Energy Spółka Akcyjna

## Nota 19

## Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

| Opis transakcji                    | Nazwa spółki                      | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Montaż instalacji fotowoltaicznych | Columbus Energy Finanse Sp. zo.o. | 2 988 584,63               | 0,00                       |
|                                    |                                   | 0,00                       | 0,00                       |
|                                    |                                   | 0,00                       | 0,00                       |
|                                    |                                   | 0,00                       | 0,00                       |
|                                    |                                   | 0,00                       | 0,00                       |

## Nota 20

## Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

| Nazwa i siedziba Spółki           | Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki | Procent posiadanego zaangażowania w kapitale | Kwota kapitału własnego spółki | Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki |
|-----------------------------------|---|--|--------------------------------|--|
| New Energy Investments Sp. z o.o. | 20 %  | 20 %   | 5 000,00                       | -2 628,88  |
|                                   |   |  | 0,00                           | 0,00   |
|                                   |   |  | 0,00                           | 0,00   |
|                                   |   |  | 0,00                           | 0,00   |
|                                   |   |  | 0,00                           | 0,00   |

## Nota 21

## Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą nabycia

| Wyszczególnienie   | Opis / dane liczbowe  |
|--|---|
| 1. Nazwa firmy i opis przedmiotu działalności spółki przejętej                         | COLUMBUS ENERGY S.A. zajmowała się montażem instalacji fotowoltaicznych                         |
| 2. Liczba wyemitowanych udziałów w celu połączenia                                     | 253.163.446 akcji   |
| 3. Wartość nominalna wyemitowanych udziałów w celu połączenia                          | 68.354.130,42 zł.   |
| 4. Rodzaj wyemitowanych udziałów w celu połączenia                                     | akcje   |
| 5. Cena przejęcia  |   |
| 6. Wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia | 3.834.549,05 zł.  |
| 7. Wartość firmy lub ujemna wartość firmy  | 2.188.881,37 zł.  |
| 8. Opis zasad amortyzacji wartości firmy   | Wartość firmy nie jest amortyzowana wykonany został test na utratę wartości - poniżej komentarz |

## Nota 21

Informacje o połączeniu w okresie sprawozdawczym jednostek metodą nabycia - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Wyszczególnienie  | Opis / dane liczbowe  |
|---|---|
| 9. Data połączenia  | 18 marca 2016 roku  |
| 10. Informacje o relacjach pomiędzy przejmującym i przejmowanym | COLUMBUS CAPITAL S.A. przejęła spółkę COLUMBUS ENERGY S.A., która zajmowała się montażem instalacji fotowoltaicznych. Jednocześnie zmieniała nazwę na COLUMBUS ENERGY S.A. i nadal prowadzi działalność w zakresie montażu instalacji fotowoltaicznych. |

## Komentarz:

Dnia 26 października 2015 roku został uzgodniony plan połączenia Spółek Columbus Capital Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie ul. Kuźnicy Kolańtajowskiej 13 KRS 0000373608 NIP 949-21-63-154 jako spółki przejmującej oraz Columbus Energy Spółka Akcyjna z siedzibą w Krakowie ul. Kuźnicy Kolańtajowskiej 13 KRS 0000425536 NIP 945-21-69-216 jako przejmowanej.

Połączenie nastąpiło w drodze przejścia przez Columbus Capital S.A. całego majątku Columbus Energy S.A. na Columbus Capital S.A. w zamian za nowo wyemitowane akcje z połączenia, które Columbus Capital S.A. wyda akcjonariuszom Columbus Energy S.A.

Ze względu na rynkową wycenę spółki Columbus Capital S.A. na Walnym Zgromadzeniu połączeniowym obniżono wartość nominalną jednej akcji z 1,00 zł (jednego złotego) na 0,27 (dwadzieścia siedem groszy). Liczba akcji pozostaje bez zmian.

Na skutek połączenia Spółek, kapitał zakładowy Columbus Capital S.A. został obniżony do kwoty 4.509.648,00 (cztery miliony pięćset dziewięć tysięcy sześćset czterdzieści osiem złotych) poprzez obniżenie wartości nominalnej jednej akcji z 1,00 zł (jeden złotych) do 0,27 zł (dwadzieścia siedem groszy) a następnie podwyższony do kwoty 72.863.778,42 zł (siedemdziesiąt dwa miliony osiemset sześćdziesiąt trzy tysiące siedemset siedemdziesiąt osiem złotych 42/100) o kwotę 68.354.130,42 (sześćdziesiąt osiem milionów trzysta pięćdziesiąt cztery tysiące sto trzydzieści złotych 42/100) w drodze emisji 253.163.446 (dwieście pięćdziesiąt trzy miliony sto sześćdziesiąt trzy tysiące czterysta czterdzieści sześć) akcji zwykłych na okaziciela serii E Columbus Capital S.A. o wartości nominalnej 0,27 zł (dwadzieścia siedem groszy) każda wydawana akcjonariuszom Spółki Przejmowanej w związku z połączeniem.

Emisja Akcji serii E została przeprowadzona w sposób nie stanowiący oferty publicznej, ani publicznego proponowania nabycia akcji.

W dniu 3 listopada 2015 roku do Sądu Rejonowego dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zostały złożone dokumenty do połączenia.

Dnia 18 marca 2016 roku i nastąpiło wpisanie połączenia do Krajowego Rejestru Sądowego Columbus Capital S.A. z jednoczesną zmianą nazwy na Columbus Energy S.A. z siedzibą w Krakowie ul. Kuźnicy Kolańtajowskiej 13 KRS 0000373608 NIP 949-21-63-154 REGON 241811803.

Kapitał Spółki wynosi 72.863.778,42 zł (siedemdziesiąt dwa miliony osiemset sześćdziesiąt trzy tysiące siedemset siedemdziesiąt osiem złotych 42/100) i dzieli się na 269.865.846 akcji o wartości nominalnej 0,27 zł każda

Zarząd Spółki

Prezes Zarządu Dawid Zieliński

Wiceprezes Zarządu Łukasz Górski

## Nota 22

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

| Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy                     | 0,00                       | 0,00                       |
| Odsetki od udzielony pożyczek                           | 68 559,47                  | -7 161,69                  |
| Odsetki od kredytów                                     | 0,00                       | 0,00                       |
| Otrzymane i zarachowane dywidendy                       | 0,00                       | 0,00                       |
| Zapłacone i zarachowane dywidendy                       | 0,00                       | 0,00                       |
| Pozostałe odsetki                                       | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Razem odsetki</b>                                    | <b>68 559,47</b>           | <b>-7 161,69</b>           |

| Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego    | 7 826,00                   | 1 893,00                   |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne         | 119,63                     | 0,00                       |
| Pozostałe rezerwy                                   | 23 530,70                  | 0,00                       |
| <b>Razem</b>  | <b>31 476,33</b>           | <b>1 893,00</b>            |
| <b>Zmiana stanu</b>                                 | <b>29 583,33</b>           | <b>1 893,00</b>            |

| Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Ogółem zapasy                        | 298 348,92                 | 0,00                       |
| Koszty zakupu                        | 0,00                       | 0,00                       |
| Aktualizacja wyceny zapasów          | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Razem</b>                         | <b>298 348,92</b>          | <b>0,00</b>                |

## Columbus Energy Spółka Akcyjna

Nota 22

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)   | 01.01.2016 -<br>31.12.2016         | 01.01.2015 -<br>31.12.2015         |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Zmiana stanu, w tym:</b>   | <b>- 298 348,92</b>                | <b>0,00</b>                        |
| Zmiana stanu z tytułu wkładu niepieniężnego otrzymanego(-)/przekazanego(+) w postaci składników majątku obrotowego (zapasów)                      | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności</b>  | <b>01.01.2016 -<br/>31.12.2016</b> | <b>01.01.2015 -<br/>31.12.2015</b> |
| Należności długoterminowe   | 3 640 000,00                       | 0,00                               |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych   | 2 988 584,63                       | 0,00                               |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale   | 0,00                               | 0,00                               |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek   | 1 828 216,00                       | 30 035,00                          |
| Przejęcie Columbus Energy S.A.  | -4 503 270,08                      | 1 359 912,00                       |
| <b>Razem należności</b>   | <b>313 530,55</b>                  | <b>1 389 947,00</b>                |
| <b>Zmiana stanu należności</b>  | <b>1 076 416,45</b>                | <b>5 734,85</b>                    |
| <b>Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek</b>   | <b>01.01.2016 -<br/>31.12.2016</b> | <b>01.01.2015 -<br/>31.12.2015</b> |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych  | 0,00                               | 0,00                               |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                    | 0,00                               | 0,00                               |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek  | 615 685,09                         | 52 049,00                          |
| Fundusze specjalne  | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>Razem zobowiązania, w tym:</b>   | <b>615 685,09</b>                  | <b>52 049,00</b>                   |
| Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych   | 0,00                               | 0,00                               |
| Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne   | 0,00                               | 0,00                               |
| Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej   | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej</b>  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |
| Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych  | 0,00                               | 0,00                               |
| Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli   | 0,00                               | 0,00                               |
| Zobowiązania inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku   | 0,00                               | 0,00                               |
| Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych   | 0,00                               | 0,00                               |
| Inne zobowiązania finansowe   | 0,00                               | 0,00                               |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego   | 0,00                               | 0,00                               |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek   | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>Razem zobowiązania z działalności finansowej</b>   | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego odnoszonego bezpośrednio na kapitał (fundusz) własny  | 0,00                               | 0,00                               |
| Zobowiązania z działalności operacyjnej   | 615 685,09                         | 52 049,00                          |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań</b>  | <b>563 636,09</b>                  | <b>- 107 185,63</b>                |
| <b>Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>  | <b>01.01.2016 -<br/>31.12.2016</b> | <b>01.01.2015 -<br/>31.12.2015</b> |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 24 130,00                          | 3 476,00                           |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 23 588,85                          | 0,00                               |
| <b>Razem</b>  | <b>47 718,85</b>                   | <b>3 476,00</b>                    |
| <b>1. Zmiana stanu</b>  | <b>-44 242,85</b>                  | <b>44 998,00</b>                   |
| Ujemna wartość firmy  | 0,00                               | 0,00                               |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)  | 0,00                               | 0,00                               |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)   | 139 895,06                         | 0,00                               |
| Przejęcie Columbus Energy S.A.  | 59 190,61                          | 0,00                               |
| <b>Razem</b>  | <b>154 842,82</b>                  | <b>0,00</b>                        |
| <b>2. Zmiana stanu</b>  | <b>154 842,82</b>                  | <b>0,00</b>                        |
| <b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)</b>   | <b>110 599,97</b>                  | <b>44 998,00</b>                   |
| <b>Pozycja A.II.10. Inne korekty</b>  | <b>01.01.2016 -<br/>31.12.2016</b> | <b>01.01.2015 -<br/>31.12.2015</b> |
| Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)  | 0,00                               | 0,00                               |
| Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus) | 0,00                               | 0,00                               |

## Columbus Energy Spółka Akcyjna

## Nota 22

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                            | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)                                | 0,00                       | 0,00                       |
| Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)   | 0,00                       | 0,00                       |
| Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego | 0,00                       | 0,00                       |
| Pozostałe  | 0,00                       | 2 822,50                   |
| <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>                | <b>2 822,50</b>            |
| Zmiana stanu   | 0,00                       | 2 822,50                   |

| Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych                    | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Środki pieniężne w kasie   | 417 643,74                 | 23 000,73                  |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych                           | 1 430 907,04               | 56 742,97                  |
| Lokaty bankowe do 3 miesięcy                                       | 0,00                       | 0,00                       |
| Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym                             | 0,00                       | 0,00                       |
| – czeki  | 0,00                       | 0,00                       |
| – weksle   | 0,00                       | 0,00                       |
| – inne   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych</b> | <b>1 848 550,78</b>        | <b>79 743,70</b>           |
| Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych   | 1 768 807,08               | -35 040,07                 |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych                               | 0,00                       | 0,00                       |
| Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych         | 0,00                       | 0,00                       |
| Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania            | 0,00                       | 0,00                       |

Wyjaśnienie różnic w zakresie środków pieniężnych przyjętych w bilansie i rachunku przepływów pieniężnych:

|  |
|--|
|  |
|--|

## Nota 23

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

|  | Przeciętna liczba<br>zatrudnionych w<br>roku obrotowym | Przeciętna liczba<br>zatrudnionych w<br>roku<br>poprzedzającym |
|--|--|--|
| <b>Ogółem, z tego:</b>                                       | <b>11,00</b>   | <b>0,33</b>  |
| – pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)             | 11,00  | 0,33   |
| – pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)                | 0,00   | 0,00   |
| – uczniowie  | 0,00   | 0,00   |
| – osoby wykonujące pracę nakładczą                           | 0,00   | 0,00   |
| – osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | 0,00   | 0,00   |

## Nota 24

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

| Wynagrodzenia  | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:</b> | <b>128 733,00</b>          | <b>120 503,50</b>          |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>  | <b>128 733,00</b>          | <b>120 503,50</b>          |
| Prezes Zarządu   | 70 730,00                  | 120 503,50                 |
| Wiceprezes Zarządu   | 58 003,00                  | 0,00                       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |

## Nota 24

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

| Wynagrodzenia  | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>1. Wynagrodzenie</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| (pełniona funkcja)   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>RAZEM</b>   | <b>128 733,00</b>          | <b>120 503,50</b>          |

## Komentarz:

W 2016 roku nie było wypłat wynagrodzenia dla Rady Nadzorczej

## Nota 25

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

| Wyszczególnienie                                      | Data umowy<br>dotycząca<br>okresu<br>sprawozdawczego | Okres trwania<br>umowy<br>dotyczącej<br>okresu | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|---|--|--|----------------------------|----------------------------|
| Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego | 15.02.2017   | 01.01.2016<br>-31.12.2016                      | 9 000,00                   | 5 000,00                   |
| Inne usługi poświadczające                            |  |  | 0,00                       | 0,00                       |
| Usługi doradztwa podatkowego                          |  |  | 0,00                       | 0,00                       |
| Skonsolidowane sprawozdanie finansowe                 |  |  | 0,00                       | 0,00                       |
| Pozostałe usługi                                      |  |  | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Razem</b>  |  |  | <b>9 000,00</b>            | <b>5 000,00</b>            |

## Nota 26

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

| Wyszczególnienie   | Opis szczegółowy |
|--|------------------|
| Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności   | NIE              |
| Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności   | BRAK             |
| Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności     | BRAK             |
| Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności | BRAK             |

## Nota 27

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

|   | 01.01.2016 - 31.12.2016     |                             | 01.01.2015 - 31.12.2015     |                             |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|   | od jednostek<br>powiązanych | od jednostek<br>pozostałych | od jednostek<br>powiązanych | od jednostek<br>pozostałych |
| 1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)      | 2 751 083,33                | 5 647 196,70                | 0,00                        | 0,00                        |
| – Sprzedaż usług                            | 2 751 083,33                | 5 647 196,70                | 0,00                        | 0,00                        |
| – ...                                       | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| – ...                                       | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |
| 2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa) | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        | 0,00                        |



## Nota 27

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|  | 01.01.2016 - 31.12.2016 |                     | 01.01.2015 - 31.12.2015 |             |
|--|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------|
| - ...  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| - ...  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| - ...  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| <b>3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)</b>                    | <b>0,00</b>             | <b>20 929,25</b>    | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> |
| - sprzedaż towarów   | 0,00                    | 20 929,25           | 0,00                    | 0,00        |
| - ...  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| - ...  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| <b>4. Sprzedaż produktów lub innych usług (struktura rzeczowa)</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> |
| - ...  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| - ...  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| - ...  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| <b>5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> |
| - ...  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| - ...  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| - ...  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| <b>RAZEM</b>   | <b>2 751 083,33</b>     | <b>5 668 125,95</b> | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b> |
| w tym:   |                         |                     |                         |             |
| Sprzedaż dla odbiorców krajowych                                   | 0,00                    | 8 528 334,28        | 0,00                    | 0,00        |
| - produkty/usługi  | 0,00                    | 8 528 334,28        | 0,00                    | 0,00        |
| - towary   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| Sprzedaż eksportowa  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| - produkty/usługi  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| - towary   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| Sprzedaż wewnątrzunijna  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| - produkty/usługi  | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |
| - towary   | 0,00                    | 0,00                | 0,00                    | 0,00        |

## Nota 28

Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

|  | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>B. Koszty wg rodzajów</b>                             | <b>8 145 579,45</b>        | <b>256 322,01</b>          |
| 1. Amortyzacja   | 9 081,27                   | 0,00                       |
| 2. Zużycie materiałów i energii                          | 3 752 811,69               | 209,00                     |
| 3. Usługi obce   | 3 198 809,60               | 127 563,33                 |
| 4. Podatki i opłaty, w tym:                              | 75 994,09                  | 6 578,58                   |
| - podatek akcyzowy                                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 5. Wynagrodzenia   | 906 005,40                 | 120 503,50                 |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym     | 85 877,40                  | 1 467,60                   |
| - emerytalne   | 25 765,93                  | 440,28                     |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)                 | 117 000,00                 | 0,00                       |
| - podróże służbowe                                       | 65 668,87                  | 0,00                       |
| - koszty reprezentacji                                   | 23 276,86                  | 0,00                       |
| - pozostałe koszty                                       | 28 054,27                  | 0,00                       |
| <b>RAZEM</b>   | <b>8 145 579,45</b>        | <b>256 322,01</b>          |

## Nota 29

Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

|                               | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Działalność zaniechana</b> |                            |                            |
| 1. Działalność finansowa      |                            |                            |
| - Przychody                   | 0,00                       | 1 414 666,84               |
| - Koszty                      | 0,00                       | 256 322,01                 |

## Columbus Energy Spółka Akcyjna

## Nota 29

Informacje o przychodach, kosztach, wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|   | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| - Wyniki działalności   | 0,00                       | 1 158 344,83               |
| <b>2. (podać rodzaj działalności)</b>                           |                            |                            |
| - Przychody   | 0,00                       | 0,00                       |
| - Koszty  | 0,00                       | 0,00                       |
| - Wyniki działalności   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Działalność przewidziana do zaniechania w roku następnym</b> |                            |                            |
| <b>1. (podać rodzaj działalności)</b>                           |                            |                            |
| - Przychody   | 0,00                       | 0,00                       |
| - Koszty  | 0,00                       | 0,00                       |
| - Wyniki działalności   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>2. (podać rodzaj działalności)</b>                           |                            |                            |
| - Przychody   | 0,00                       | 0,00                       |
| - Koszty  | 0,00                       | 0,00                       |
| - Wyniki działalności   | 0,00                       | 0,00                       |

## Komentarz:

W 2015 roku został zaniechana działalność finansowa związana z obrotem papierami wartościowymi. Po połączeniu ze Spółką Columbus Energy S.A. spółka kontynuuje działalność Spółki przejętej.

## Nota 30

## Inne przychody operacyjne

|   | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>                                       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>II. Pozostałe, w tym:</b>  | <b>56 806,91</b>           | <b>3 069,58</b>            |
| 1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności                     | 0,00                       | 0,00                       |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00                       | 0,00                       |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji        | 0,00                       | 0,00                       |
| 4) otrzymane koszty postępowania spornego                                     | 0,00                       | 0,00                       |
| 6) przedawnione zobowiązania  | 0,00                       | 0,00                       |
| 7) zwrócone, umorzone podatki   | 0,00                       | 0,00                       |
| 8) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                | 0,00                       | 0,00                       |
| 9) przychody z tytułu rezygnacji z umów                                       | 0,00                       | 0,00                       |
| 9) inne   | 54 806,91                  | 3 069,58                   |
| 10) kary umowne   | 2 000,00                   | 0,00                       |
| <b>Inne przychody operacyjne RAZEM</b>  | <b>56 806,91</b>           | <b>3 069,58</b>            |

## Nota 31

## Inne koszty operacyjne

|   | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>I. Utworzone rezerwy (z tytułu)</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>II. Pozostałe, w tym:</b>  | <b>20 648,48</b>           | <b>59 421,95</b>           |
| 1) odpis aktualizujący wartość należności                                     | 0,00                       | 28 783,85                  |
| Przyczyna utworzenia:   |                            |                            |
| 2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji | 0,00                       | 0,00                       |
| Przyczyna utworzenia:   |                            |                            |
| 3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji        | 0,00                       | 0,00                       |

## Nota 31

Inne koszty operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|   | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Przyczyna utworzenia:                                       |                            |                            |
| 4) odpis aktualizujący wartość zapasów                      | 0,00                       | 0,00                       |
| Przyczyna utworzenia:                                       |                            |                            |
| 5) koszty egzekucyjne                                       | 0,00                       | 315,60                     |
| 6) przedawnione należności                                  | 0,00                       | 0,00                       |
| 7) niezwrócone, umorzone nadpłaty podatków                  | 0,00                       | 0,00                       |
| 8) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00                       | 0,00                       |
| 9) inne   | 20 648,48                  | 5 483,45                   |
| 10) amortyzacja wartości firmy                              | 0,00                       | 24 839,05                  |
| <b>Inne koszty operacyjne RAZEM</b>                         | <b>20 648,48</b>           | <b>59 421,95</b>           |

## Nota 32

Wybrane przychody finansowe

|  | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <b>I. Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach razem</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00                       | 0,00                       |
| – od jednostek zależnych   | 0,00                       | 0,00                       |
| – od jednostek współzależnych  | 0,00                       | 0,00                       |
| – od jednostek stowarzyszonych   | 0,00                       | 0,00                       |
| – od znaczącego inwestora  | 0,00                       | 0,00                       |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                                     | 0,00                       | 0,00                       |
| – od jednostki dominującej   | 0,00                       | 0,00                       |
| – od pozostałych jednostek powiązanych                                     | 0,00                       | 0,00                       |
| b) od pozostałych jednostek  | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>II. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem</b>                      | <b>26 551,30</b>           | <b>15 328,25</b>           |
| 1) z tytułu udzielonych pożyczek   | 0,00                       | 0,00                       |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00                       | 0,00                       |
| – od jednostek zależnych   | 0,00                       | 0,00                       |
| – od jednostek współzależnych  | 0,00                       | 0,00                       |
| – od jednostek stowarzyszonych   | 0,00                       | 0,00                       |
| – od znaczącego inwestora  | 0,00                       | 0,00                       |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                                     | 0,00                       | 0,00                       |
| – od jednostki dominującej   | 0,00                       | 0,00                       |
| – od pozostałych jednostek powiązanych                                     | 0,00                       | 0,00                       |
| b) od pozostałych jednostek  | 0,00                       | 0,00                       |
| 2) pozostałe odsetki   | 26 551,30                  | 15 328,25                  |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00                       | 0,00                       |
| – od jednostek zależnych   | 0,00                       | 0,00                       |
| – od jednostek współzależnych  | 0,00                       | 0,00                       |
| – od jednostek stowarzyszonych   | 0,00                       | 0,00                       |
| – od znaczącego inwestora  | 0,00                       | 0,00                       |
| – od wspólnika jednostki współzależnej                                     | 0,00                       | 0,00                       |
| – od jednostki dominującej   | 0,00                       | 0,00                       |
| – od pozostałych jednostek powiązanych                                     | 0,00                       | 0,00                       |
| b) od pozostałych jednostek  | 26 551,30                  | 15 328,25                  |
| <b>III. Inne przychody finansowe razem</b>                                 | <b>5 882,28</b>            | <b>1 651 771,54</b>        |
| 1) dodatnie różnice kursowe  | 5 882,28                   | 0,00                       |
| – zrealizowane   | 5 882,28                   | 0,00                       |
| – niezrealizowane  | 0,00                       | 0,00                       |
| 2) rozwiązane rezerwy (z tytułu)   | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| 3) pozostałe, w tym:   | 0,00                       | 1 651 771,54               |
| – zysk ze zbycia inwestycji  | 0,00                       | 1 424 666,84               |

## Nota 32

## Wybrane przychody finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|                                    | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| – pozostałe przychody finansowe    | 0,00                       | 0,00                       |
| – aktualizacja wartości inwestycji | 0,00                       | 227 104,70                 |
| – ...                              | 0,00                       | 0,00                       |

## Nota 33

## Wybrane koszty finansowe

|   | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem</b> | <b>82 985,46</b>           | <b>9 467,00</b>            |
| 1) od kredytów i pożyczek                         | 0,00                       | 0,00                       |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym:              | 0,00                       | 0,00                       |
| – dla jednostek zależnych                         | 0,00                       | 0,00                       |
| – dla jednostek współzależnych                    | 0,00                       | 0,00                       |
| – dla jednostek stowarzyszonych                   | 0,00                       | 0,00                       |
| – dla znaczącego inwestora                        | 0,00                       | 0,00                       |
| – dla wspólnika jednostki współzależnej           | 0,00                       | 0,00                       |
| – dla jednostki dominującej                       | 0,00                       | 0,00                       |
| – dla pozostałych jednostek powiązanych           | 0,00                       | 0,00                       |
| b) dla innych jednostek                           | 0,00                       | 0,00                       |
| 2) pozostałe odsetki                              | 82 985,46                  | 9 467,00                   |
| a) dla jednostek powiązanych, w tym:              | 0,00                       | 0,00                       |
| – dla jednostek zależnych                         | 0,00                       | 0,00                       |
| – dla jednostek współzależnych                    | 0,00                       | 0,00                       |
| – dla jednostek stowarzyszonych                   | 0,00                       | 0,00                       |
| – dla znaczącego inwestora                        | 0,00                       | 0,00                       |
| – dla wspólnika jednostki współzależnej           | 0,00                       | 0,00                       |
| – dla jednostki dominującej                       | 0,00                       | 0,00                       |
| – dla pozostałych jednostek powiązanych           | 0,00                       | 0,00                       |
| b) dla innych jednostek                           | 82 167,58                  | 9 467,00                   |
| – odsetki budżetowe                               | 817,88                     | 9 467,00                   |
| <b>II. Inne koszty finansowe razem</b>            | <b>35 855,76</b>           | <b>4 908,47</b>            |
| 1) ujemne różnice kursowe                         | 20 855,76                  | 0,00                       |
| – zrealizowane                                    | 0,00                       | 0,00                       |
| – niezrealizowane                                 | 20 855,76                  | 0,00                       |
| 2) utworzone rezerwy (z tytułu)                   | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| – ...   | 0,00                       | 0,00                       |
| 3) pozostałe, w tym:                              | 15 000,00                  | 4 908,47                   |
| – koszty zbycia inwestycji                        | 0,00                       | 0,00                       |
| – pozostałe koszty finansowe                      | 15 000,00                  | 0,00                       |
| – aktualizacja wartości inwestycji                | 0,00                       | 4 908,47                   |
| – ...   | 0,00                       | 0,00                       |

## Nota 34

## Stan rezerw

|  | Stan na<br>początek okresu | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec<br>okresu |
|--|----------------------------|-------------|---------------|-------------|--------------------------|
| 1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego    | 1 893,00                   | 5 933,00    | 0,00          | 0,00        | 7 826,00                 |
| 2. Na świadczenia emerytalne i podobne, w tym: | 0,00                       | 119,63      | 0,00          | 0,00        | 119,63                   |
| a) długoterminowe                              | 0,00                       | 119,63      | 0,00          | 0,00        | 119,63                   |
| – odpłaty pracownicze                          | 0,00                       | 119,63      | 0,00          | 0,00        | 119,63                   |
| – ...  | 0,00                       | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                     |
| b) krótkoterminowe                             | 0,00                       | 0,00        | 0,00          | 0,00        | 0,00                     |

## Nota 34

Stan rezerw - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|                                     | Stan na początek okresu | Zwiększenia      | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec okresu |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------|---------------|-------------|-----------------------|
| – urlopy i odprawy pracownicze      | 0,00                    | 0,00             | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |
| – ...                               | 0,00                    | 0,00             | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |
| <b>3. Pozostałe rezerwy, w tym:</b> | <b>0,00</b>             | <b>23 530,70</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>23 530,70</b>      |
| a) długoterminowe                   | 0,00                    | 0,00             | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |
| – ...                               | 0,00                    | 0,00             | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |
| – ...                               | 0,00                    | 0,00             | 0,00          | 0,00        | 0,00                  |
| b) krótkoterminowe                  | 0,00                    | 23 530,70        | 0,00          | 0,00        | 23 530,70             |
| – badanie bilansu                   | 0,00                    | 9 000,00         | 0,00          | 0,00        | 9 000,00              |
| – rezerwa na urlopy                 | 0,00                    | 13 530,70        | 0,00          | 0,00        | 13 530,70             |
| – rezerwa na sporządzenie bilansu   | 0,00                    | 1 000,00         | 0,00          | 0,00        | 1 000,00              |
| <b>Razem</b>                        | <b>1 893,00</b>         | <b>29 583,33</b> | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>31 476,33</b>      |

## Nota 35

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

|   | 01.01.2016 - 31.12.2016 | 01.01.2015 - 31.12.2015 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>  | <b>24 130,00</b>        | <b>3 476,00</b>         |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:  | 24 130,00               | 3 476,00                |
| – wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat       | 3 476,00                | 3 476,00                |
| – w roku 2015   | 3 476,00                | 3 476,00                |
| – w roku ...  | 0,00                    | 0,00                    |
| – w roku ...  | 0,00                    | 0,00                    |
| – wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania | 0,00                    | 0,00                    |
| – wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):              | 20 654,00               | 0,00                    |
| – aktywa 2016 rok   | 20 654,00               | 0,00                    |
| – ...   | 0,00                    | 0,00                    |
| – odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                     | 0,00                    | 0,00                    |
| 2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:        | 0,00                    | 0,00                    |
| – kredyty   | 0,00                    | 0,00                    |
| – obligacje   | 0,00                    | 0,00                    |
| – inne  | 0,00                    | 0,00                    |
| 3. Inne   | 0,00                    | 0,00                    |
| – ...   | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:</b>  | <b>23 588,85</b>        | <b>0,00</b>             |
| 1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku   | 22 957,97               | 0,00                    |
| 2. Opłacony z góry czynsz   | 0,00                    | 0,00                    |
| 3. Opłacone z góry koszty energii   | 0,00                    | 0,00                    |
| 4. Prenumerata czasopism  | 0,00                    | 0,00                    |
| 5. Roczny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych   | 0,00                    | 0,00                    |
| 6. Koszty przygotowania i uruchomienia nowej produkcji  | 0,00                    | 0,00                    |
| 7. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:        | 0,00                    | 0,00                    |
| – kredyty   | 0,00                    | 0,00                    |
| – obligacje   | 0,00                    | 0,00                    |
| – inne  | 0,00                    | 0,00                    |
| 8. Nadwyżka kosztów poniesionych nad kosztami szacowanymi z niezakończonych umów budowlanych                        | 0,00                    | 0,00                    |
| 9. Nadwyżka przychodów szacowanych nad należnościami zafakturowanymi z tytułu usług budowlanych                     | 0,00                    | 0,00                    |
| 10. internet  | 630,88                  | 0,00                    |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:</b>  | <b>510 502,71</b>       | <b>0,00</b>             |
| 1. Ujemna wartość firmy   | 0,00                    | 0,00                    |
| Stan na BO  | 0,00                    | 0,00                    |
| a) zwiększenia, w tym:  | 0,00                    | 0,00                    |

## Nota 35

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|  | 01.01.2016 -<br>31.12.2016 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| b) zmniejszenia, w tym:  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:   | 510 502,71                 | 0,00                       |
| a) długoterminowe, w tym:  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe, w tym:   | 510 502,71                 | 0,00                       |
| - nadwyżka kosztów szacowanych nad kosztami poniesionymi z niezakończonych umów budowlanych  | 0,00                       | 0,00                       |
| - przedpłaty   | 510 502,71                 | 0,00                       |
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:   | 0,00                       | 0,00                       |
| a) długoterminowe, w tym:  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| b) krótkoterminowe, w tym:   | 0,00                       | 0,00                       |
| - nadwyżka należności zafakturowanych nad przychodami szacowanymi z tytułu usług budowlanych | 0,00                       | 0,00                       |
| - przychody oszacowane i niezafakturowane  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| - ...  | 0,00                       | 0,00                       |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych   | 0,00                       | 0,00                       |

## Nota 36

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

|                                   | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje | Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych | Oprogramowanie komputerów | Inne, w tym know-how | Razem         |
|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------|--|--|---------------------------|----------------------|---------------|
| Wartość brutto na początek okresu | 0,00                                 | 124 195,29    | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 124 195,29    |
| Zwiększenia, w tym:               | 0,00                                 | 2 188 881,37  | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 62 425 589,53        | 64 614 470,90 |
| - nabycie                         | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 7 566,00             | 7 566,00      |
| - przemieszczenie wewnętrzne      | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00          |
| - inne                            | 0,00                                 | 2 188 881,37  | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 62 418 023,53        | 64 606 904,90 |
| Zmniejszenia, w tym:              | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00          |
| - likwidacja                      | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00          |
| - rozchód                         | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00          |
| - przemieszczenie wewnętrzne      | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00          |
| - inne                            | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00          |
| Wartość brutto na koniec okresu   | 0,00                                 | 2 313 076,66  | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 62 425 589,53        | 64 738 666,19 |
| Umorzenia na początek okresu      | 0,00                                 | 124 195,29    | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 124 195,29    |
| Umorzenia bieżące -- zwiększenia  | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 92 525,16            | 92 525,16     |
| Umorzenia -- zmniejszenia         | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00          |
| - likwidacja                      | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00          |
| - rozchód                         | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00          |
| - przemieszczenie wewnętrzne      | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00          |
| - inne                            | 0,00                                 | 0,00          | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00                 | 0,00          |
| Razem umorzenia na koniec okresu  | 0,00                                 | 124 195,29    | 0,00   | 0,00   | 0,00                      | 92 525,16            | 216 720,45    |



## Columbus Energy Spółka Akcyjna

## Nota 38

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

|  | Grunty | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu | Maszyny i urządzenia | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem     |
|--|--------|---------------------------------------|--|----------------------|-------------------|-------------------------|-----------|
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00   | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00      |
| Wartość księgowa netto na początek okresu                | 0,00   | 0,00                                  | 0,00   | 0,00                 | 0,00              | 0,00                    | 0,00      |
| Wartość księgowa netto na koniec okresu                  | 0,00   | 0,00                                  | 0,00   | 17 258,00            | 0,00              | 8 500,00                | 25 758,00 |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%)              | 0,00   | 0,00                                  | 0,00   | 45,00                | 0,00              | 70,00                   | 57,00     |

## Nota 39

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

|  | 01.01.2016 - 31.12.2016 | 01.01.2015 - 31.12.2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych | 69 550,00               | 0,00                    |
| Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia  | 0,00                    | 0,00                    |
| Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia                                      | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>RAZEM</b>   | <b>69 550,00</b>        | <b>0,00</b>             |

## Komentarz:

Kwota 69.550,00 zł to koszty prac nad autorskim systemem IT w obszarze zarządzania sprzedażą. Projekt jest finansowany ze środków własnych Spółki.

## Nota 40

## Zapasy

|                               | 01.01.2016 - 31.12.2016 | 01.01.2015 - 31.12.2015 |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Materiały                     | 298 348,92              | 0,00                    |
| Półprodukty i produkty w toku | 0,00                    | 0,00                    |
| Produkty gotowe               | 0,00                    | 0,00                    |
| Towary                        | 0,00                    | 0,00                    |
| Zaliczki na dostawy           | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>RAZEM</b>                  | <b>298 348,92</b>       | <b>0,00</b>             |

Sporządzono ..... Kraków ..... dnia ..... 08.05.2017 .....  
 (miejscowość) (data) (miejscowość) (data)  
 Janusz Zięcina  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

KSIEGOWO-PODATKOWA  
 (firma) (nazwisko i imię)  
 Janusz Zięcina  
 (nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)  
 Certyfikat księgowy 6904/2004

Dawid Zieliński - Prezes Zarządu Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu