

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.

RAPORT ZA ROK 2015

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.

Raport roczny za 2015r.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spis treści

- A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**
- B. WYBRANE DANE FINANSOWE**
- C. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**
- D. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI**
- E. STANOWISKO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.

Raport roczny za 2015 r. Oświadczenie Zarządu.

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

A. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (t. j. Dz. U. z 2014 r., poz. 133). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą Platynowych Inwestycji S.A. uchwałą nr 01/01/2016 z dnia 21.01.2016 roku w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru, mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
Raport roczny za 2015 r. Wybrane dane finansowe.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

B. WYBRANE DANE FINANSOWE

Dane w tys. zł

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 31.12.2015		01.01.2014 - 31.12.2014	
	PLN	EUR	PLN	EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 658	635	10 037	2 396
Koszt własny sprzedaży	2 419	578	8 905	2 126
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-9 202	-2 199	-1 193	-285
Zysk (strata) brutto	-9 267	-2 215	-1 379	-329
Zysk (strata) netto	-9 273	-2 216	-1 357	-324
Liczba udziałów/akcji w sztukach	1 845 000	1 845 000	1 845 000	1 845 000
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-5,08	-1,21	-0,74	-0,18

BILANS				
Aktywa trwałe	4	1	10 645	2 497
Aktywa obrotowe	4 761	1 117	6 045	1 418
Kapitał własny	4 718	1 107	13 763	3 229
Zobowiązania długoterminowe	9	2	1 012	237
Zobowiązania krótkoterminowe	38	8,92	1 915	449
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,56	0,60	7,46	1,75

RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH				
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	365	87	631	151
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 130	-509	-223	-53
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	256	61	-519	-124

Kurs EUR/PLN	31.12.2015	31.12.2014
- dla danych bilansowych	4,2615	4,2623
- dla danych rachunku zysków i strat	4,1840	4,1893

Do przeliczenia danych bilansowych użyto kursu średniego NBP na dzień bilansowy.
Do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych użyto kursu będącego średnią arytmetyczną kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień poszczególnych miesięcy danego okresu.

C. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1.01.2015 R. DO 31.12.2015 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki:

Nazwa:	PLATYNOWE INWESTYCJE (DO 30.06.2015 AD.DRĄGOWSKI)
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	Warszawa ul. Emilii Plater 53 (do 30.06.2015 Warszawa ul. Kopernika 36/40)
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	Pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej nie sklasyfikowana z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy
Organ prowadzący rejestr:	Krajowy Rejestr Sądowy Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy (WA.XIX NS-Rej. KRS/14023/02/142). KRS 0000126288
Numer statystyczny REGON:	012594154

II. Czas trwania Jednostki:

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31.12.2014 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01.01.2014 roku do 31.12.2014 roku dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

IV. Skład organów Jednostki według stanu na dzień 31.12.2015 r.:

Zarząd:

Mateusz Kierzkowski - Prezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu Spółki:

W dniu 13.01.2015 r. Pani Bogumiła Stańczak została zawieszona w pełnieniu funkcji Członka Zarządu. W dniu 26.05.2015 Pan Lech Drągowski, Pani Danuta Grelewicz-Pogórska oraz Pani Bogumiła Stańczak złożyli rezygnację z pełnienia swoich funkcji w Zarządzie. Zwyczajne Walne Zgromadzenie przyjęło ich rezygnację. W dniu 26.05.2015 został powołany do składu Zarządu Pan Mateusz Kierzkowski, do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu.

Rada Nadzorcza:

Agnieszka Gujgo - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Ina Liashkova - Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Kamil Koralewski - Sekretarz Rady Nadzorczej
Gabriela Zawitowska - Członek Rady Nadzorczej
Eliza Studzińska - Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

W dniu 26.05.2015 r. nastąpiły poniższe zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Rezygnację ze składu Rady Nadzorczej złożyli: Pan Łukasz Długowski, Pani Danuta Ślusarek, Pani Dorota Cywińska, Pani Anna Hermanowicz, Pani Małgorzata Montwiłł. Zwyczajne Walne Zgromadzenie przyjęło ich rezygnację.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do składu Rady Nadzorczej na 5 letnią kadencję Panią Agnieszkę Gujgo na stanowisko Przewodniczącej Rady Nadzorczej, Pana Kamila Konrada Koralewskiego na stanowisko Sekretarza Rady Nadzorczej, Panią Inę Iiashkova na stanowisko Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Panią Gabrielę Zawitowską na stanowisko Członka Rady Nadzorczej oraz Panią Elżbę Studzińską na Członka Rady Nadzorczej.

V. Biegli rewidenci:

PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.
ul. Orzycka 6 lok. 1B
02 -695 Warszawa

VI. Banki:

PKO BP S.A.
Ul. Puławska 15
02-515 Warszawa

Bank Ochrony Środowiska S.A.
Ul. Marszałkowska 78/80

VII. Prawnicy:

Kancelaria Radcy Prawnego Katarzyna Słupska
Ul. Lompy 5/2
Gliwice 44-100

VIII. Notowania na rynku regulowanym:

1. Informacje ogólne:

Giełda:

Symbol na GPW:
Sektor na GPW:

Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

ul. Książęca 4
00-498 Warszawa
PIW
Inne usługi

**2. System depozytowo –
rozliczeniowy:**

**Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A.
(KDPW)**

ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

IX. Znaczący Akcjonariusze:

Według stanu na dzień 31.12.2015 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Zamzaw sp. z o.o.	997 504	7 481 280	54,07	1 648 504	66,05
Pozostali	847 496	6 356 220	45,93	847 496	33,95
Razem	1 845 000	13 837 500	100	2 496 000	100%

Według stanu na dzień publikacji, tj. 21.03.2016 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział w kapitale zakładowym %	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Zamzaw sp. z o.o.	997 504	7 481 280	54,07	1 648 504	66,05
Paweł Ratyński	204 408	1 533 060	11,08	204 408	8,19
Pozostali	643 088	4 823 160	34,85	643 088	25,76
Razem	1 845 000	13 837 500	100	2 496 000	100%

X. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 21 marca 2016 roku.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.

Rachunek zysków i strat

	NOTA	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Działalność kontynuowana			
Przychody z odsetek od obligacji	1,2	143	
Koszt własny sprzedaży	2,3	0	
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		143	0
Pozostałe przychody operacyjne	4	1	
Koszty sprzedaży	1,2,3	0	
Koszty ogólnego zarządu	1,2,3	133	
Pozostałe koszty operacyjne	4	0	
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-9 345	0
Przychody finansowe	5	0	
Koszty finansowe	5	15	
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-4	0
Podatek dochodowy	6	6	
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-10	0
Działalność zaniechana			- 1357
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7	-9 263	
Zysk (strata) netto		-9 273	-1 357
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8	-5,08	-0,74
Podstawowy za okres obrotowy		-5,08	-0,74
Rozwodniony za okres obrotowy		-5,08	-0,74
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		-5,07	0
Podstawowy za okres obrotowy		-5,07	0
Rozwodniony za okres obrotowy		-5,07	0
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		-0,01	-0,74
Podstawowy za okres obrotowy			-0,74
Rozwodniony za okres obrotowy			-0,74

Warszawa, dnia 21.03.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
<i>Zysk (strata) netto</i>		-9 273	-1 357
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach			
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach			
<i>Suma dochodów całkowitych</i>	10,11	-9 273	-1 357

Warszawa, dnia 21.03.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	31.12.2015	31.12.2014
Aktywa trwałe		4	10 645
Rzeczowe aktywa trwałe	13		246
Wartości niematerialne	14		9 756
Nieruchomości inwestycyjne	15		414
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	16		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18		
Pozostałe aktywa finansowe	20, 39		206
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	4	23
Pozostałe aktywa trwałe	17		
Aktywa obrotowe		4 761	6 045
Zapasy	21,22		4 208
Należności handlowe	23		101
Należności z tytułu bieżącego podatku			
Pozostałe należności	24	16	66
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	18	4 718	
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	19		
Pozostałe aktywa finansowe	20,39		80
Rozliczenia międzyokresowe	25	1	55
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26	26	1 535
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	7		
AKTYWA RAZEM		4 765	16 690

Warszawa, dnia 21.03.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

PASYWA	NOTA	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał własny		4 718	13 763
Kapitał zakładowy	27	13 838	13 838
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny	28	0	805
Akcje własne	29		-234
Pozostałe kapitały	30	1 046	1 598
Niepodzielony wynik finansowy	31	-893	-887
Wynik finansowy bieżącego okresu		-9 273	-1 357
Zobowiązanie długoterminowe		9	1 012
Kredyty i pożyczki	32		
Pozostałe zobowiązania finansowe	33,39		
Inne zobowiązania długoterminowe	34		
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku	6	9	978
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41		
Pozostałe rezerwy	42		34
Zobowiązania krótkoterminowe		38	1 915
Kredyty i pożyczki	32		1 675
Pozostałe zobowiązania finansowe	33,39		
Zobowiązania handlowe	35	8	92
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku			
Pozostałe zobowiązania	36	10	148
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	40		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	41		
Pozostałe rezerwy	42	20	
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	7		
PASYWA RAZEM		4 765	16 690

Warszawa, dnia 21.03.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2015 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015 r.	13 838	805	-234	1 598	-2 243	0	13 763
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							0
Korekty z tyt. błędów poprzednich okresów							0
Kapitał własny po korektach	13 838	805	-234	1 598	-2 243	0	13 763
Pokrycie straty z lat ubiegłych		-805		-552	1 357		0
Zbycie akcji własnych			234				234
Strata na zbyciu akcji własnych					-7		-7
Suma dochodów całkowitych						-9 273	-9 273
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2015 r.	13 838	0	0	1 046	-893	-9 273	4 718
Dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2014 r.							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2014 r.	13 838	2 207	-234	1 598	-2 237		15 172
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych					-52		-52
Kapitał własny po korektach	13 838	2 207	-234	1 598	-2 289	0	15 120
Pokrycie straty z lat ubiegłych		-1 402			1 402		0
Suma dochodów całkowitych						-1 357	-1 357
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2014 r.	13 838	805	-234	1 598	-887	-1 357	13 763

Warszawa, dnia 21.03.2016 r.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-9 267	-1 379
Korekty razem	9 638	2 010
Amortyzacja	64	238
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	56	209
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	8 810	0
Zmiana stanu rezerw	20	0
Zmiana stanu zapasów	752	1 271
Zmiana stanu należności	102	86
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-220	120
Zmiana stanu pozostałych aktywów	54	-42
Inne korekty z działalności operacyjnej		128
Gotówka z działalności operacyjnej	365	0
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	365	631
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	2 545	56
Zbycie aktywów finansowych	2 545	0
Odsetki otrzymane	0	0
Splata udzielonych pożyczek	0	56
Wydatki	4 675	279
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		9
Wydatki na aktywa finansowe	4 675	270
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 130	-223
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	1 028	3 644
Kredyty i pożyczki	800	3 644
Inne wpływy finansowe	228	0
Wydatki	772	4 163
Splaty kredytów i pożyczek	711	3 937
Odsetki	61	226
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	256	-519
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-1 509	-111
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 509	-111
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 535	1 646
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	26	1 535

Warszawa, dnia 21.03.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Sporządzając sprawozdanie finansowe za rok 2015 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2014, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 roku:

- a) Poprawki do MSSF (2011-2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF
- MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy – wyjaśnienie dotyczące stosowania różnych wersji standardów. Gdy nowa wersja standardu nie jest jeszcze obowiązkowa, ale możliwe jest jej wcześniejsze zastosowanie, podmiot przyjmujący MSSF może przyjąć starą lub nową wersję, o ile sam standard zostanie zastosowany do wszystkich prezentowanych okresów.
 - MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – zmiana polega na wyjaśnieniu, że MSSF 3 nie ma zastosowania do ujęcia utworzenia wspólnych porozumień wg MSSF 11. Wyjaśniono także, że to wyłączenie z zakresu stosowania standardu dotyczy wyłącznie sprawozdań finansowych samego wspólnego porozumienia.
 - MSSF 13 Wycena w wartości godziwej – wyjaśnienie, że „wyłączenie portfelowe” zawarte w MSSF 13, które pozwala jednostkom określać wartość godziwą grupy aktywów i zobowiązań finansowych w kwocie netto, dotyczy wszystkich umów (w tym niefinansowych) wchodzących w zakres MSR 39 lub MSSF 9
 - MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne- wyjaśnienie, że MSR 40 i MSSF 3 nie wykluczają się wzajemnie. Wytyczne zawarte w MSR 40 pomagają jednostkom sporządzającym sprawozdanie finansowe odróżnić nieruchomość inwestycyjną od nieruchomości zajmowanych przez właściciela. Jednostki sporządzające sprawozdanie finansowe powinny także korzystać z wytycznych podanych w MSSF 3 w celu ustalenia, czy nabycie nieruchomości inwestycyjnej stanowi połączenie przedsięwzięć.
- b) Poprawki do MSSF (2010-2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF
- MSSF 2 Płatności oparte na akcjach - wyjaśnienie definicji „warunku nabycia uprawnień” oraz osobno definiuje „warunek związany z wynikami” i „warunek związany ze świadczeniem usługi”
 - MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć – w zmianie wyjaśniono, że zobowiązanie do dokonania zapłaty warunkowej, które spełnia definicję instrumentu finansowego, klasyfikowane jest jako zobowiązanie finansowe lub kapitał własny na podstawie definicji zawartych w MSR 32 Instrumenty finansowe – prezentacja. Wyjaśniono także, że każda zapłata warunkowa, która kwalifikowana jest jako kapitał własny, zarówno finansowa, jak i niefinansowa, jest wyceniana w wartości godziwej na każdy dzień sprawozdawczy, a zmiany wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym. W związku z tą zmianą zmienione zostały także MSSF 9, MSR 37 i MSR 39.
 - MSSF 8 Segmenty operacyjne – został wprowadzony wymóg, że osąd dokonany przez kierownictwo przy agregowaniu segmentów operacyjnych musi zostać ujawniony. W takim ujawnieniu należy zaprezentować opis segmentów, które zostały połączone, wskaźniki ekonomiczne na podstawie których ustalono, że połączone segmenty mają podobne cechy ekonomiczne. Poza tym wprowadzony został wymóg, w przypadku wykazywania aktywów segmentu, zaprezentowania uzgodnienia sumy aktywów segmentu z aktywami jednostki w bilansie.
 - MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne – zmiana w obu standardach wyjaśnia sposób ujmowania wartości bilansowej brutto i umorzenia, gdy jednostka stosuje model wartości

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

przeszacowanej. W przypadku przeszacowania podział między wartością bilansową brutto a umorzeniem ujmowany jest w jeden z poniżej podanych sposobów:

- wartość bilansowa brutto jest przeszacowywana w sposób spójny z przeszacowaniem wartości bilansowej, a umorzenie jest korygowane tak, aby było równe różnicy między wartością bilansową brutto a wartością bilansową uwzględniającą umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości, albo
 - umorzenie jest odliczane od wartości bilansowej brutto składników aktywów.
- MSR 24 Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych – wprowadzono wymóg ujawnienia informacji na temat podmiotu, który świadczy na rzecz jednostki sprawozdawczej lub jej podmiotu dominującego usługi kluczowego personelu kierowniczego („podmiotu zarządzającego”). Jednostka sprawozdawcza nie jest zobowiązana do ujawniania wynagrodzeń wypłaconych przez podmiot zarządzający pracownikom lub dyrektorom tego podmiotu, ale jest zobowiązana do ujawniania kwot wypłaconych przez jednostkę sprawozdawczą podmiotowi zarządzającemu za świadczone usługi.

c) Zmiany do MSR 19 „Programy określonych świadczeń: składki pracownicze”,

Składki wpłacone przez pracowników lub strony trzecie, powiązane wyłącznie z pracą świadczoną przez pracowników w tym samym okresie, w którym zostały wpłacone, traktować jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia i rozliczać przez ten sam okres.

Pozostałe składki pracownicze byłyby przypisywane do okresu zatrudnienia w ten sam sposób, w jaki rozlicza się świadczenia brutto objęte programem.

W 2015 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2015r.

Przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

a) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 41 Rolnictwo : *Rośliny produkcyjne* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Zmiana wnosi, aby rośliny produkcyjne, obecnie w zakresie standardu MSR 41 Rolnictwo, ujmowane były w oparciu o zapisy MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, tj. przy zastosowaniu modelu ceny nabycia (kosztu wytworzenia) bądź modelu opartego na wartości przeszacowanej. Zgodnie z MSR 41 wszelkie aktywa biologiczne wykorzystywane w działalności rolniczej wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o szacunkowe koszty związane ze sprzedażą.

b) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne: *Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych)* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

W odniesieniu do amortyzacji środków trwałych przypomniano, że metoda amortyzacja powinna odzwierciedlać tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów. W zmianie do MSR 16 dodano jednak, iż metoda oparta na przychodach (odpisy amortyzacyjne dokonywane proporcjonalnie do przychodów generowanych przez jednostkę z tytułu działalności, w której wykorzystywane są określone składniki aktywów trwałych) nie jest właściwa. RMSR wskazała, że wpływ na wysokość przychodów ma szereg innych czynników, w tym takich jak np. inflacja, która nie ma absolutnie nic wspólnego ze sposobem konsumowania korzyści ekonomicznych ze składników rzeczowych aktywów trwałych.

W odniesieniu do składników aktywów niematerialnych (czyli w ramach poprawki do MSR 38) uznano jednak, że w pewnych okolicznościach można uznać, iż zastosowanie metody amortyzacji opartej na przychodach będzie właściwe. Sytuacja taka wystąpi, jeżeli jednostka wykaże, że istnieje ścisły związek między przychodami a konsumpcją korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów niematerialnych oraz dany składnik aktywów

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

niematerialnych jest wyrażony jako prawo do uzyskania określonej kwoty przychodów (kiedy jednostka osiągnie określoną kwotę przychodów dany składnik aktywów niematerialnych wygaśnie) – przykład może stanowić prawo do wydobywania złota ze złoża, aż osiągnięty zostanie określony przychód.

- c) Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne: *Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach* – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Poprawka wprowadza dodatkowe wytyczne dla transakcji nabycia (przejęcia) udziałów we wspólnym działaniu, które stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją MSSF 3.

MSSF 11 wskazuje zatem obecnie, że w takiej sytuacji jednostka powinna, w zakresie wynikającym ze swojego udziału we wspólnym działaniu, zastosować zasady wynikające z MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (jak również inne MSSF niestojące w sprzeczności z wytycznymi MSSF 11) oraz ujawnić informacje, które są wymagane w odniesieniu do połączeń. W części B standardu przedstawiono bardziej szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu ujęcia m.in. wartości firmy, testów na utratę wartości

- d) Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: *Inicjatywa w zakresie ujawniania informacji* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

Zmiany mają na celu zachęcenie jednostek do zastosowania profesjonalnego osądu w celu określenia, jakie informacje podlegają ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym jednostki oraz gdzie i w jakiej kolejności zaprezentować ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.

- e) Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe: *Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

Zmiany dotyczą zastosowania metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych. Mają na celu przywrócenie tej metody jako dodatkowej opcji rozliczania inwestycji w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych.

- f) Poprawki do MSSF (2012-2014) - zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku.

- MSSF 5 Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana – zmiany w metodach zbycia, Wprowadzenie specjalnych wytycznych dotyczących przypadku reklasyfikacji składnika aktywów (lub grupy aktywów przeznaczonych do zbycia) z przeznaczonych do sprzedaży na przeznaczone do dystrybucji (lub odwrotnie), lub w przypadku zaniechania ich klasyfikacji jako przeznaczonych do dystrybucji. Tego typu reklasyfikacja nie będzie stanowiła zmiany planu sprzedaży lub dystrybucji, wobec czego dotychczasowe wymogi dotyczącej klasyfikacji, prezentacji i wyceny nie ulegną zmianie. Aktywa, które przestały spełniać kryterium przeznaczonych do dystrybucji (i nie spełniają kryteriów przeznaczonych do sprzedaży) należy traktować tak samo, jak aktywa, które przestały kwalifikować się jako przeznaczone do sprzedaży. Proponuje się, by poprawki miały zastosowanie prospektywne.
- MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia – obsługa kontraktów; zastosowanie zmian do MSSF 7 przy kompensacie danych ujawnianych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych, Dodanie wytycznych precyzujących, czy dany kontrakt usługowy stanowi kontynuację zaangażowania w przekazywany składnik aktywów dla celów ujawnienia informacji wymaganych w odniesieniu do przekazywanych składników aktywów. Paragraf 42C(c) MSSF 7 stanowi, że przekazanie umów zgodnie z kontraktem usługowym nie oznacza samo w sobie ciągłości zaangażowania związanej z obowiązkiem ujawnienia informacji o ich przekazaniu. W praktyce jednak większość kontraktów usługowych zawiera dodatkowe klauzule, skutkujące utrzymaniem ciągłości zaangażowania w dany składnik aktywów, np. jeżeli kwota i/lub termin wypłaty opłat za usługi zależy od kwoty i/lub terminu otrzymania wpływów pieniężnych. Proponowane poprawki przyczyniłyby się do wyjaśnienia tej kwestii. Proponowane poprawki do MSSF 7 eliminują wątpliwości dotyczące uwzględniania wymogów ujawnienia kompensaty aktywów i zobowiązań finansowych w skróconych śródrocznych sprawozdaniach finansowych. Proponuje się sprecyzowanie, że ujawnienia dotyczące kompensaty nie są wymagane w stosunku do wszystkich okresów śródrocznych.
- MSR 19 Świadczenia pracownicze – stopa dyskonta: emisje na rynkach regionalnych,

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Proponuje się wprowadzenie poprawek do MSR 19 w celu wyjaśnienia, że wysoko oceniane obligacje przedsiębiorstw wykorzystywane do szacowania stopy dyskonta świadczeń po okresie zatrudnienia powinny być emitowane w tej samej walucie, co te zobowiązania. Proponowane poprawki umożliwią ocenę wielkości rynku takich obligacji na poziomie waluty. Propozycje obowiązywałyby retrospektywnie.

- MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa – ujawnianie informacji „w innym miejscu śródrocznego raportu finansowego”.

Proponuje się wyjaśnienie, czy informacje wymagane w MSR 34 przedstawione są w ramach śródrocznego raportu finansowego, ale poza śródrocznym sprawozdaniem finansowym. Zgodnie z propozycją, informacje takie musiałyby być włączone do sprawozdania śródrocznego przez odniesienie do innej części raportu śródrocznego dostępnego dla użytkowników na tych samych warunkach i w tym samym czasie, co śródroczne sprawozdanie finansowe.

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd i opublikowane w dniu 21.03.2016 celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2015 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1.01 do 31.12.2015 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

- a) MSSF 9 Instrumenty finansowe – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

- b) MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku

Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji do takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „salda pozycji odroczonech”.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „saldą debetowe pozycji odroczonech”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „saldą kredytowe pozycji odroczonech”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczonech” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

- c) MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami - – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2018 roku

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity modelu pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

- d) MSSF 16 Leasing – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2019 roku

MSSF 16 zastępuje obowiązujące dotychczas rozwiązania w zakresie leasingu obejmujące MSR 17, KIMSF 4, SKI 15 i SKI 27. MSSF wprowadza jeden model ujmowania leasingu u leasingobiorcy wymagający ujęcia aktywa i zobowiązania, chyba że okres leasingu wynosi 12 miesięcy i mniej lub składnik aktywów ma niską wartość. Podejście od strony leasingodawcy pozostaje zasadniczo niezmienione w stosunku do rozwiązań z MSR 17 - nadal wymagana jest klasyfikacja leasingu jako operacyjnego lub finansowego.

- e) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 12 Ujawnienia na temat udziałów w innych jednostkach i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach : *Jednostki inwestycyjne – zastosowanie wyjątku od konsolidacji* - obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku,

Zmiany dotyczą jednostek inwestycyjnych: zastosowanie zwolnienia z konsolidacji. Wprowadzają także wyjaśnienia w odniesieniu do rozliczania jednostek inwestycyjnych.

- f) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: *Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem* – odroczenie stosowania na czas nieokreślony

Zmiany dotyczą sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz wyjaśniają, że ujęcie zysku lub straty w transakcjach z udziałem jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia zależy od tego, czy sprzedane lub wniesione aktywa stanowią przedsięwzięcie.

- g) Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: *Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na niezrealizowane straty*- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,

Celem proponowanych zmian jest doprecyzowanie, że niezrealizowane straty na instrumentach dłużnych wycenianych w wartości godziwej, a dla celów podatkowych według ceny nabycia, mogą powodować powstanie ujemnych różnic przejściowych.

Proponowane poprawki będą również stanowić, że wartość bilansowa danego składnika aktywów nie ogranicza szacunków wartości przyszłych dochodów do opodatkowania. Ponadto, w przypadku porównania ujemnych różnic przejściowych do przyszłych dochodów do opodatkowania, przyszłe dochody do opodatkowania nie będą obejmować odliczeń podatkowych wynikających z odwrócenia tych ujemnych różnic przejściowych.

- h) Zmiany do MSR 17 Rachunek przepływów pieniężnych: *Inicjatywa dotycząca ujawniania informacji*- obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku,

Zmiana ma na celu podniesienie jakości informacji dotyczących działalności finansowej i płynności jednostki sprawozdawczej przekazywanych użytkownikom sprawozdań finansowych. Wprowadza się wymóg:

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

- (i) uzgadniania sald otwarcia i zamknięcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dla wszystkich pozycji, generujących przepływy pieniężne, które kwalifikują się jako działalność finansowa, z wyjątkiem pozycji kapitału własnego;
- (ii) ujawniania informacji dotyczących kwestii ułatwiających analizę płynności jednostki, takich jak ograniczenia stosowane przy podejmowaniu decyzji dotyczących wykorzystania środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2015 roku. Spółka rozpoczęła nowy rodzaj działalności w segmencie finansowym i podjęła intensywne działania związane z rozwojem tej działalności. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe inne niż instrumenty pochodne

Pożyczki, należności i depozyty ujmowane są w dacie powstania. Wszystkie pozostałe aktywa finansowe (w tym aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy) są ujmowane w dniu dokonania transakcji, który jest dniem, gdy Spółka staje się stroną wzajemnego zobowiązania dotyczącego danego instrumentu finansowego.

Spółka zaprzestaje ujmować składnik aktywów finansowych w momencie wygaśnięcia praw wynikających z umowy do otrzymywania przepływów pieniężnych z tego składnika aktywów lub od momentu, kiedy prawa do otrzymywania przepływów pieniężnych z aktywa finansowego są przekazywane w transakcji przenoszącej zasadniczo wszystkie znaczące ryzyka i korzyści wynikające z ich własności. Każdy udział w przekazywanym składniku aktywów finansowych, który jest

utworzony lub pozostaje w posiadaniu Spółki jest traktowany jako składnik aktywów lub zobowiązanie.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie, jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe, inne niż pochodne aktywa finansowe do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, pożyczki i należności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa finansowe są klasyfikowane jako inwestycja wyceniana w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli są przeznaczone do obrotu lub zostały wyznaczone jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy przy początkowym ujęciu. Aktywa finansowe są zaliczane do wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeśli Spółka aktywnie zarządza takimi inwestycjami i podejmuje decyzje odnośnie kupna i sprzedaży na podstawie ich wartości godziwej. Koszty transakcyjne związane z inwestycją są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się według wartości godziwej, które zmiany ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu. Wszelkie zyski i straty dotyczące tych inwestycji ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują kapitałowe papiery wartościowe, które w innym przypadku byłyby klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Jeśli Spółka ma zamiar i możliwość utrzymywania dłużnych papierów wartościowych do terminu wymagalności, Spółka zalicza je do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności. Aktywa finansowe utrzymywane do

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

terminu wymagalności są początkowo ujmowane w wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Zbycie lub przeklasyfikowanie większej niż nieznaczącej kwoty aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności, w terminie innym niż blisko upływu terminu wymagalności, powoduje, iż Spółka przekwalifikowuje wszystkie inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności do inwestycji dostępnych do sprzedaży oraz powoduje, iż do końca roku obrotowego oraz przez dwa kolejne lata obrotowe Spółka nie może ujmować nabywanych inwestycji jako aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się obligacje.

Pożyczki i należności

Pożyczki i należności są aktywami finansowymi o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, które nie są notowane na aktywnym rynku. Takie aktywa są początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne. Wycena pożyczek i należności w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Do pożyczek i należności zalicza się środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz należności z tytułu dostaw i usług, w tym należności powstałe w wyniku świadczenia usług koncesjonowanych.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie oraz depozyty bankowe na żądanie o początkowym okresie zapadalności do trzech miesięcy.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują inne niż pochodne aktywa finansowe wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub niesklasyfikowane do żadnej z powyższych kategorii.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane w wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej, inne niż odpisy z tytułu utraty wartości (patrz nota 3(k)(i)) oraz różnice kursowe dotyczące instrumentów dłużnych dostępnych do sprzedaży (patrz nota 3(b)(i)), są ujmowane w innych całkowitych dochodach i prezentowane w kapitale własnym jako kapitał z wyceny do wartości godziwej. Na dzień wyłączenia inwestycji z ksiąg rachunkowych, skumulowaną wartość zysków lub strat ujętych w kapitale własnym przenosi się do zysku lub strat bieżącego okresu.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży zalicza się kapitałowe i dłużne papiery wartościowe.

Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Wyemitowane instrumenty dłużne oraz zobowiązania podporządkowane są ujmowane przez Spółkę na dzień ich powstania. Wszystkie pozostałe zobowiązania finansowe, w tym zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, są ujmowane na dzień zawarcia transakcji, który jest dniem, w którym Spółka staje się stroną umowy zobowiązującej do wydania instrumentu finansowego.

Spółka wyłącza z ksiąg zobowiązania finansowe, kiedy zobowiązanie zostanie spłacone, umorzone lub ulegnie przedawnieniu.

Aktywa i zobowiązania finansowe kompensuje się ze sobą i wykazuje w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie netto, wyłącznie jeśli Spółka posiada ważny prawnie tytuł do kompensaty określonych aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza rozliczyć daną transakcję w wartości netto poddanych kompensacie składników aktywów i zobowiązań finansowych lub zamierza jednocześnie podlegające kompensacie aktywa finansowe zrealizować, a zobowiązania finansowe rozliczyć.

Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi do kategorii innych zobowiązań finansowych. Tego typu zobowiązania finansowe początkowo ujmowane są w wartości godziwej powiększonej o dające się bezpośrednio przyporządkować koszty transakcyjne. Po początkowym ujęciu zobowiązania te wyceniane są według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Do innych zobowiązań finansowych zalicza się kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne, kredyty w rachunku bieżącym, zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania.

Kredyty w rachunku bieżącym, które muszą zostać spłacone na żądanie banku i stanowią element zarządzania gotówką Spółki są zaliczane do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów dla celów sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

Kapitał własny

Akcje zwykłe

Akcje zwykłe ujmuje się w kapitale własnym. Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych, skorygowane o wpływ podatków, pomniejszają wartość kapitału.

Akcje uprzywilejowane

Akcje uprzywilejowane są ujmowane w kapitale własnym, jeśli nie podlegają umorzeniu lub podlegają umorzeniu wyłącznie na wniosek Spółki, a wypłata dywidendy z tych akcji jest nieobowiązkowa. Wypłaty dywidend są ujmowane w kapitale własnym w momencie zatwierdzenia wypłaty dywidendy.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Akcje uprzywilejowane są ujmowane jako zobowiązania finansowe, jeśli podlegają umorzeniu na określoną datę lub na wniosek posiadacza akcji lub jeśli wypłata dywidend jest obligatoryjna. Wypłacone dywidendy są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji koszty odsetek.

Zakup akcji własnych

W przypadku zakupu akcji własnych, kwota zapłaty z tego tytułu wraz z kosztami bezpośrednimi przeprowadzenia transakcji, skorygowana o wpływ podatków, wykazywana jest jako pomniejszenie kapitału własnego. Zakupione akcje własne wykazywane są jako odrębna pozycja kapitału własnego. W momencie sprzedaży lub powtórnej emisji, otrzymane kwoty ujmują się jako zwiększenie kapitału własnego, a powstałą nadwyżkę lub niedobór z tytułu tej transakcji ujmują się jako kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej. W przypadku braku kapitału z emisji akcji powyżej wartości nominalnej nadwyżkę lub niedobór powstałą ze sprzedaży akcji własnych ujmują się w wyniku lat ubiegłych.

Złożone instrumenty finansowe

Do złożonych instrumentów finansowych niebędących instrumentami pochodnymi wyemitowanymi przez Spółkę zalicza się obligacje z prawem zamiany na akcje po stronie posiadacza, dla których ilość akcji wyemitowanych nie zmienia się wraz ze zmianą ich wartości godziwej.

Zobowiązania wynikające ze złożonego instrumentu finansowego wycenia się według wartości godziwej podobnego instrumentu, który nie zawiera prawa zamiany na akcje. Składnik kapitałowy obligacji z prawem zamiany na akcje jest ujmowany początkowo jako różnica pomiędzy wartością godziwą całego instrumentu złożonego, a wartością godziwą składnika zobowiązaniowego. Koszty transakcji, dotyczące emisji złożonych instrumentów finansowych są alokowane do składnika zobowiązaniowego i składnika kapitałowego proporcjonalnie do ich początkowej wartości.

Po początkowym ujęciu, składnik zobowiązaniowy złożonego instrumentu finansowego jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej. Wycena składnika kapitałowego złożonego instrumentu finansowego nie jest zmieniana po początkowym ujęciu.

Odsetki oraz zyski i straty związane ze zobowiązaniem finansowym ujmują się w zysku lub stracie bieżącego okresu.

W momencie konwersji zobowiązanie finansowe przenosi się do kapitału własnego; konwersja nie skutkuje ujęciem zysku lub straty.

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmują się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem składnika majątku. Koszty wytworzenia aktywów we własnym zakresie obejmują koszty materiałów, wynagrodzeń bezpośrednich oraz inne koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do stanu zdolnego do używania. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do końca okresu sprawozdawczego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania). Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty renowacji miejsca, w którym będzie się on znajdował. Cena nabycia może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych w walucie obcej. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia jest aktywowane jako część tego urządzenia.

W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako odrębne składniki aktywów.

Zysk lub stratę ze zbycia składnika rzeczowych aktywów określa się na podstawie porównania przychodów ze zbycia z wartością bilansową zbytych aktywów i ujmują się je w kwocie netto w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji pozostałe przychody lub pozostałe koszty. W momencie, gdy sprzedaż dotyczy aktywów podlegających wcześniej aktualizacji wyceny, odpowiednią kwotę w kapitale z kapitału aktualizacji wyceny przenosi się do pozycji „zyski zatrzymane”.

Przeklasyfikowanie do nieruchomości inwestycyjnych

W przypadku zaprzestania wykorzystania nieruchomości na własne potrzeby i przeznaczenia jej na cele inwestycyjne, nieruchomość zostaje wyceniona w wartości godziwej i przeklasyfikowana do nieruchomości inwestycyjnych. Wszelkie zyski powstałe z wyceny do wartości godziwej są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu do wysokości, w której odwracają one wcześniejsze straty z tytułu utraty wartości danej nieruchomości. Pozostała część zysku jest ujmowana w innych całkowitych dochodach i wykazywana w kapitale z aktualizacji wyceny. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Spółka osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Wartość bilansowa usuniętych części składnika rzeczowych aktywów trwałych jest wyłączana z ksiąg. Nakłady ponoszone w związku z bieżącym utrzymaniem składników rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Amortyzacja

Wysokość odpisów amortyzacyjnych ustala się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną. Spółka ocenia również okres użytkowania istotnych elementów poszczególnych składników aktywów, i, jeśli okres użytkowania elementu jest inny niż okres użytkowania pozostałej części składnika aktywów, element ten amortyzowany jest osobno.

Koszt amortyzacji ujemnie się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania każdego elementu składnika rzeczowych aktywów trwałych. Składniki aktywów użytkowanych na podstawie umowy leasingu lub innej umowy o podobnym charakterze amortyzuje się przez krótszy z dwóch okresów: okres trwania umowy leasingu lub okres użytkowania, chyba że Spółka posiada wystarczającą pewność, że uzyska tytuł własności przed upływem okresu leasingu. Grunty nie są amortyzowane.

W sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy i okresy porównawcze, Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania

dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

- Budynki 40 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 5 – 12 lat
- Środki transportu 5 – 10 lat
- Meble i wyposażenie 3 – 5 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych jest weryfikowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego i, w uzasadnionych przypadkach, korygowana. Szacunki dotyczące określonych pozycji rzeczowych aktywów trwałych zostały zweryfikowane w 2015 r..

Wartości niematerialne

Wartość firmy

Wartość firmy, która powstaje w związku z przejęciem jednostek zależnych jest ujmowana jako składnik wartości niematerialnych.

Wycena po początkowym ujęciu

Po początkowym ujęciu wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. W przypadku inwestycji wycenianych metodą praw własności, wartość firmy jest ujęta w wartości bilansowej inwestycji, a odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości tej inwestycji nie alokuje się do żadnego składnika aktywów, w tym również do wartości firmy, która stanowi część wartości tej inwestycji.

Pozostałe wartości niematerialne

Pozostałe wartości niematerialne nabyte przez Spółkę o określonym okresie użyteczności ekonomicznej wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady, w tym nakłady na wytworzone we własnym zakresie: znaki towarowe, wartość firmy i marka są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne oblicza się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną.

Koszt amortyzacji ujemnie się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę okresu użytkowania danego składnika wartości niematerialnych, innego niż wartość firmy, od momentu stwierdzenia jego przydatności do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym za okres bieżący i okresy porównawcze, Spółka zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii wartości niematerialnych:

- Patenty i znaki towarowe 10 – 20 lat
- Aktywowane koszty prac rozwojowych 5 – 7 lat
- Relacje z klientami 4 – 5 lat
- Umowy o usługi koncesjonowane 20 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych wartości niematerialnych jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i w uzasadnionych przypadkach korygowana.

Szacunkowy okres użyteczności ekonomicznej wartości niematerialnych w przypadku umowy o usługi koncesjonowane jest okresem obowiązywania koncesji, w którym Spółka ma możliwość obciążyć strony trzecie za korzystanie z infrastruktury.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne są utrzymywane w celu uzyskiwania przychodów z tytułu najmu, z tytułu wzrostu ich wartości lub z obu przyczyn. Nieruchomości inwestycyjne nie są przeznaczone do sprzedaży w ramach normalnej działalności jednostki ani w celu wykorzystywania w procesie produkcyjnym, dostawach dóbr i usług ani w celach administracyjnych.

Nieruchomości inwestycyjne, w momencie początkowego ujęcia, wyceniane są w cenie nabycia, a przy kolejnej wycenie w wartości godziwej. Wszelkie zyski i straty powstałe ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu składnika majątku oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem nieruchomości inwestycyjnej. Koszt wytworzenia nieruchomości inwestycyjnej obejmuje koszty materiałów oraz koszty wynagrodzeń pracowników bezpośrednio zaangażowanych w jego wytworzenie oraz inne koszty bezpośrednio związane z przystosowaniem nieruchomości inwestycyjnej do działalności zamierzonego przeznaczenia, a także koszty finansowania zewnętrznego.

Jeżeli zmienia się sposób wykorzystania nieruchomości i z nieruchomości inwestycyjnej staje się nieruchomością zajmowaną przez właściciela, jest przenoszona do rzeczowych aktywów trwałych, a jej wartość godziwa na dzień przeniesienia staje się kosztem założonym dla celów przyszłego ujmowania.

Zapasy

Składniki zapasów wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia nie wyższych od możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto. Wartość stanu zapasów ustala się z zastosowaniem metody pierwsze weszło, pierwsze wyszło. Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdadnego do używania lub wprowadzenia do obrotu. W przypadku wyrobów gotowych i produkcji w toku, koszty zawierają odpowiednią część pośrednich kosztów produkcji, wyliczoną przy założeniu normalnego wykorzystaniu zdolności produkcyjnych. Cena nabycia zapasów może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zagranicznych zakupów zapasów w walucie obcej.

Możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto jest różnicą pomiędzy szacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku działalności gospodarczej, a szacowanymi kosztami ukończenia i kosztami niezbędnymi do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Cenę nabycia drewna przeniesionego z aktywów biologicznych do zapasów stanowi wartość godziwa pomniejszona o koszty związane ze sprzedażą oszacowane na dzień wyrębu drzew.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

Aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne przesłanki świadczące o utracie wartości składników aktywów finansowych innych niż wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Uznaje się, że składnik aktywów finansowych utracił wartość, gdy po jego początkowym ujęciu pojawiły się obiektywne przesłanki wystąpienia zdarzenia mogącego mieć negatywny, wiarygodnie oszacowany wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym składnikiem aktywów.

Do obiektywnych przesłanek utraty wartości aktywów finansowych (w tym instrumentów kapitałowych) zalicza się niespłacenie albo zaleganie w spłacie długu przez dłużnika, restrukturyzację długu dłużnika, na którą Spółka wyraziła zgodę ze względów ekonomicznych lub prawnych wynikających z trudności finansowych dłużnika, a której w innym wypadku Spółka by nie udzieliła, okoliczności świadczące o wysokim poziomie prawdopodobieństwa bankructwa dłużnika lub emitenta, niepomyślnie zmiany w saldzie płatności od dłużników i emitentów w ramach Spółki, warunki ekonomiczne sprzyjające naruszeniu warunków umowy, zanik aktywnego rynku na dany składnik aktywów finansowych. Ponadto, w przypadku inwestycji w instrumenty kapitałowe, za obiektywną przesłankę utraty wartości aktywów finansowych uważa się znaczący lub przedłużający się spadek wartości godziwej takiej inwestycji poniżej ceny jej nabycia.

Pożyczki udzielone i należności oraz inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka ocenia przesłanki świadczące o utracie wartości pożyczek udzielonych, należności lub inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności zarówno na poziomie pojedynczego składnika aktywów jak i w odniesieniu do grup aktywów.

W przypadku indywidualnie istotnych należności i inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności przeprowadza się test na utratę wartości pojedynczego składnika aktywów. Wszystkie indywidualnie istotne pożyczki udzielone, należności i inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności, dla których nie stwierdzono przesłanek utraty wartości w oparciu o indywidualną ocenę, są następnie poddawane grupowej ocenie w celu stwierdzenia, czy nie wystąpiła inaczej niezidentyfikowana utrata wartości. Pożyczki udzielone, należności i inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności o indywidualnie nieistotnej wartości są oceniane zbiorczo pod kątem utraty wartości w podziale na Spółki o zbliżonej charakterystyce ryzyka.

Dokonując oceny utraty wartości dla grup aktywów Spółka wykorzystuje historyczne trendy do szacowania prawdopodobieństwa wystąpienia zaległości oraz momentu zapłaty oraz wartości poniesionych strat, skorygowane o szacunki Zarządu oceniające, czy bieżące warunki ekonomiczne i kredytowe wskazują, aby rzeczywisty poziom strat miał znacząco różnić się od poziomu strat wynikającego z oceny historycznych trendów.

Utrata wartości w odniesieniu do aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu szacowana jest jako różnica między ich wartością księgową, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu pierwotnej efektywnej stopy procentowej. Wszelkie straty ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu i stanowią odpis aktualizujący wartość pożyczek udzielonych i należności oraz inwestycji

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

utrzymywanych do terminu wymagalności, przy czym Spółka kontynuuje naliczanie odsetek od zaktualizowanych aktywów. Jeżeli późniejsze okoliczności (np. dokonanie płatności przez dłużnika) świadczą o ustaniu przesłanek powodujących powstanie utraty wartości, wówczas odwrócenie odpisu aktualizującego ujmowane jest w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Utratę wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się poprzez przeniesienie do zysku lub straty bieżącego okresu skumulowanej straty ujętej w kapitale z aktualizacji wyceny do wartości godziwej. Wartość skumulowanej straty, o której mowa, oblicza się jako różnicę pomiędzy ceną nabycia, pomniejszoną o otrzymane spłaty rat kapitałowych oraz zmiany wartości bilansowej wynikające z zastosowania metody efektywnej stopy procentowej, a wartością godziwą. Dodatkowo różnica ta jest pomniejszona o straty z tytułu utraty wartości ujęte uprzednio w zysku lub stracie bieżącego okresu. Zmiany odpisu z tytułu utraty wartości związane z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej są ujmowane jako przychody z tytułu odsetek.

Jeżeli w kolejnych okresach wartość godziwa odpisanych dłużnych papierów wartościowych zakwalifikowanych jako dostępne do sprzedaży wzrośnie, a jej wzrost może być obiektywnie przypisany do zdarzenia po ujęciu utraty wartości, to uprzednio ujętą stratę z tytułu utraty wartości odwraca się, odnosząc skutki tego odwrócenia do zysku lub straty bieżącego okresu. W przypadku instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości ujmuje się w innych całkowitych dochodach.

Aktywa niefinansowe

Wartość bilansowa aktywów niefinansowych, innych niż aktywa biologiczne, nieruchomości inwestycyjne, zapasy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na koniec każdego okresu sprawozdawczego w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Wartość odzyskiwalna wartości firmy, wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialnych, które nie są jeszcze zdadne do użytkowania jest szacowana każdego roku w tym samym terminie. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się jeśli wartość księgowa składnika aktywów lub związanego z nim ośrodka wypracowującego środki pieniężne (OWSP) przekracza jego szacowaną wartość odzyskiwalną.

Wartość odzyskiwalna aktywów lub OWSP definiowana jest jako większa z ich wartości netto możliwej do uzyskania ze sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów lub OWSP. Dla celów przeprowadzania testów na utratę wartości, aktywa grupuje się do najmniejszych możliwych do określenia zespołów aktywów generujących wpływy pieniężne w znacznym stopniu niezależnie od innych aktywów lub OWSP. Spółka dokonuje oceny utraty wartości firmy grupując ośrodki wypracowujące środki pieniężne tak, aby szczebel organizacji, nie wyższy niż wyodrębniony segment operacyjny, na którym przeprowadza się tę ocenę odzwierciedlał najniższy szczebel organizacji, na którym Spółka monitoruje wartość firmy dla potrzeb wewnętrznych. Dla celów testów na utratę wartości, wartość firmy nabytą w procesie połączenia jednostek gospodarczych alokuje się do tych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, dla których spodziewane jest uzyskanie efektów synergii z połączenia.

Aktywa wspólne (korporacyjne) Spółki nie generują osobnych wpływów pieniężnych i są użytkowane przez więcej niż jeden OWSP. Aktywa wspólne są przypisane do OWSP na bazie jednolitych i zasadnych przesłanek i podlegają testom na utratę wartości jako element testowanych OWSP do których są przypisane.

Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu. Utrata wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest w pierwszej kolejności ujmowana jako zmniejszenie wartości firmy przypisanej do tego ośrodka (Spółki ośrodków), a następnie jako zmniejszenie wartości księgowej pozostałych aktywów tego ośrodka (Spółki ośrodków) na zasadzie proporcjonalnej.

Odpis aktualizujący wartość firmy z tytułu utraty wartości nie jest odwracany. W odniesieniu do innych aktywów, odpisy z tytułu utraty wartości ujęte w poprzednich okresach, są poddawane na koniec każdego okresu sprawozdawczego ocenie, czy zaszły przesłanki wskazujące na zmniejszenie utraty wartości lub jej całkowite odwrócenie. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest odwracany, jeżeli zmieniły się szacunki zastosowane do określenia wartości odzyskiwalnej.

Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości początkowej składnika aktywów pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży lub wydania

Aktywa trwale (lub aktywa i zobowiązania stanowiące Spółkę przeznaczoną do zbycia), co do których Spółka oczekuje, że wypracują one korzyści w wyniku sprzedaży lub wydania, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie, są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania. Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do Spółki przeznaczonych do sprzedaży lub wydania, aktywa te (lub składniki Spółki przeznaczonej do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki. Następnie aktywa lub Spółki przeznaczone do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Ewentualny odpis z tytułu utraty wartości składników Spółki przeznaczonej do zbycia jest w pierwszej kolejności ujmowany jako zmniejszenie wartości firmy, a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych składników na zasadzie proporcjonalnej z zastrzeżeniem, że utrata wartości nie wpływa na wartość zapasów, aktywów finansowych,

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, aktywów z tytułu świadczeń pracowniczych, nieruchomości inwestycyjnych

lub aktywów biologicznych, które są nadal wyceniane stosownie do zasad rachunkowości Spółki. Utrata wartości ujęta przy początkowej klasyfikacji jako przeznaczona do sprzedaży lub wydania jest ujmowana w zysku i stracie bieżącego okresu.

Dotyczy to również zysków i strat wynikających z późniejszej zmiany wartości. Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej są ujmowane tylko do wysokości uprzednio zarachowanych strat z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaklasyfikowanych do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania nie amortyzuje się. Dodatkowo, po zaklasyfikowaniu inwestycji wycenianych metodą praw własności do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania, ustaje ich ujmowanie tą metodą.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w okresie wykonania świadczenia.

Spółka ujmuje zobowiązanie w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych lub planów podziału zysku, jeśli na Spółce ciąży prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek takich wypłat z tytułu świadczonej pracy przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać wiarygodnie oszacowane.

Rezerwy

Rezerwy ujmuje się, gdy na Spółce ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, którego wartość można wiarygodnie oszacować i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. Rezerwy są ustalane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych z zastosowaniem stopy przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżącą, rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z danym zobowiązaniem. Odwracanie dyskonta ujmowane jest jako koszt finansowy.

Umowy rodzące obciążenia

Rezerwa na umowy rodzące obciążenia ujmowana jest w przypadku, gdy spodziewane przez Spółkę korzyści ekonomiczne z umowy są niższe niż nieuniknione koszty2 wypełnienia obowiązków umownych. Rezerwa jest wyceniana w wysokości wartości bieżącej niższej z kwot: oczekiwanych kosztów związanych z odstąpieniem od umowy lub oczekiwanych kosztów netto kontynuowania umowy. Przed ustaleniem rezerwy, Spółka ujmuje wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów związanych z daną umową.

Przychody

Sprzedaż wyrobów gotowych/towarów

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych/towarów w toku zwykłej działalności wyceniane są w wartości godziwej otrzymanej lub należnej zapłaty, pomniejszonej o wartość zwrotów, opustów i rabatów. Przychody są ujmowane wtedy, gdy istnieje przekonujący dowód, zazwyczaj w postaci wykonanej umowy sprzedaży, świadczący o przeniesieniu zasadniczo całego ryzyka i korzyści na klienta, istnieje wysokie prawdopodobieństwo otrzymania zapłaty, poniesione koszty oraz prawdopodobieństwo zwrotu można wiarygodnie oszacować, nie występuje trwale zaangażowanie w zarządzanie wyrobami gotowymi/towarami, a kwotę przychodu można wiarygodnie wycenić. Jeżeli istnieje prawdopodobieństwo przyznania rabatów, których kwotę można wiarygodnie wycenić, wówczas rabat ujmowany jest jako pomniejszenie przychodów ze sprzedaży z chwilą ich ujęcia.

Moment przeniesienia ryzyka i korzyści jest różny i zależy od indywidualnych warunków kontraktu. Dla sprzedaży drzewa i produktów papierniczych, przeniesienie ryzyka i korzyści występuje zazwyczaj w momencie dostawy dóbr do magazynu zamawiającego. Jednakże w przypadku transportu międzynarodowego przejście ryzyka i korzyści występuje zazwyczaj po załadunku dóbr na określony środek transportu w porcie. Zasadniczo dla tego typu produktów, klient nie ma prawa dokonać ich zwrotu. W przypadku sprzedaży inwentarza żywego przeniesienie ryzyka następuje w momencie odbioru przez klienta.

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w proporcji do stopnia wykonania świadczenia na dzień sprawozdawczy. Stopień wykonania świadczenia jest oceniany poprzez obmiar wykonanych prac. Spółka jest zaangażowana w zarządzanie zasobami leśnymi, świadczy również związane z tym usługi. W sytuacji gdy świadczenie usług na podstawie jednego kontraktu ma miejsce w różnych okresach sprawozdawczych, należna zapłata jest alokowana pomiędzy usługi na podstawie odpowiednio określonej wartości godziwej.

Przychody z tytułu prowizji

W przypadku, gdy Spółka występuje w transakcji jako pośrednik, a nie jako strona umowy, przychód jest ujmowany w kwocie netto osiągniętej prowizji.

Przychody z tytułu najmu

Przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu metodą liniową przez okres trwania umowy. Korzyści przekazane w zamian za podpisanie umowy najmu stanowią integralną część całkowitych przychodów z tytułu najmu i są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu przez okres trwania umowy.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Przychody z tytułu podnajmu wynajętych nieruchomości ujmowane są jako pozostałe przychody operacyjne.

Oplaty leasingowe

Oplaty z tytułu leasingu operacyjnego ujmowane są liniowo przez okres leasingu w zysku lub stracie bieżącego okresu. Korzyści otrzymane w zamian za podpisanie umowy leasingu stanowią integralną część całkowitych kosztów leasingu i są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu przez okres trwania umowy leasingu.

Minimalne opłaty leasingowe ponoszone w związku z leasingiem finansowym są rozdzielane na część stanowiącą koszty finansowe oraz część zmniejszającą zobowiązania. Część stanowiąca koszt finansowy jest przypisywana do poszczególnych okresów w czasie trwania umowy leasingu w taki sposób, aby uzyskać stałą okresową stopę procentową w stosunku do stanu zobowiązania.

Warunkowe opłaty leasingowe są ujmowane poprzez korektę wartości minimalnych opłat leasingowych w czasie pozostałego okresu leasingu, gdy korekta zostaje potwierdzona.

Ustalenie, czy umowa zawiera leasing

W momencie rozpoczęcia wykonywania umowy, Spółka dokonuje oceny, czy jest to umowa leasingowa lub czy zawiera leasing. Określony składnik aktywów jest przedmiotem leasingu, jeśli wywiązanie się z umowy zależy od korzystania z tego składnika aktywów. Umowa przenosi prawo do użytkowania składnika aktywów, jeśli na jej podstawie Spółka otrzymuje prawo do sprawowania kontroli nad używaniem tego składnika aktywów.

Płatności oraz inne formy zapłaty wymagane umową, w momencie rozpoczęcia jej wykonywania lub przy ponownej jej ocenie, są rozdzielane przez Spółkę na takie, które są związane z leasingiem i te, które wiążą się z innymi elementami umowy, w oparciu o względne wartości godziwej leasingu i innych elementów. Jeżeli, w przypadku leasingu finansowego, Spółka stwierdzi, że wiarygodne rozdzielanie płatności jest niewykonalne w praktyce, wówczas aktywa i zobowiązania ujmowane są w kwocie równej wartości godziwej składnika aktywów, który został zidentyfikowany jako przedmiot leasingu. Następnie zmniejsza się zobowiązanie w miarę dokonywanych płatności oraz ujmuje się przypisane koszty finansowe z tytułu zobowiązania, stosując w tym celu krańcową stopę procentową właściwą dla pożyczek Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują przychody odsetkowe związane z zainwestowanymi przez Spółkę środkami (w tym od aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży), należne dywidendy, zyski ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zyski ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, zyski z wyceny do wartości godziwej nabytych wcześniej udziałów w jednostce przejmowanej, zyski związane z instrumentami zabezpieczającymi, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Przychody odsetkowe ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu zgodnie z zasadą memoriału, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Dywidendę ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień, kiedy Spółka nabywa prawo do jej otrzymania, a w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie - zazwyczaj w pierwszym dniu notowania tych instrumentów bez prawa do dywidendy.

Koszty finansowe obejmują koszty odsetkowe związane z finansowaniem zewnętrznym, odwracanie dyskonta od ujętych rezerw i płatności warunkowych, straty na sprzedaży aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, dywidendy z uprzywilejowanych udziałów zaklasyfikowanych do zobowiązań, straty ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (innych niż należności handlowe) oraz straty na instrumentach zabezpieczających, które ujmowane są w zysku

lub stracie bieżącego okresu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie dające się bezpośrednio przypisać do nabycia, wytworzenia, budowy lub produkcji określonych aktywów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych wykazuje się w kwocie netto jako przychody finansowe lub koszty finansowe, zależnie od ich łącznej pozycji netto.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżący i odroczony podatek dochodowy ujmowany jest w zysku lub stracie bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, kiedy dotyczy połączenia jednostek oraz pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub jako inne całkowite dochody.

Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy oraz korekty zobowiązania podatkowego dotyczącego lat poprzednich. Zobowiązanie z tytułu podatku bieżącego obejmuje również wszelkie zobowiązania podatkowe będące efektem wypłaty dywidendy.

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań i ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku:

- różnic przejściowych wynikających z początkowego ujęcia aktywów lub zobowiązań pochodzących z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i nie wpływa ani na zysk lub stratę bieżącego okresu ani na dochód do opodatkowania;
- różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i współkontrolowanych w zakresie, w którym nie jest prawdopodobne, że zostaną one zbyte w dającej się przewidzieć przyszłości;
- różnic przejściowych powstałych w związku z początkowym ujęciem wartości firmy.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podatek odroczony jest wyceniany z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane wtedy, gdy przejściowe różnice odwrócą się, przy tym za podstawę przyjmowane są przepisy podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie do dnia sprawozdawczego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Spółka posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensaty bieżących zobowiązań i aktywów podatkowych i pod warunkiem, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub na różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, służący przeniesieniu nierozliczonej straty podatkowej i niewykorzystanej ulgi podatkowej oraz ujemnymi różnicami przejściowymi, ujmuje się w zakresie, w którym jest prawdopodobne, że będzie dostępny przyszły dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniża się je w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne zrealizowanie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

Działalność zaniechana

Działalność zaniechana jest częścią działalności Spółki, która stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, którą zbyto lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

Zysk na jedną akcję

Spółka prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję dla akcji zwykłych. Podstawowy zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku, skorygowaną o posiadane przez Spółkę akcje własne. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej dla posiadaczy akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych skorygowaną o posiadane akcje własne oraz o efekty rozwodniające potencjalnych akcji, które obejmują obligacje zamienne na akcje, a także opcje na akcje przyznane pracownikom.

Raportowanie segmentów działalności

Segment operacyjny jest częścią Spółki zaangażowaną w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody oraz ponosić koszty, w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami Spółki. Wyniki operacyjne każdego segmentu operacyjnego są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, który decyduje o alokacji zasobów do segmentu i ocenia jego wyniki działalności, przy czym dostępne są oddzielne informacje finansowe o każdym segmencie.

Wyniki operacyjne każdego segmentu, które są raportowane do organu odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce, obejmują zarówno pozycje, które mogą zostać bezpośrednio przypisane do danego segmentu, jak i te mogące być przypisane pośrednio, na podstawie uzasadnionych przesłanek. Pozycje nieprzyporządkowane dotyczą głównie aktywów wspólnych (korporacyjnych) (głównie dotyczące zarządu jednostki), kosztów związanych z siedzibą

jednostki, aktywów i zobowiązań z tytułu podatku dochodowego.

Wydatki inwestycyjne segmentu to całkowite koszty poniesione w ciągu roku na zakup rzeczowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z wyłączeniem wartości firmy.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

IV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości aktywów

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową składnika aktywów, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych.

V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie nastąpiły zmiany w polityce rachunkowości Spółki w badanym roku.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Zgodnie z MSR 18 przychody ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, po pomniejszeniu o podatek od towarów i usług, rabaty i upusty są rozpoznawane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z ich własności zostały przeniesione na kupującego.

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Spółki prezentują się następująco:

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż usług	143	
SUMA przychodów ze sprzedaży	143	
Pozostałe przychody operacyjne	1	
Przychody finansowe	0	
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	144	
Działalność zaniechana		
Sprzedaż towarów i materiałów	1 925	7 922
Sprzedaż produktów	590	2 115
SUMA przychodów ze sprzedaży	2 515	10 037
Pozostałe przychody operacyjne	56	91
Przychody finansowe	11	40
SUMA przychodów ogółem z działalności zaniechanej	2 582	10 168
SUMA przychodów ogółem	2 726	10 168

Nota 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Na dzień 31.12.2015 Spółka nie wyodrębnia segmentów operacyjnych.

Uchwałą nr 26 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 26.05.2015 roku zmieniono statut Spółki, zmieniając m.in. przedmiot działalności Spółki na pozostałą finansową działalność usługową gdzie indziej nie sklasyfikowaną z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych. Na 31.12.2015 Spółka nie wyróżnia segmentów operacyjnych. Zostaną one ustalone w przyszłości, w zależności od osiąganych przychodów i rozmiarów prowadzonej działalności Spółki.

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Działalność kontynuowana		
Amortyzacja		
Zużycie materiałów i energii	4	
Usługi obce	83	
Podatki i opłaty	1	
Wynagrodzenia	24	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2	
Pozostałe koszty rodzajowe	0	
Suma kosztów wg rodzaju	114	
Działalność zaniechana		
Amortyzacja	64	238

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zużycie materiałów i energii	21	78
Usługi obce	645	2 202
Podatki i opłaty	21	67
Wynagrodzenia	356	1 540
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26	98
Pozostałe koszty rodzajowe	15	23
Suma kosztów wg rodzaju	1 148	4 246
Zmiana stanu produktów	-19	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-31	-125
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-657	-1 930
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	555	2 191

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:		
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży:		
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	64	238
Amortyzacja środków trwałych	20	69
Amortyzacja wartości niematerialnych	44	169

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Wynagrodzenia	380	1 540
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	28	98
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	408	1 638
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	85	408
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	323	1230

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Działalność kontynuowana		
Pozostałe	6	
Działalność zaniechana		
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	44	35
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania		4
Wynajem nieruchomości inwestycyjnej		36
Pośrednictwo kredytowe		5
Wpłaty z nakazów		11
Przychody refakturowane	3	
Pozostałe	4	
RAZEM	57	91

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Działalność kontynuowana		
Działalność zaniechana		
Odpisy aktualizujące należności		17
Aktualizacja wyceny nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej		128
Wycena zapasów		195
Wniesienie aportu	8 810	
Pozostałe		21
RAZEM	8 810	361

UTWORZENIE ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Nieruchomości		128
Należności		17
Zapasy		195
RAZEM	0	340

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Działalność kontynuowana		
Działalność zaniechana		
Przychody z tytułu odsetek	11	40
RAZEM	11	40

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Działalność kontynuowana		
Pozostałe	15	0
Działalność zaniechana		
Koszty z tytułu odsetek	33	162
Prowizje bankowe	28	64
RAZEM	76	226

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

01.01. – 31.12.2015	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej								
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego								
Przychody/koszty z tytułu odsetek				143			-61*	82
Utworzenie odpisów								
Rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych					2*			2
Razem zysk/strata				143	2		-61	84

* pozycje dotyczą kosztów/przychodów z działalności zaniechanej

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych z działalności zaniechanej

01.01– 31.12.2014	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej								
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartość godziwej przeniesione z kapitału własnego								
Przychody/koszty z tytułu odsetek					40		-162	-122
Utworzenie odpisów aktualizujących					-17			-17
Rozwiązanie odpisów aktualizujących					35			35
Razem zysk strata					58		-162	-104

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31.12.2015 i 2014 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Odroczony podatek dochodowy	6	-22
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	6	-22
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	6	-22

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Strata przed opodatkowaniem	-9 267	-1 379
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	0	0
Przychody wyłączone z opodatkowania	-4 560	-30
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	0	0
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	13 333	357
Dochód do opodatkowania	-494	-1 052
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	0	0
Podstawa opodatkowania	-494	-1 052
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 19%	0	0
Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego dochodowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	0	0

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2015
Pozostałe rezerwy	0	20	0	20
Przeszacowanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do wartości godziwej	120	21	141	0
Suma ujemnych różnic przejściowych	120	41	141	20
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	23	8	27	4

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2015
Przeszacowanie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do wartości godziwej	5 147	0	5 147	0
Należności z tytułu odsetek	0	143	95	48
Suma dodatnich różnic przejściowych	5 147	143	5 242	48
stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	978	27	996	10

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2015	31.12.2014
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	4	23
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	10	0
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	978
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	6	955

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W dniu 20.04.2015 Spółka zawarła jako jedna ze strona umowę inwestycyjną z dotychczasowymi akcjonariuszami tj. Lechem Drągowskim, Małgorzatą Drągowską, Łukaszem Drągowskim, Danutą Grelewicz Podgóorską oraz spółkami: Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, Spółką A. Drągowski Sp. z o.o. Na mocy tej umowy Spółka zobowiązała się do podjęcia szeregu czynności w celu dokonania wydzielenia oraz wniesienia aportem do Spółki A. Drągowski Sp. z o.o. zorganizowanego przedsiębiorstwa Spółki w rozumieniu art. 551 k.c.

Na dalszym etapie współpracy Spółka zobowiązała się do zbycia na rzecz wyżej wskazanej grupy akcjonariuszy wszystkich udziałów Spółki A. Drągowski Sp. z o.o. w zamian za świadczenie pieniężne w wysokości 4.500.000,00 zł. Strony dopuściły również możliwość, że w przypadku braku rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki A. Drągowski Sp z o.o., Emitent w zamian za zrzeczenie się prawa domagania zwrotu przeniesionego na Spółkę A. Drągowski Sp z o.o. przedsiębiorstwa, otrzyma wynagrodzenie w wysokości 4.500.000,00 zł. Powyższe wynagrodzenie, bądź z tytułu ceny sprzedaży udziałów Spółki A. Drągowski Sp z o.o. na rzecz Grupy Akcjonariuszy bądź z tytułu zrzeczenia się przez Emitenta prawa domagania się zwrotu przeniesionego na Spółkę A. Drągowski Sp z o.o. przedsiębiorstwa zostanie zapłacone na rzecz Spółki przez spółkę Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. na zasadzie przekazu w związku z faktem, że pomiędzy Spółką Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. a Grupą Akcjonariuszy występują wzajemne zobowiązania umożliwiające zapłatę przez Słoneczne Inwestycje wynagrodzenia na rzecz spółki Platynowe Inwestycje.

W dniu 20.04.2015 r., za zgodą Rady Nadzorczej wyrażoną w Uchwale z dnia 20.04.2015 r., a następnie w uchwałach nr 16 i 17 Walnego Zgromadzenia z dnia 26.05.2015r. Zarząd dokonał wydzielenia i zbycia całości przedsiębiorstwa należącego do Emitenta w rozumieniu art. 55¹ k.c., w skład którego wchodzi: wszelkie wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe Emitenta, w tym: nieruchomości, wszelkie zapasy w tym lokale przeznaczone do obrotu, pracownicy, wszelkie prawa i obowiązki wynikające z umów cywilno-prawnych oraz wierzytelności, wszelkie środki pieniężne zaewidencjonowane na kontach bankowych oraz w kasie, wszelkie należności i zobowiązania zaewidencjonowane w księgach oraz bierne i czynne rozliczenia międzyokresowe zaewidencjonowane w księgach Emitenta, z wyłączeniem 37.000 akcji własnych Emitenta nabytych na mocy upoważnienia udzielonego przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchwałą numer 3 z dnia 11.01.2012 roku.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

W związku z powyższym faktem Spółka zaniechała następujące działalności:

- sprzedaż mieszkań
- pośrednictwo w transakcjach na rynku nieruchomości

W związku z brakiem rejestracji zmian w kapitale zakładowym spółki Ad.Drażkowski sp. z o.o. spółka Platynowe Inwestycje S.A. zrzekła się prawa domagania się zwrotu przeniesionego przedsiębiorstwa i zgodnie z zapisami umowy inwestycyjnej otrzymała świadczenie pieniężne w wysokości 4 500 000 zł od spółki Słoneczne Inwestycje sp. z o.o., które zostało spłacone 30.07.2015r.

Wyniki finansowe działalności zaniechanej przedstawiają się w sposób następujący:

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Przychody	2 571	10 128
Koszty	11 784	11 321
Zysk / (strata) brutto	-9 213	-1 193
Przychody/koszty finansowe netto	-50	-186
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem	-9 263	-1 379
Wynik z przeszacowania wartości bilansowej do wartości godziwej minus koszty zbycia		
Wynik przed opodatkowaniem na działalności zaniechanej	-9 263	-1 379
Podatek dochodowy:	0	-22
Wynik netto przypisany działalności zaniechanej	-9 263	-1 357

Przepływy środków pieniężnych netto działalności zaniechanej przedstawiają się następująco:

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Przepływy z działalności operacyjnej	-15	631
Przepływy z działalności inwestycyjnej	46	-223
Przepływy z działalności finansowej	389	-519
Wpływy / (wyływy) środków pieniężnych netto	420	-111
Zysk przypadający na jedną akcję:	-5,07	-0,74
Podstawowy z działalności zaniechanej	-5,07	-0,74
Rozwodniony z działalności zaniechanej	-5,07	-0,74

Otrzymana zapłata

Spółka Platynowe Inwestycje otrzymała w formie środków pieniężnych 4.500.000,00 zł od spółki Słoneczne Inwestycje sp. z o.o. zgodnie z postanowieniami umowy inwestycyjnej z 20.04.2015r.

Środki pieniężne przekazane w kwocie 1 955 tys. zł

Analiza aktywów i zobowiązań, nad którymi utracono kontrolę

	31.12.2015
Aktywa	
Wartości niematerialne	872
Rzeczowe aktywa trwałe	229
Należności z tytułu dostaw i usług	49
Zapasy	3 456

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Pożyczki	241
Środki pieniężne	1 955
Pozostałe	143
Zobowiązania	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	978
Kredyty i pożyczki	1 764
Pozostałe	34

Wynik na sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa

Zapłata otrzymana : 4 500 tys. zł

Zbyte aktywa netto : 4 167 tys. zł

Zysk ze sprzedaży : 333 tys. zł

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Strata z działalności kontynuowanej	10	0
Strata na działalności zaniechanej	9 263	1 357
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję		
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję		

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	1 825 334	1 845 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	1 825 334	1 845 000

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły żadne inne transakcje dotyczące akcji zwykłych lub potencjalnych akcji zwykłych.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie wystąpiły.

Nota 10. UJAWNIE NIE ELEMENTÓW POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie wystąpiły.

Nota 11. EFEKT PODATKOWY POZOSTAŁYCH DOCHODÓW CAŁKOWITYCH

Nie wystąpił.

Nota 12. WARTOŚĆ GODZIWA

Klasa aktywów / zobowiązań	Data wyceny	Razem	Wartość godziwa określona w oparciu o:		
			ceny notowane na aktywnym rynku Poziom 1	istotne dane obserwowane Poziom 2	istotne dane nieobserwowalne Poziom 3
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży					
- nienotowane instrumenty dłużne					
- obligacje	31.12.2015	4 718			4 718
Pożyczki udzielone i należności własne					
- pożyczki udzielone jednostkom zależnym	31.12.2015	0,0			
- pożyczki udzielone Zarządowi	31.12.2015	0,0			

W okresie zakończonym 31.12.2015 r. nie miały miejsca żadne przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej.

Uzgodnienie wartości godziwej poziomu 3 z wyceną aktywów finansowych

01.01.2015 - 30.06.2015	Akcje/udziały nie notowane na giełdzie	Dłużne papiery wartościowe	Razem
Stan na początek okresu	0,00	0	
Zwiększenia w tym:		9 528	9 528
Zakup		9 528	9 528
Zmniejszenia w tym:		4 810	4 810
Sprzedaż		4 810	4 810
Stan na koniec okresu	0,00	4 718	4 718

Nota 13. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	31.12.2015	31.12.2014
Własne	0	246
Razem	0	246

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań:
Nie występują

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2015 - 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015 roku	10	341	56	23	430
Zwiększenia, z tytułu:	0	3	0	0	3
- nabycia środków trwałych		3			3
Zmniejszenia, z tytułu:	10	344	56	23	433
- zbycie przedsiębiorstwa	10	344	56	23	433
- inne					0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015 roku	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 01.01.2015	2	140	31	11	184
Zwiększenia, z tytułu:	1	14	4	1	20
- amortyzacji	1	14	4	1	20
Zmniejszenia, z tytułu:	3	154	35	12	204
- zbycie przedsiębiorstwa	3	154	35	12	204
Umorzenie na dzień 31.12.2015	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 01.01.2015	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2015	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015 roku	0	0	0	0	0

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 1.01.2014-31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014 roku	10	336	56	23	425
Zwiększenia, z tytułu:	0	5	0	0	5
- nabycia środków trwałych		5			
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014 roku	10	341	56	23	430
Umorzenie na dzień 01.01.2014	2	92	14	8	116
Zwiększenia, z tytułu:	1	47	17	3	68
- amortyzacji	1	47	17	3	68
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.12.2014	3	139	31	11	184
Odpisy aktualizujące na 01.01.2014	0	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:					
Zmniejszenia, z tytułu:					
Odpisy aktualizujące na 31.12.2014	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014 roku	7	202	25	12	246

Środki trwałe w budowie

Nie wystąpiły.

Leasingowane środki trwałe

Nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2015 – 31.12.2015 r.

Nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2014 – 31.12.2014 r.

Nie wystąpiły.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2015-31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015 roku	8 683	1 574		10 257
Zwiększenia, z tytułu:	0	3	0	3
- nabycia	0	3		3
Zmniejszenia, z tytułu:	8 683	1 577	0	10 260
- zbycie przedsiębiorstwa	8 683	1 577		10 260
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2015 roku	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 01.01.2015	0	501	0	501
Zwiększenia, z tytułu:	0	45	0	45
- amortyzacji	0	45	0	45
Zmniejszenia, z tytułu:	0	546	0	546
- zbycie przedsiębiorstwa	0	546	0	546
Umorzenie na dzień 31.12.2015	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 01.01.2015	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2015	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2015 roku	0	0	0	0

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014 roku	8 683	1 571	0	10 254
Zwiększenia, z tytułu:	0	3	0	3
- nabycia	0	3	0	3
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014 roku	8 683	1 571	0	10 257
Umorzenie na dzień 01.01.2014 roku	0	332	0	332
Zwiększenia, z tytułu:	0	169	0	169
- amortyzacji	0	169	0	169
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 31.12.2014 roku	0	501	0	0
Odpisy aktualizujące na 01.01.2014 roku	0	0	0	0
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2014 roku	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014 roku	8 683	1 073	0	9 756

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2015 – 31.12.2015 r.
 Nie wystąpiły.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2014 – 31.12.2014 r.
 Nie wystąpiły.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Własne	0	9 756
Razem	0	9 756

Wartości niematerialne, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Nie występują.

Nota 15. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane w wartości godziwej

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	414	542
Zwiększenia stanu, z tytułu:	0	0
Zmniejszenia stanu, z tytułu:	414	128
- zbycie przedsiębiorstwa	414	
- strata netto wynikająca z wyceny do wartości godziwej	0	128
Bilans zamknięcia	0	414
<i>Niezrealizowane zyski/straty za okres ujęte w rachunku zysków i strat (pozycja pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych)</i>	0	-128

Nota 16. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Nie wystąpiły.

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Nie wystąpiły.

Nota 18. AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Dłużne papiery wartościowe	4 718	
Inne aktywa finansowe		
RAZEM	4 718	0

Typ transakcji	Data zawarcia	Czas transakcji	Kwota nominalna	Oprocentowanie		Wartość bilansowa
				nominalne	efektywne	
Wg stanu na 31.12.2015 r.						
Obligacje Słonecznych Inwestycji sp. z o.o.	30.10.2015	Wykup 30.06.2016	4 710	6%		4 718

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

seria D						
Wg stanu na 31.12.2014 r.						

W dniu 30.07.2015r. spółka Platynowe Inwestycje objęła 935 obligacji imiennych pieniężnych serii C o wartości nominalnej 5.000 złotych każda o łącznej wartości nominalnej 4.675.000,00 zł (cztery miliony sześćset siedemdziesiąt pięć złotych) wyemitowanych przez spółkę Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie przy ul. Pięknej 20 wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000547450.

Objęcie obligacji spółki Słoneczne Inwestycje S.A. nastąpiło po cenie emisyjnej 5.000 zł każda tj. za łączną cenę emisyjną w wysokości 4.675.000,00 zł (cztery miliony sześćset siedemdziesiąt pięć złotych)

Nabyte przez Emitenta obligacje serii C zostały wyemitowane na mocy Uchwały Zarządu Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. w drodze oferty prywatnej skierowanej do oznaczonego adresata. Obligacje zostały wydane w formie dokumentu, przekazanego Emitentowi w dniu 30.07.2015r. Obligacje są oprocentowane w wysokości 6% w skali roku, oprocentowanie jest stałe i płatne w terminie wykupu obligacji. Termin wykupu obligacji ustalony został na dzień 31.10.2015r.

14 września 2015r. dokonano częściowego wykupu obligacji tj. 7 obligacji za cenę 35 tys. zł, następnie 6 października dokonano wykupu 4 obligacji za cenę 20 000 zł. Pozostała kwota wykupu w wysokości 4 620 000 zł została rozliczona 30 października kompensatą wzajemnych wierzytelności pomiędzy Platynowymi Inwestycjami S.A. a Słonecznymi Inwestycjami sp. z o.o. Odsetki wyniosły 94 762,19 zł i zostały w całości opłacone.

W dniu 30.10.2015r. spółka Platynowe Inwestycje objęła 942 obligacji imiennych pieniężnych serii D o wartości nominalnej 5.000,00 złotych każda, o łącznej wartości nominalnej 4.710.000,00 zł (cztery miliony siedemset dziesięć tysięcy złotych), wyemitowanych przez spółkę Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie przy ul. Pięknej 20 wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000547450.

Objęcie obligacji spółki Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. nastąpiło po cenie emisyjnej 5.000 zł każda tj. za łączną cenę emisyjną w wysokości 4.710.000,00 zł (cztery miliony siedemset dziesięć tysięcy złotych).

Nabyte przez Emitenta obligacje serii D zostały wyemitowane na mocy Uchwały Zarządu Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. w drodze oferty prywatnej skierowanej do oznaczonego adresata. Obligacje zostały wydane w formie dokumentu, przekazanego Emitentowi w dniu 30.10.2015r. Obligacje są oprocentowane w wysokości 6% w skali roku, oprocentowanie jest stałe i płatne w terminie wykupu obligacji. Termin wykupu obligacji ustalony został na dzień 30.06.2016r.

20 listopada 2015r. dokonano częściowego wykupu obligacji tj. 8 obligacji za cenę 40 tys. zł wraz z odsetkami w kwocie 170,96 zł. Na 31.12.2015r. Pozostaje kwota 4 670 000 zł obligacji wraz z odsetkami naliczony do 31.12.2015 w wysokości 48 tys. zł.

Nota 19. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Nie wystąpiły.

Nota 20. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE

Inwestycje długoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Pożyczki udzielone, w tym:		206
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		0
RAZEM	0	206

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Pożyczki udzielone, w tym:		80
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		0
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą		
Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne		

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
Należności krótkoterminowe pozostałe		
Inne		
RAZEM	0	80

Udzielone pożyczki

	31.12.2015	31.12.2014
Udzielone pożyczki, w tym:		286
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej		0
Suma netto udzielonych pożyczek		286
- długoterminowe		206
- krótkoterminowe		80

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na 31.12.2015 r.	0	0				
Wg stanu na 31.12.2014 r.	310	286				
Katarzyna Drągowska	230	206	7%		31.03.2020	weksel
Małgorzata Drągowska	40	40	7%		31.01.2015	
Małgorzata Drągowska	40	40	7%		15.09.2015	

Udzielone pożyczki osobom fizycznym na 31.12.2014r. zostały przeniesione do spółki AD.Drągowski sp. z o.o. w związku z wydzieleniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa w dniu 20.04.2015r.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Nie występują.

Zmiana stanu instrumentów finansowych

01.02. – 31.12.2015	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	0	0	0	286	0	1675
Zwiększenia			9 528	3		
Zakup obligacji			9 385			
Kredyty i pożyczki						800
Odsetki naliczone			143	3		
Zmniejszenia			4 810	289		
Wykup obligacji			4 810			
Spłata pożyczek				48		

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

udzielonych					
Splata kredytów i pożyczek					710
Inne – wniesienie aportu				241	1765
Stan na koniec okresu			4 718	0	0

01.01. – 31.12.2014	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe
Stan na początek okresu	0	0	0	56	0	1968
Zwiększenia	0	0	0	290	0	3 644
Udzielenie pożyczek				290		
Kredyty i pożyczki						3 644
Zmniejszenia				60		3 937
Splata pożyczek udzielonych				60		
Splata kredytów i pożyczek						3 937
Stan na koniec okresu				286		1 675

Nota 21. ZAPASY

Zapasy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich ceny sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Towary	0	4 338
Zaliczki na poczet dostaw	0	103
Zapasy brutto	0	4 441
Odpis aktualizujący stan zapasów	0	233

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Zapasy netto, w tym:	0	4 208
- wartość bilansowa zapasów wykazana w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży		
- wartość bilansowa zapasów stanowiących zabezpieczenie zobowiązań		

W związku z wydzieleniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa w kwietniu 2015r. zapasy zostały przeniesione do spółki AD.Drażowski sp. z o.o.

Zmiany stanu odpisów aktualizujących zapasy

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujący towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
Stan na dzień 01.01.2015 roku	233	233
Zwiększenia w tym:		
Zmniejszenia w tym:		
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi przychodami operacyjnymi	42	42
- zbycie przedsiębiorstwa	191	191
Stan na dzień 31.12.2015 roku	0	0
Stan na dzień 01.01.2014 roku	38	38
Zwiększenia w tym:	195	195
- utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	195	195
Zmniejszenia w tym:	0	0
Stan na dzień 31.12.2014 roku	233	233

Nota 22. UMOWY O USŁUGĘ BUDOWLANA

Nie wystąpiły

Nota 23. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności handlowe	0	101
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek		101
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)		79
Należności handlowe brutto	0	180

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności. Na 31 grudnia 2015 roku nie stwierdzono należności z tytułu dostaw i usług

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych:

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	31.12.2015	31.12.2014
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
<i>Zwiększenia, w tym:</i>		
<i>Zmniejszenia w tym:</i>		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	0	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	79	97
<i>Zwiększenia, w tym:</i>		17
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		17
<i>Zmniejszenia w tym:</i>		35
- rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	3	35
- wniesienie aportu	76	
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	0	79
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na koniec okresu	0	79

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Należności handlowe skierowane na drogę postępowania sądowego	0	79
Wartość netto należności handlowych dochodzonych na drodze sądowej	0	79

Nota 24. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe należności, w tym:	16	66
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	15	1
- kaucje	1	0
- inne	0	65
odpisy aktualizujące	0	0
Pozostałe należności brutto	16	66

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Pozostałe należności, w tym:	16	66
od jednostek powiązanych	0	0
od pozostałych jednostek	16	66
Odpisy aktualizujące	0	0
Pozostałe należności brutto	16	66

Nota 25. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
- domeny	0	1
- reklama	0	1
- prowizja kredyt	0	42
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe	1	11
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1	55

Nota 26. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2015	31.12.2014
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	26	35
Kasa główna	1	5
Bank BOŚ	0	30
Bank PKO BP	25	0
Inne środki pieniężne:	0	1 500
Lokaty overnight	0	100
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	0	1 400
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0	0
Razem	26	1535

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31.12.2015 roku wynosi 26 tysięcy PLN (31.12.2014 roku: 1 535 tysięcy PLN).

Nota 27. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Liczba akcji	1 845 000	1 845 000
Wartość nominalna akcji	7,50	7,50
Kapitał zakładowy	13 837 500	13 838

Kapitał zakładowy - struktura

Seria/emisja/rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A1	Imienne - 2 głosy na akcję		651 000	7,50	4 882 500	niepieniężny	05.01.1999
A2	na okaziciela		244 000	7,50	1 830 000	niepieniężny	05.01.2000
B	na okaziciela		40 000	7,50	300 000	pieniężny	17.07.2000
C	na okaziciela		110 000	7,50	825 000	niepieniężny	06.04.2009

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

D	na okaziciela	200 000	7,50	1 500 000	pieniężny	21.01.2010
E	na okaziciela	600 000	7,50	4 500 000	pieniężny	22.12.2010

Zgodnie z uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Zgromadzenie Wspólników z dnia 25.09.2015r. Spółka dokonała wszelkich czynności niezbędnych do obniżenia wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego w drodze emisji prywatnej akcji serii F oraz zmiany statutu Spółki. 28.09.2015 Zarząd Spółki zawarł umowę objęcia akcji serii F w ilości 220 000 000 sztuk o wartości nominalnej 0,50 z po cenie emisyjnej 0,85 zł za akcję tj. o łącznej wartości emisyjnej 187 000 000 zł ze spółką Słoneczne Inwestycje sp. z o.o. w zamian za objęcie 3 600 000 udziałów spółki Srebrne Inwestycje sp. z o.o. stanowiących 96,0% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów Spółki.

W dniu 28.10.2015r. Platynowe Inwestycje S.A. zawarła ze spółką Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. umowę czasowego przeniesienia własności udziałów z obowiązkiem zwrotu. Przedmiotem powyższej umowy było czasowe przeniesienie na spółkę Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. w Warszawie własności 3.600.000 (trzy miliony sześćset tysięcy) udziałów, o łącznej wartości nominalnej 187.000.000,00 zł reprezentujących 96,0% udziału w kapitale zakładowym i ogólnej liczbie głosów spółki Srebrne Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (00-549), ul. Piękna 20. Zgodnie z treścią zawartej umowy, czasowe przeniesienie własności udziałów następuje na okres do dnia 30.06.2017r. W ramach zabezpieczenia Spółka otrzymała weksel własny in blanco z wystawienia spółki Słoneczne Inwestycje Sp. z o.o. wraz z deklaracją oraz udzielonego w formie aktu notarialnego nieodwołalnego pełnomocnictwa do dokonania zwrotnego przeniesienia na Emitenta własności udziałów będących przedmiotem umowy z dnia 28.10.2015r.

W dniu 19.10.2015 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu do KRS zmian w Statucie Spółki na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki. Na podstawie dokonanego wpisu wartość nominalna każdej akcji oraz wszystkich serii została obniżona z kwoty 7,50 zł za akcję do kwoty 0,50 zł za akcję z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii F. W rezultacie kapitał zakładowy zarejestrowany w KRS wyniósł 110 922 500 zł i dzielił się na:

- akcje serii A w ilości 895 000 akcji, które dzielą się na:
 - akcje serii A1 w ilości 651 000 akcji imiennych uprzywilejowanych o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja
 - akcje serii A2 w ilości 244 000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja
- akcje serii B w ilości 40 000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja
- akcje serii C w ilości 110 000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja
- akcje serii D w ilości 200 000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja
- akcje serii E w ilości 600 000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja
- akcje serii F w ilości 220 000 000 akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,50 zł każda akcja.

W dniu 10.11.2015r. Spółka otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie XX Wydział Gospodarczy odpis pozwu z 25.10.2015r. złożonego przez akcjonariusza mniejszościowego o uchylenie, ewentualnie stwierdzenie nieważności uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 25.09.2015r.

W dniu 12.11.2015r. do siedziby Spółki wpłynął odpis skargi z dnia 28.10.2015r. na postanowienie Referendarza Sądowego Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 19.10.2015r. Skarga została wniesiona przez Komisję Nadzoru Finansowego. W skardze Komisja podniosła wątpliwości w zakresie wartości wniesionego aportu na pokrycie emisji akcji serii F Spółki oraz domaga się jego weryfikacji.

Przedmiotem skarżonego postanowienia są rozstrzygnięcia wynikające z treści uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 25.09.2015r., w tym w szczególności zmiany wynikające z treści uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 25.09.2015r. w sprawie obniżenia kapitału zakładowego w drodze obniżenia wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki akcji z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego w drodze emisji prywatnej akcji serii F oraz zmiany Statutu Spółki.

W dniu 02.11.2015r. Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego przystąpił do postępowania cywilnego przed Sądem Okręgowym w Warszawie XX Wydział Gospodarczy o uchylenie, ewentualnie stwierdzenie nieważności powyższej uchwały.

W związku ze zgłoszonymi zastrzeżeniami przez Komisję Nadzoru Finansowego został przez nią skierowany wniosek do Giełdy Papierów Wartościowych 3 listopada 2015r. o zawieszenie obrotu akcjami Spółki na okres od dnia 3 listopada do 3 grudnia 2015r. Zarząd Spółki skierował pisma do KN oraz GPW w sprawie przywrócenia obrotu akcjami uznając ten fakt za krzywdzący i nieuzasadniony.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

4 grudnia 2015r. Zarząd GPW powziął uchwałę o dalszym zawieszeniu obrotu akcjami Spółki na okres od 4 grudnia 2015r. do 4 stycznia 2016r.

Mając na uwadze powyższe zdarzenia Zarząd Spółki zawarł porozumienie 13.11.2015r. ze Słonecznymi Inwestycjami sp. z o.o. w zakresie pożyczonych udziałów Srebrnych Inwestycji sp. z o.o. (umowa czasowego przeniesienia własności udziałów z obowiązkiem zwrotu z 28.10.2015r.).

Na mocy porozumienia Platynowe Inwestycje S.A. zwalniają z obowiązku zwrotu pożyczonych udziałów Srebrnych Inwestycji sp. z o.o. spółce Słoneczne Inwestycje za kwotę 187 000 000 zł nie później niż 30.06.2016r. na podstawie potrącenia wzajemnych wierzytelności. Wierzytelność Słonecznych Inwestycji jest uzależniona od wyniku spraw sądowych, są możliwe 2 warianty:

- przyszła wierzytelność z tytułu nabycia 220 000 000 akcji serii F celem ich dobrowolnego umorzenia na mocy uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, lub
- w przypadku utraty bytu prawnego – niezależnie od przyczyny – uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z 25.09.2015r., na mocy której wyemitowane zostały akcje serii F objęte przez Słoneczne Inwestycje z przyszłą wierzytelnością tej spółki z tytułu obowiązku zwrotu wkładu wniesionego na pokrycie akcji serii F.

W dniu 14.01.2016 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy wydał postanowienie o uchyleniu w całości zaskarżonego orzeczenia oraz dokonanego na jego podstawie wpisu.

Z uwagi na postanowienie Sądu Rejonowego z 14.01.2016 Platynowe Inwestycje S.A. oraz Słoneczne Inwestycje sp. z o.o. dokonały kompensaty wzajemnych wierzytelności, tj. wierzytelności Platynowych Inwestycji z tytułu porozumienia z 13.11.2015r. w zapłacie 187 tys. zł za zwolnienie z obowiązku dokonania zwrotu udziałów Srebrnych Inwestycji sp. z o.o. z wierzytelnością Słonecznych Inwestycji sp. z o.o. z tytułu roszczenia o zwrot wkładu wniesionego przez spółkę na pokrycie akcji serii F o wartości 187 tys. zł, które utraciły byt prawny.

W związku z tym, że postanowienie Sądu Rejonowego z dnia 14.01.2016 r. było zdarzeniem bilansowym powodującym, zgodnie z MSR 10 par. 9a, konieczność dokonania korekt w sprawozdaniu finansowym przed zatwierdzeniem do publikacji powyższa transakcja stosownie do rozstrzygnięcia sądowego została skorygowana.

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Zamzaw sp. z o.o.	997 504	54,07	1 648 504	66,05
Pozostali	847 496	45,93	847 496	33,95
Razem	1 845 000	100%	2 496 000	100%

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	2015	2014
Kapitał na początek okresu	13 838	13 838
Zwiększenia, z tytułu:		0
Zmniejszenia, z tytułu:		0
Kapitał na koniec okresu	13 838	13 838

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 7,50 PLN i zostały w pełni opłacone.

Nota 28. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Na 31.12.2015 kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nie występuje. Na 31.12.2014r. widniał kapitał zapasowy w kwocie 805 tys. zł, który został przekazany w 2015r. na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Nota 29. AKCJE WŁASNE

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Stan na początek okresu	234	234
inne zmiany – sprzedaż akcji własnych	234	
Stan na koniec okresu	0	234

W dniu 14 lipca 2015r. spółka Platynowe Inwestycje S.A. na mocy umowy cywilnoprawnej zbyła 37 000 sztuk akcji własnych na rzecz spółki Słoneczne Inwestycje sp. z o.o. Cena sprzedaży jednej akcji wyniosła 6,16 zł, co łącznie dało cenę sprzedaży 227 920 zł. Zbycie Akcji własnych nastąpiło na podstawie upoważnienia udzielonego przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki z dnia 26 maja 2015 roku w uchwale numer 20.

Nota 30. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kapitał zapasowy	400	0
Pozostały kapitał rezerwowy	646	1 598
RAZEM	1 046	1 598

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Razem
01.01.2015	0	1 598	1 598
Zwiększenia w okresie	400	0	400
Uzupełnienie kapitału	400	0	
Zmniejszenia w okresie	0	952	
Podział/ pokrycie zysku/straty netto	0	552	
Uzupełnienie kapitału zapasowego	0	400	
31.12.2015	400	646	14 513
01.01.2014	0	1 598	1 598
Zwiększenia w okresie	0	0	0
Zmniejszenia w okresie	0	0	0
31.12.2014	0	1 598	1 598

Na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z 23.10.2015r. uchylono uchwałę Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 23.05.2012r. w przedmiocie utworzenia kapitału rezerwowego z kapitału zapasowego w kwocie 400 tys. zł

Nota 31. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Niepodzielony wynik obejmuje również kwoty, które nie podlegają podziałowi to znaczy nie mogą zostać wypłacone w formie dywidendy:

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kwoty zawarte w pozycji niepodzielony wynik nie podlegające podziałowi:		
-przeszacowanie aktywów	-887	-887
-strata za lata ubiegłe		
- strata na zbyciu akcji własnych	-6	
RAZEM	-893	-887

Nota 32. KREDYTY I POŻYCZKI

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kredyty bankowe		1 675
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	0	1 675
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	1 675

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	0	1 675
Kredyty i pożyczki długoterminowe		
Kredyty i pożyczki razem	0	1 675

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2015

Na 31.12.2015 roku nie występują w Spółce zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Wszelkie zobowiązania istniejące do 20.04.2015r. zostały przeniesione na AD.Dragowski sp. z o.o. wraz z wniesieniem aportu.

Kredyty i pożyczki – stan na 31.12.2014

Nazwa banku /pożyczkodawcy i rodzaj kredytu/pożyczki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy [tys. PLN]	Kwota pozostała do spłaty [tys. PLN]	Efektywna stopa procentowa %	Termin spłaty	Zabezpieczenia
BOŚ S.A.	3 600	1 675	WIBOR 3M	19.07.2014	Hipoteka kaucyjna na nieruchomości, cesja praw polisy
BOŚ. S.A.	300	0	WIBOR 1M	10.02.2015	Weksel In blanco
RAZEM	3 900	1 675			

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2015		31.12.2014	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN				1 675
Kredyty i pożyczki razem	X		X	1 675

Nota 33. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Nie występują.

Nota 34. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie występują.

Nota 35. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania handlowe	8	92
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec jednostek pozostałych	8	92

Zobowiązania handlowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2015	8	8					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	8	8					
31.12.2014	92	92					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	92	92					

Nota 36. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2015	31.12.2014
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	4	49
Podatek VAT	0	17
Podatek dochodowy od osób fizycznych	1	19
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	3	13
Pozostałe zobowiązania	6	0
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	6	0
Inne zobowiązania	0	22
Rozliczenia międzyokresowe bierne	0	76
Razem inne zobowiązania	10	147

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
31.12.2015	10	10					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	10	10					
31.12.2014	147	147					
Wobec jednostek powiązanych							
Wobec jednostek pozostałych	147	147					

Nota 37. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nie wystąpiły.

Nota 38. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Na dzień 31.12.2015 roku nie występują zobowiązania warunkowe.

Na dzień 31.12.2014 roku widniały zobowiązania warunkowe na rzecz BOŚ S.A. dotyczące ustanowionej hipoteki kaucyjnej na nieruchomości oraz cesja polisy ubezpieczeniowej, które wraz z wniesieniem aportu zostały przeniesione na AD.Drażkowski sp. z o.o.

Nota 39. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Nie wystąpiły.

Nota 40. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Nie wystąpiły.

Nota 41. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Nie wystąpiły.

Nota 42. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Rezerwy na roszczenia sporne	0	34
Rezerwa na badanie	20	0
Razem, w tym:	20	34
- krótkoterminowe	20	34

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwa restrukturyzacyjna	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2015		34	34
Utworzone w ciągu roku obrotowego		20	
Wniesienie aportu		34	34
Stan na 31.12.2015, w tym:		20	20
- długoterminowe		0	0
- krótkoterminowe		20	20
Stan na 01.01.2014		34	34
Utworzone w ciągu roku obrotowego		0	00
Stan na 31.12.2014, w tym:		34	34
- krótkoterminowe		34	34

Rezerwa na naprawy gwarancyjne oraz zwroty

Nie wystąpiły.

Rezerwa restrukturyzacyjna

Nie wystąpiła.

Nota 43. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Poza instrumentami pochodnymi, do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka, należą, obligacje, umarzalne akcje uprzywilejowane zamienne na akcje zwykłe, środki pieniężne. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Spółki. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Spółki obejmują ryzyko związane z płynnością oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej. Spółka monitoruje również ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

Ryzyko kredytowe

Spółka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji. Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych Spółki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży oraz niektóre instrumenty pochodne, ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy.

W Spółce nie występują istotne koncentracje ryzyka kredytowego

Ryzyko związane z płynnością

Spółka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/ zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak obligacje.

Nota 44. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Spółki, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Maksymalne narażenie na ryzyko	Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (długoterminowe), w tym:						
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe), w tym:						
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	167		167			Należności i pożyczki
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (krótkoterminowe), w tym:		4 718		4 718		
- dłużne papiery wartościowe		4 718		4 718		aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:						
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń:						
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe), w tym:	286		286			Należności i pożyczki
- pożyczki	286		286			
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	1 535	26	1 535	26		Należności i pożyczki
- w kasie i w banku	1 535	26	1 535	26		

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki,					
- długoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej*					
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej					
- pozostałe - krótkoterminowe	1 675		1 675		Pozostałe zobowiązania finansowe

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

-					
Pozostałe zobowiązania (długoterminowe), w tym:					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	163	18	163	18	Pozostałe zobowiązania finansowe
Zobowiązania finansowe, w tym:					

* Obejmują pożyczkę zabezpieczoną oprocentowaną wg stopy __%, która została wykazana w bilansie według wartości godziwej w wyniku zastosowania omówionego poniżej zabezpieczenia wartości godziwej.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spółka stosuje poniższą hierarchię pomiaru wartości godziwej, która odzwierciedla znaczenie danych wejściowych wykorzystywanych przy pomiarze wartości godziwej następująco:

poziom 1 – nieskorygowane kwotowane ceny ustalone na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,

poziom 2 – parametry inne niż kwotowane ceny (wskazane na poziomie 1), które są obserwowalne dla aktywów lub zobowiązań, zarówno bezpośrednio (np. ceny) jak i pośrednio (tj. wywodzące się z cen np. stopy procentowe),

poziom 3 – parametry wejściowe dla składnika aktywów lub zobowiązań, które nie bazują na obserwowalnych danych rynkowych (nieobserwowalne dane).

Jednostka sama dokonuje oceny, które z poszczególnych danych wejściowych są znaczące przy pomiarze wartości godziwej.

Przyporządkowując przyjętą metodę lub technikę pomiaru wartości godziwej do jednego z trzech poziomów uwzględnia się przede wszystkim znaczące dane wejściowe ustalone na najniższym poziomie w hierarchii (dane, które są znaczące dla pomiaru wartości godziwej w całości - zatem jeżeli jednostka w pomiarze wartości godziwej wykorzystuje obserwowane dane wejściowe, które następnie są istotnie korygowane w odniesieniu do danych nieobserwowalnych, pomiar wartości godziwej kwalifikuje się do poziomu 3).

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2015		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			4 718
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Instrumenty zabezpieczające – aktywa			
Instrumenty zabezpieczające – pasywa			

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2014		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Instrumenty zabezpieczające – aktywa			
Instrumenty zabezpieczające – pasywa			

W bieżącym okresie nie dokonano przekwalifikowań z lub do poszczególnych kategorii.

Nota 45. ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie dobrego ratingu kredytowego i bezpiecznych wskaźników kapitałowych, które wspierałyby działalność operacyjną Spółki i zwiększały wartość dla jej akcjonariuszy.

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej, Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2015 roku i 31 grudnia 2014 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych. Kapitał obejmuje zamienne akcje uprzywilejowane, kapitał własny należny akcjonariuszom jednostki dominującej pomniejszony o kapitały rezerwowe z tytułu niezrealizowanych zysków netto.

Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2014
Oprocentowane kredyty i pożyczki	0	1 675
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	18	163
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26	1 535
Zadłużenie netto	-8	303
Zamienne akcje uprzywilejowane		
Kapitał własny	4 718	13 763
Kapitał razem	4 718	13 763
Kapitał i zadłużenie netto	4 710	14 066
Wskaźnik dźwigni	-0,17%	2,15%

Nota 46. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Nie dotyczy.

Nota 47. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		w tym przeterminowane		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		w tym zaległe, po upływie terminu płatności	
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014
Jednostka dominująca												
Jednostki powiązane osobowo				99								
Zarząd Spółek Grupy				312								
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej				339								

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Jednostka dominująca

Zamzaw sp. z o.o.

W roku finansowym zakończonym 31.12.2015 roku nie wystąpiły transakcje pomiędzy Spółką, a Zamzaw sp. z o.o.

Podmiot o znaczącym wpływie na Spółkę

Na dzień 31.12.2015 roku Zamzaw sp. z o.o. jest właścicielem 54,07% akcji zwykłych Platynowych Inwestycji (31.12.2014: 34,74% akcji Platynowych Inwestycji posiadał Lech Drągowski).

Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z podmiotami powiązаныmi odbywały się na warunkach rynkowych

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Nie wystąpiła.

Nota 48. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie kadry kierowniczej Spółki

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członkom Zarządu oraz członkom Rady Nadzorczej Spółki

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	210	460
Razem	210	460

Świadczenia wypłacane Członkom Zarządu

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Wynagrodzenie za uczestnictwo w Radzie	15	0
Pozostałe świadczenia Członków Rady na rzecz Spółki	123	
Razem	138	0

Nota 49. ZATRUDNIENIE

Przeciętne zatrudnienie

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Zarząd	2	3
Administracja	1	4
Dział sprzedaży	0	6
Pozostali	2	5
RAZEM	5	18

Rotacja zatrudnienia

	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Liczba pracowników przyjętych	0	1
Liczba pracowników zwolnionych	2	1
RAZEM	-2	0

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

20.04.2015 r. w związku z wydzieleniem zorganizowanej części przedsiębiorstwa pracownicy spółki zostali przejęci przez AD.Drażkowski sp. z o.o.

Nota 50. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Nie wystąpiły.

Nota 51. AKTYWOWANY KOSZT FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Nie wystąpił.

Nota 52. SPRAWY SĄDOWE

Na 31.12.2015 roku toczą się następujące sprawy sądowe, w których stroną jest spółka Platynowe Inwestycje:

1. Przedmiot postępowania: Stwierdzenie nieważności Uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Platynowe Inwestycje S.A. z dnia 25 września 2015 roku w sprawie obniżenia kapitału zakładowego w drodze obniżenia wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki akcji z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego w drodze emisji prywatnej akcji serii F oraz zmiany Statutu Spółki. Pozew zawiera wniosek ewentualny o uchylenie przedmiotowej uchwały. Wartość podwyższenia kapitału to 187 000 tys. zł. W dniu 10 listopada 2015r. Spółka otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie XX Wydział Gospodarczy odpis pozwu. Pozew opatrzony jest datą 25.10.2015r.

W dniu 2 listopada 2015 r. Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego przystąpił do postępowania cywilnego przed Sądem Okręgowym w Warszawie XX Wydział Gospodarczy w sprawie zaskarżenia uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Platynowe Inwestycje SA z dnia 25 września 2015 r.

W dniu 15.01.2015r. Zarząd powziął informację o uchyleniu przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, Wydział XII Gospodarczy KRS postanowienia o rejestracji zmian z dnia 19.10.2015 r.

2. Przedmiot postępowania: Uchylenie, ewentualnie stwierdzenie nieważności uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 26.05.2015r. w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie, jako wkład niepieniężny oraz zbycie przedsiębiorstwa Spółki do spółki A. Drażkowski Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz uchwały nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 26.05.2015r. w sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziałów w Spółce A. Drażkowski sp. z o.o. lub zrzeczenie się przez Spółkę prawa domagania zwrotu aportu. Wartość przedmiotu sporu to 4 500 tys. zł. W dniu 17.11.2015r. Spółka otrzymała z Sądu Okręgowego w Warszawie XX Wydział Gospodarczy odpis pozwu. Pozew opatrzony jest datą 24.06.2015r. W dniu 2 grudnia 2015 r. Przewodniczący Komisji Nadzoru Finansowego przystąpił do postępowania cywilnego przed Sądem Okręgowym w Warszawie XX Wydział Gospodarczy w sprawie o uchylenie lub ewentualnie stwierdzenie nieważności uchwały nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki AD. DRAŻKOWSKI S.A. (obecnie Platynowe Inwestycje S.A.) z dnia 26 maja 2015 r. w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie, jako wkład niepieniężny oraz zbycie przedsiębiorstwa Emitenta do spółki A. Drażkowski Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz uchwały nr 17 ww. Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, w sprawie wyrażenia zgody na zbycie udziałów w spółce A. Drażkowski Sp. z o.o. lub zrzeczenie się przez Emitenta prawa domagania zwrotu aportu.

3. W dniu 12.11.2015r. do siedziby Spółki wpłynął odpis skargi z dnia 28.10.2015r. na postanowienie Referendarza Sądowego Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 19.10.2015r. Skarga została wniesiona przez Komisję Nadzoru Finansowego. Skarga skierowana jest przeciwko całości skarżonego postanowienia. W skardze Komisja podniosła wątpliwości w zakresie wartości wniesionego aportu na pokrycie emisji akcji serii F Spółki oraz domaga się jego weryfikacji.

Przedmiotem skarżonego postanowienia są rozstrzygnięcia wynikające z treści uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta z dnia 25.09.2015r., w tym w szczególności zmiany wynikające z treści uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 25.09.2015r. w sprawie obniżenia kapitału zakładowego w drodze obniżenia wartości nominalnej wszystkich akcji Spółki akcji z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego w drodze emisji prywatnej akcji serii F oraz zmiany Statutu Spółki.

W dniu 15.01.2015r. Zarząd powziął informację o uchyleniu przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, Wydział XII Gospodarczy KRS postanowienia o rejestracji zmian z dnia 19.10.2015 r.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 53. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Spółka w korekcie deklaracji VAT-7 za kwiecień 2015r. wysłanej do Urzędu Skarbowego 24 czerwca 2015 r. wykazała kwotę 17 311 zł do zwrotu na rachunek bankowy w terminie 60 dni. Po weryfikacji dokumentów dostarczonych do Urzędu Skarbowego przyznano zwrot podatku VAT w kwocie wykazanej na deklaracji VAT-7. Kwota podatku wpłynęła na konto Spółki 25.08.2015.

Nota 54. ZUŻYTY SPRZĘT ELEKTRYCZNY I ELEKTRONICZNY

Nie dotyczy

Nota 55. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Zdarzenia po dacie bilansu dotyczące postanowień uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z 25.09.2015r. zostały szczegółowo opisane w notce 27.

23.02.2016r. na podstawie opublikowanego przez Komisję Nadzoru Finansowego komunikatu z 294. posiedzenia Komisji, Zarząd Spółki powziął wiadomość o nałożeniu na Spółkę kary w wysokości 200.000,00 zł podstawie art. 96 ust. 1 pkt 1 ustawy o ofercie wobec stwierdzenia, że spółka:

- naruszyła art. 56 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy o ofercie w zw. z § 84 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (dalej "Rozporządzenie") w zw. z art. 32 ust. 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (dalej "ustawa o rachunkowości") w zw. z art. 32 ust. 2 w zw. z art. 4 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości oraz art. 33 ust. 1 w zw. z art. 32 ust. 3 w zw. z art. 32 ust. 2 w zw. z art. 4 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości, poprzez obniżenie stawek amortyzacyjnych dla celów księgowych, nieuwzględniające okresu ekonomicznej użyteczności, w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym emitenta za I półrocze roku 2010, w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2010, w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym za I półrocze roku 2011, w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2011 oraz w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym za I półrocze roku 2012, naruszyła art. 56 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy o ofercie w zw. z § 84 ust. 1 Rozporządzenia w zw. z art. 28 ust. 1 pkt 1 w zw. z ust. 7 ustawy o rachunkowości poprzez niedokonanie oceny utraty wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym za I półrocze roku 2011 oraz za I półrocze roku 2012,

- naruszyła art. 56 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy o ofercie w zw. z § 84 ust. 1 Rozporządzenia w zw. z art. 28 ust. 1 pkt 6 w zw. z ust. 4 ustawy o rachunkowości poprzez powiększenie wartości towarów, tj. lokali nabytych w celu dalszej odsprzedaży, o koszty nie związane bezpośrednio z ich zakupem, w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym za I półrocze roku 2011, w sprawozdaniu finansowym za rok 2011 i w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym za I półrocze roku 2012,

- naruszyła art. 56 ust. 1 pkt 2 lit. b ustawy o ofercie w zw. z § 84 ust. 1 Rozporządzenia w zw. z art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości poprzez ujęcie kosztów reklamy ubiegłych okresów sprawozdawczych w rozliczeniach międzyokresowych czynnych, w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym za I półrocze roku 2011, w sprawozdaniu finansowym za rok 2011 i w skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym za I półrocze roku 2012.

W treści komunikatu z posiedzenia KNF z dnia 23.02.2016r. Komisja przytaczając motywy rozstrzygnięcia między innymi stwierdziła, że w objętych decyzją sprawozdaniach finansowych Emitenta, Emitent dokonał ujawnień niezgodnych z przepisami ustawy o rachunkowości, co stanowiło istotne w ocenie Komisji naruszenie art. 56 ustawy o ofercie.

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

Nażołona na Spółkę przez Komisję kara dotyczy okresów roku 2010, 2011 oraz 2012 tj. okresów przed restrukturyzacją spółki, jaka nastąpiła w pierwszym kwartale roku 2015.

Pozostałe istotne zdarzenie po dacie bilansu zostały opisane w Sprawozdaniu Zarządu

Nota 56. SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie dotyczy.

Nota 57. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Nie dotyczy

Nota 58. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego	20	23
RAZEM	20	23

Nota 59. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Środki pieniężne w bilansie	26	1 535
Różnice kursowe z wyceny bilansowej		
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	26	1 535

Wyszczególnienie	01.01 -31.12.2015	01.01 -31.12.2014
Amortyzacja:	64	238
amortyzacja wartości niematerialnych	44	169
amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	20	69
amortyzacja nieruchomości inwestycyjnych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	56	266
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
odsetki zapłacone od kredytów	61	209
odsetki otrzymane		40
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	143	
odsetki zapłacone od długoterminowych należności		
dywidendy otrzymane		
odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		17
odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika	8 810	0

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych		
wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych		
przychody ze sprzedaży rzeczowych aktywów		
wartość netto sprzedanych rzeczowych aktywów		
wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		
aktualizacja wartości niematerialnych	8 810	
aktualizacja wartości krótkoterminowych aktywów finansowych		
Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji:	20	
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	20	0
bilansowa zmiana stanu rezerw na świadczenia		
wartość rezerw przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
wartość rezerw wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan rezerw jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana stanu zapasów wyniku z następujących pozycji:	752	1 271
bilansowa zmiana stanu zapasów	752	1 271
wartość zapasów przejęta w wyniku objęcia kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
wartość zapasów wyłączona w wyniku utraty kontroli (stan zapasów jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:	102	86
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	102	86
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
korekta o dopłaty do kapitału		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
stan należności przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
stan należności wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan należności jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem zobowiązań finansowych, wynika z następujących pozycji:	-220	4 058
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-1 895	120

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 01.01. – 31.12.2015 R.
(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

korekta o spłacony kredyt	1 675	3 938
korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		
stan zobowiązań operacyjnych przejęty w wyniku objęcia kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień objęcia kontroli ze znakiem "-")		
stan zobowiązań operacyjnych wyłączony w wyniku utraty kontroli (stan zobowiązań jednostki zależnej na dzień utraty kontroli ze znakiem "+")		
Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0	128
Wycena nieruchomości		128

Warszawa, dnia 21.03.2016 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

D. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

PLATYNOWE INWESTYCJE S.A.

Raport roczny za rok 2014. Opinia i raport biegłego rewidenta z badania jednostkowego sprawozdania finansowego

(wszystkie kwoty podane są w tys. złotych o ile nie podano inaczej)

E. STANOWISKO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO