

Załącznik nr 1

21. Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane wg wartości godziwej**Wycena instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej**

| Rodzaj instrumentu finansowego | Sposób wyceny instrumentu finansowego | Stan na dzień | Stan na dzień | Stan na dzień |
|------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------|
| | | 30.09.2017 | 30.09.2017 | 30.09.2017 |
| | | <u>Dane przekształcone</u> | <u>Dane opublikowane</u> | <u>Różnica</u> |
| | | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 |
| Aktywa trwałe | | | | |
| Certyfikaty inwestycyjne | Wyceniane w wartości godziwej przez wynik | 98 788 | 98 267 | 521 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych | Wyceniane w wartości godziwej przez wynik | 1 186 288 | 1 139 690 | 46 598 |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | Wyceniane w wartości godziwej przez wynik | 16 652 | 17 735 | (1 083) |
| Inwestycje w pozostałych jednostkach | Wyceniane w wartości godziwej przez wynik | 7 | 7 | - |
| Instrumenty pochodne | Wyceniane w wartości godziwej przez wynik | 200 | 200 | - |

Wycena instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

| Rodzaj instrumentu finansowego | Sposób wyceny instrumentu finansowego | Stan na dzień | Stan na dzień | Stan na dzień |
|------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------|
| | | 30.09.2017 | 30.09.2017 | 30.09.2017 |
| | | <u>Dane przekształcone</u> | <u>Dane opublikowane</u> | <u>Różnica</u> |
| | | PLN'000 | PLN'000 | PLN'000 |
| Aktywa obrotowe | | | | |
| Należności handlowe oraz pozostałe | Wyceniane w wartości nominalnej | 7 626 | 7 626 | - |
| Należności z tytułu weksli | Wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 25 684 | 55 | 25 629 |
| Udzielone pożyczki | Wyceniane w zamortyzowanym koszcie | 1 125 | 1 125 | - |

22. Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi**Informacja o transakcjach z podmiotami powiązаныmi na dzień 30 września 2016 r. oraz za okres od 1 stycznia do 30 września 2016 r.**

| | Podmiot ostatecznie kontrolujący* | Spółki zależne | Jednostki stowarzyszone | Pozostałe podmioty powiązane** | Razem |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------|-------------------------|--------------------------------|----------|
| <u>Dane przekształcone</u> | | | | | |
| Przychody i koszty: | | | | | |
| Aktualizacja wartości akcji/udziałów | - | (13 380) | (15 919) | - | (29 299) |
| Aktualizacja wartości certyfikatów inwestycyjnych | - | - | - | (366) | (366) |
| Aktualizacja wartości pochodnych instrumentów finansowych | - | - | - | 2 443 | 2 443 |
| Przychody z tytułu otrzymanych dywidend | - | - | 5 053 | - | 5 053 |
| Przychody finansowe | - | 282 | - | 3 128 | 3 410 |
| Koszty finansowe | (914) | (573) | - | - | (1 487) |
| <u>Dane opublikowane</u> | | | | | |
| Przychody i koszty: | | | | | |
| Aktualizacja wartości akcji/udziałów | - | (13 380) | - | - | (13 380) |
| Aktualizacja wartości certyfikatów inwestycyjnych | - | - | (15 919) | - | (15 919) |

| | | | | | |
|-----------------------------------------------------------|-------|-------|---|-------|---------|
| Aktualizacja wartości pochodnych instrumentów finansowych | - | - | - | (366) | (366) |
| Przychody z tytułu otrzymanych dywidend | - | - | - | - | - |
| Przychody finansowe | - | 282 | - | 3 723 | 4 005 |
| Koszty finansowe | (914) | (573) | - | - | (1 487) |

Różnica

Przychody i koszty:

| | | | | | |
|-----------------------------------------------------------|---|---|----------|-------|----------|
| Aktualizacja wartości akcji/udziałów | - | - | (15 919) | - | (15 919) |
| Aktualizacja wartości certyfikatów inwestycyjnych | - | - | 15 919 | (366) | 15 553 |
| Aktualizacja wartości pochodnych instrumentów finansowych | - | - | - | 2 809 | 2 809 |
| Przychody z tytułu otrzymanych dywidend | - | - | 5 053 | - | 5 053 |
| Przychody finansowe | - | - | - | (595) | (595) |
| Koszty finansowe | - | - | - | - | - |

*Podmiotem ostatecznie kontrolującym jest spółka MCI Management Sp. z o.o.

**Jako pozostałe podmioty powiązane traktowane są wszystkie fundusze inwestycyjne, spółki portfelowe pod funduszami, spółki, dla których PEM jest jednostką dominującą, tj. MCI Capital TFI S.A., PEM Asset Management Sp. z o.o.