

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

## **Forma prawna jednostki i organ :**

Spółka Akcyjna  
Krajowy Rejestr Sądowy Rejestr Przedsiębiorców  
Sąd Rejonowy w Koszalinie - IX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego  
0000192029

## **Przedmiotem działalności jednostki jest :**

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

Spółka została powołana na czas nieograniczony.

2. **„RAPORT” SPÓŁKA AKCYJNA** prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.  
Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych i w badanym okresie nie wystąpiły połączenia spółek.
3. **Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego** nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.
4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.**  
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostkę.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Inwestycje krótkoterminowe** papiery wartościowe wyceniane są według cen nabycia.

**Środki pieniężne w walucie polskiej** wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

Data sporządzenia 22.05.2017 rok.

Alicja Łyda

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zatwierdził:

WICEPREZES ZARZĄDU  
ds. finansowych  
Jacek Cuper

Raport S.A.  
PREZES ZARZĄDU  
Marek Jelen 2

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016r

jednostka obliczeniowa: Zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		2016	2015			2016	2015
A	<b>Aktywa trwałe</b>	41 617 416,35	18 597 139,71	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	28 507 950,49	29 357 944,65
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	5 581,06	11 669,62	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	1 250 000,00	1 250 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	13 565 311,25	13 565 311,25
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 581,06	11 669,62	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	540 209,39	611 151,54	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	1 662 441,99	9 245 229,42
1	Środki trwałe	540 209,39	611 151,54		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	20 558,41	25 558,14	VI	<b>Zysk (strata) netto</b>	12 030 197,25	5 297 403,98
d)	środki transportu	510 495,30	572 131,34	VII	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe	9 155,68	13 462,06	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	33 489 360,01	22 533 159,51
2	Środki trwałe w budowie			I	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	1 660 208,00	1 427 511,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 598 586,00	1 365 889,00
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	29 027,00	29 027,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa	28 447,00	28 447,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	580,00	580,00
3	Od pozostałych jednostek			3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	32 595,00	32 595,00
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	40 171 734,90	17 066 430,55		– długoterminowe	0,00	
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	32 595,00	32 595,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	27 912 751,47	16 191 907,05
3	Długoterminowe aktywa finansowe	40 171 734,90	17 066 430,55	1	Wobec jednostek powiązanych	12 843 900,00	
a)	w jednostkach powiązanych	12 816 284,68	6 106 163,11	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje	12 816 284,68	6 106 163,11	3	Wobec pozostałych jednostek	15 068 851,47	16 191 907,05
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	15 000 000,00	16 000 000,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe	68 851,47	191 907,05

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	3 916 400,54	4 913 741,46
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	2 660 695,15	3 143 812,07
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	27 355 450,22	10 960 267,44		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe	27 355 450,22	10 368 988,19	b)	inne	2 660 695,15	3 143 812,07
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		591 279,25	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	899 891,00	907 888,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	899 891,00	907 888,00	b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 255 595,04	1 769 095,62
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	20 379 894,15	33 293 964,45	a)	kredyty i pożyczki		
I	<b>Zapasy</b>	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	81 739,80	408 074,53
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe	199 778,46	190 325,52
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	233 286,76	119 862,94
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	233 286,76	119 862,94
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	16 267 910,50	18 350 795,82	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	75 427,76	903 681,26	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	217 569,88	274 350,38
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	75 427,76	903 681,26	h)	z tytułu wynagrodzeń	165 266,00	141 738,96
	– do 12 miesięcy	75 427,76	903 681,26	i)	inne	357 954,14	634 743,29
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	110,35	833,77
b)	inne			IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	16 192 482,74	17 447 114,56				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	633 194,29	625 564,08				
	– do 12 miesięcy	633 194,29	625 564,08				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne	15 558 195,72	16 821 550,48			
d)	dochodzone na drodze sądowej	1 092,73				
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>3 712 000,81</b>	<b>14 863 533,76</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 712 000,81	14 863 533,76			
a)	w jednostkach powiązanych	3 112 425,44	14 141 003,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 112 425,44	14 141 003,00			
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	599 575,37	722 530,76			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	599 575,37	722 530,76			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>399 982,84</b>	<b>79 634,87</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>					
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>					
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>61 997 310,50</b>	<b>51 891 104,16</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>61 997 310,50</b>	<b>51 891 104,16</b>

Alicja Łyda

GLÓWNY KSIĘGOWY

22.05.2014

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

Paprot S.A.  
PREZES ZARZĄDU

Marek Jeleń

WICEPREZES ZARZĄDU  
ds. finansowych

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	11 792 933,43	14 604 882,92
	– od jednostek powiązanych	244 286,67	278 121,75
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 141 078,29	5 576 180,69
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-520,25	695 903,50
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 652 375,39	8 332 798,73
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	10 167 677,28	10 733 039,68
I	Amortyzacja	234 194,88	241 031,33
II	Zużycie materiałów i energii	401 960,33	267 170,10
III	Usługi obce	2 166 908,82	2 531 191,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 416 506,98	1 653 576,12
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 062 270,00	4 032 102,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	732 620,27	850 885,98
	– emerytalne	517 648,50	530 517,54
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	289 563,09	248 080,05
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	863 652,91	909 002,13
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	1 625 256,15	3 871 843,24
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	193 771,80	236 463,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	35 772,35	62 601,62
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	157 999,45	173 862,03
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	490 584,59	844 280,98
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	295 106,84	698 364,55
III	Inne koszty operacyjne	195 477,75	145 916,43
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	1 328 443,36	3 264 025,91
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	12 944 148,37	3 519 826,05
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	9 784 834,50	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	9 784 834,50	
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	9 784 834,50	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	733 362,87	1 245 784,63
	– od jednostek powiązanych	655 425,00	1 226 821,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 392 462,03	2 273 702,69
V	Inne	33 488,97	338,73
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	1 426 058,48	1 818 613,98
I	Odsetki, w tym:	1 053 731,54	1 692 133,67
	– dla jednostek powiązanych	952 482,88	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	372 326,94	126 480,31
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	12 846 533,25	4 965 237,98
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	816 336,00	-332 166,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	12 030 197,25	5 297 403,98

Alicja Łyda

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

Raport S.A.  
 PREZES ZARZĄDU

Marek Jeleń WICEPREZES ZARZĄDU  
 ds. finansowych

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01-01-2016 do 31.12.2016 .....

jednostka obliczeniowa: ..... zł .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	29 357 944,65	23 824 152,17
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	29 357 944,65	23 824 152,17
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	1 250 000,00	1 250 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 250 000,00	1 250 000,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	13 565 311,25	13 565 311,25
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 565 311,25	13 565 311,25
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	9 245 229,42	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-7 582 787,43	9 245 229,42
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 296 703,98	9 326 140,92
	- przeksięgowanie zysku z roku poprzedniego wg uchwały WZA	5 047 403,98	9 008 840,92
	- emisja warrantów subskrypcyjnych	249 300,00	317 300,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	12 879 491,41	80 911,50
	- wykup warrantów subskrypcyjnych	343 687,22	80 911,50
	- wypłata dywidendy zgodnie z WZA	12 535 804,19	
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 662 441,99	9 245 229,42
5.	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	5 297 403,98	9 008 840,92
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	5 297 403,98	9 008 840,92
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 297 403,98	9 008 840,92
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	5 297 403,98	9 008 840,92
	- przeznaczenie na kapitał rezerwowy	5 047 403,98	9 008 840,92
	- wypłata dywidendy z zysku 2015	250 000,00	
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	<b>Wynik netto</b>	12 030 197,25	5 297 403,98
	a) zysk netto	12 030 197,25	5 297 403,98
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	28 507 950,49	29 357 944,65
III.	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	28 507 950,49	29 357 944,65

Alicja Łyda

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

Report S.A.  
PREZES ZARZĄDU

Marek Jeleń

WICEPREZES ZARZĄDU  
ds. finansowych

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



# RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2016 - 31.12.2016r

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: Zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2015
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	Zysk (strata) netto	12 030 197,25	5 297 403,98
II.	Korekty razem	-11 241 888,07	-2 067 991,88
1.	Amortyzacja	234 194,88	241 031,33
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 495,73	-338,73
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-9 476 119,02	-291 315,25
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-35 772,35	-62 601,62
5.	Zmiana stanu rezerw	232 697,00	-1 031 883,00
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	2 065 899,32	5 585 875,73
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 794 057,19	-341 001,32
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-312 350,97	472 393,96
10.	Inne korekty	-2 157 875,47	-6 640 152,98
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>788 309,18</b>	<b>3 229 412,10</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>35 772,35</b>	<b>3 565 922,00</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	35 772,35	66 666,50
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	3 499 255,50
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	3 499 255,50
	- zbycie aktywów finansowych		3 499 255,50
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	<b>Wydatki</b>	<b>14 979 762,64</b>	<b>1 007 353,11</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		26 565,97
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	14 979 762,64	980 787,14
	a) w jednostkach powiązanych		41 737,00
	b) w pozostałych jednostkach	14 979 762,64	939 050,14
	- nabycie aktywów finansowych	14 979 762,64	939 050,14
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-14 943 990,29</b>	<b>2 558 568,89</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I.	<b>Wpływy</b>	<b>14 625 000,00</b>	<b>26 600 000,00</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	14 625 000,00	22 000 000,00
4.	Inne wpływy finansowe		4 600 000,00
II.	<b>Wydatki</b>	<b>590 778,55</b>	<b>33 186 486,46</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	250 850,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		31 000 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	282 495,23	325 926,21
8.	Odsetki	17 433,32	1 813 758,00
9.	Inne wydatki finansowe	40 000,00	46 802,25
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>14 034 221,45</b>	<b>-6 586 486,46</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-121 459,66</b>	<b>-798 505,47</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 495,73	
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>722 530,76</b>	<b>1 521 036,23</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym</b>	<b>601 071,10</b>	<b>722 530,76</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Alicja Łyda

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

Raport S.A.  
 PREZES ZARZĄDU

WICEPREZES ZARZĄDU  
 ds. finansowych

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

# DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA ROK 2016

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

## I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

Stan inwestycji długoterminowych w bilansie na 31.12.2016r to kwota **40.171 734,90 zł** – w trakcie roku nastąpiły przedstawione poniżej zmiany :

Inwestycje długoterminowe	Stan na 01.01.2016r	Zwiększenia w roku	Zmniejszenia w roku	Stan na 31.12.2016r
Udziały w Joopston Limited	2 579 513,98	0	0	2 579 513,98
Udziały w Concito Limited	3 384 081,13	0	3 378 005,75	6 075,38
Udziały i akcje inne	142 568,00	10 088 127,32	0	10 230 695,32
Obligacje inne	591 279,25	0	591 279,25	0
Certyfikaty inwestycyjne	10 368 988,19	19 895 185,14	2 908 723,11	27 355 450,22
Razem	17 066 430,55	29 983 312,46	6 878 008,11	40 171 734,90

Zwiększenie wartości inwestycji długoterminowych to:

1.- nabycie akcji jednostek zależnych od spółki Joopston Limited , **10.088.127,32z**

TELEKOM II FDM Spółka z o.o. Spółka Komandytowo – Akcyjna - 8 068 972,32 zł  
FORUM INVEST FDM Spółka z o.o. Spółka Komandytowo-Akcyjna – 1.334.406,00 zł  
TELEKOM INVEST FDM Spółka z o.o Spółka Komandytowo-Akcyjna – 587.400,00 zł  
Adwokat Kamil Sośnicki RAPORT Spółka Komandytowo Akcyjna - 97.349,00 zł

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

3. zwiększenie wartości godziwej certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2016r.- wycena wg wartości godziwej – zwiększenie o kwotę **5.301.185,14 zł.**

**Zmniejszenie wartości to:**

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

Ponadto w roku obrotowym 2016 nabyto od spółki *Concito Limited* z siedzibą w *Latsia, Nikozja na Cyprze, obligacje własne nabyte wyemitowane przez Raport SA celem umorzenia za wartość agio udziałów posiadanych przez spółkę Raport SA w podmiocie zależnym Concito Limited* w kwocie **3.378 005,75 zł**

**2) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.**

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

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

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

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

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

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

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

Kapitał zakładowy

w wysokości 1.250.000,00 zł

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ustalono:

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

motywacyjnego dla kadry zarządzającej i kierowniczej, który przewiduje emisję warrantów subskrypcyjnych serii A, które będą uprawniały do objęcia akcji Spółki serii D o łącznej wartości 249.300 zł, na co spółka nie tworzy rezerwy z uwagi na bieżący charakter zobowiązania dla danego roku.

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

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

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

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

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

- a) do roku -
- b) od roku do 3 lat - 27.912.751,47 zł;
- c) powyżej 3 lat do 5 lat
- d) powyżej 5 lat

W roku obrotowym w jednostce wystąpiły zobowiązania długoterminowe i są to zobowiązania w kwocie 68.851,47 zł dotyczące leasingu finansowego oraz


4


16.000.000 zł z tytułu emisji obligacji dla spółki CONCITO LTD oraz 15.000.000,00zł obligacje wyemitowane dla NOBLE DOMU MAKLERSKIEGO.

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

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

**12) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

W roku 2016 Spółka nie posiadała zabezpieczeń ustanowionych na majątku jednostki.

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

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

W jednostce występują zobowiązania warunkowe, których kwoty aktualnie nie można określić. Są to sprawy dotyczące naruszenia dóbr osobistych poprzez zamieszczenie danych dłużnika na stronie internetowej. Analiza spraw zakończonych wskazuje , że

w kolejnych latach występują w podobnej wysokości, a kwoty zasądzone nie przekraczają ryzyka związanego z prowadzoną przez nas działalnością. Uwzględniając powyższe oraz fakt braku wyroków sądowych Zarząd odstępuje od tworzenia rezerw na sprawy dotyczące naruszenia dóbr osobistych.

Spółka posiada zobowiązanie warunkowe, którego wysokość na dzień bilansowy wynosi 8,4 mln zł. Są to zobowiązania dotyczące nieopłaconych w pełni certyfikatów inwestycyjnych. Zgodnie z zapisami statutowymi – certyfikaty mogły być wydane Uczestnikowi, który nie opłacił całej ceny emisyjnej. Uczestnik Funduszu jest obowiązany do całkowitego opłacenia certyfikatu inwestycyjnego, z wyjątkiem przypadku, w którym otwarcie likwidacji Funduszu nastąpi przed dokonaniem wezwania. Wpłaty na certyfikaty inwestycyjne nie opłacone w całości powinny być dokonane jednorazowo, w kwocie całej pozostałej do opłacenia ceny emisyjnej w terminie 3 m-cy od dnia otrzymania wezwania. Termin wezwania nie może przypadać wcześniej, niż po upływie 12 m-cy od dnia przydziału certyfikatów inwestycyjnych, nie w pełni opłaconych. Jeżeli Uczestnik w terminie 3 m-cy po upływie terminu płatności nie uiszczy zaległej wpłaty, Fundusz umarza certyfikaty i zwraca Uczestnikom różnicę WANCI z dnia umorzenia certyfikatu, a sumą należności Funduszu z tytułu nieopłacenia w pełni certyfikatów w terminie 1 roku od dnia umorzenia certyfikatu inwestycyjnego.

## II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKU I STRAT

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

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym export za	
	Poprzedni okres sprawozdawczy	Bieżący okres sprawozdawczy	Poprzedni okres sprawozdawczy	Bieżący okres sprawozdawczy
Usługi (pośrednictwo finansowe)	5.576.180,69	6.141 078,29	—	—
Zmiany stanu produktów	695.903,50	-520,25	—	—
Wierzytelności	8.332 798,73	5.652 375,39	—	—
Razem	14.604882,92	11.792 933,43	—	—

### 2) **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

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

### 3) **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie dokonywano aktualizacji zapasów.

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

Nie przewiduje się zaniechania działalności w roku 2017.

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

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

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

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

W Spółce w roku 2016 nie wystąpiły tego rodzaju koszty.

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

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

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



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

**10) Informacja o zmianach prezentacji w rachunku zysków i strat przychodów i kosztów.**

W roku 2015 zmieniono zasady prezentacji w rachunku zysków i strat przychodów i kosztów z pozostałej działalności operacyjnej, które kontynuowane są w roku 2016.

Zmniejszono kwotę pozostałych przychodów operacyjnych o przychody otrzymane z tytułu spłaty kosztów sądowych i kosztów zastępstwa procesowego i przeniesiono do przychodów z działalności podstawowej pozycja: przychody z wierzytelności.

Zmniejszono również kwotę pozostałych kosztów operacyjnych o kwotę poniesionych kosztów z tytułu opłat komorniczych i sądowych związanych z obsługą wierzytelności,

 7 



które zwiększyły poziom kosztów rodzajowych w pozycji: podatki i opłaty. Zasada ta dotyczy także roku 2015, dla porównywalności danych.  
Prezentacja ww. pozycji rachunku zysków i strat przed zmianą prezentacji danych i po zmianie.

TREŚĆ	2015		2016	
TREŚĆ	PRZED ZMIANĄ	PO ZMIANIE	PRZED ZMIANĄ	PO ZMIANIE
Przychody netto z obrotu wierzytelnościami	6.612 499,45	8.332 798,73	4.644 700,88	5.652 375,39
Podatki i opłaty	759 119,91	1 653 576,12	667 677,80	1 416 506,98
Inne przychody operacyjne	1 894 161,31	173 862,03	1 165 673,96	157 999,45
Inne koszty operacyjne	1 040 372,64	145 916,43	944 306,93	195 477,75

### III. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

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

Spółka sporządziła rachunek przepływów środków pieniężnych, metodą pośrednią który wykazuje **spadek środków o kwotę 121 459,66 zł**. Z danych sprawozdania wynika, że w poszczególnych rodzajach działalności środki pieniężne netto ukształtowały się w wysokości :

- działalność operacyjna 788.309,18 zł
- działalność inwestycyjna (-) 14 .943.990,29 zł
- działalność finansowa 14.034 221,45 zł
- zmiana stanu środków pieniężnych (-) 121.459,66 zł

W działalności operacyjnej w pozycjach korygujących przepływy występują różnice między danymi wykazanymi w bilansie i rachunku przepływów. Dotyczy to zmiany stanu zobowiązań i należności. Pozycja dotycząca innych korekt to wyceny dotyczące certyfikatów inwestycyjnych, wpłaty na kapitały spółek zależnych, które w Spółce przeprowadzane są poprzez wynik finansowy.

### IV. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH I INNYCH

Informacja o:

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

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

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

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

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

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

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

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

**1. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH**

 9 

## **UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.**

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.

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

W roku obrotowym takie zdarzenia nie wystąpiły.

### **3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

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

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

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

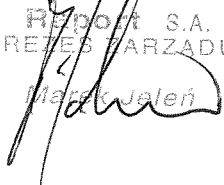
### **4. W przypadku gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.**

W 2016 r. nie wystąpiły takie zdarzenia.

Data sporządzenia 22.05.2017 rok.

Kierownik jednostki

  
Alicja Łyda  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Rappolt S.A.  
PREZES ZARZĄDU  
Marek Jeleń  
WICEPREZES ZARZĄDU  
ds. finansowych  
Janek Cuper

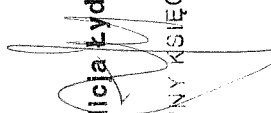
"RAPORT" S.A.  
 ul. Zwycięstwa 37  
 75-022 K O S Z A L I N  
 NIP 7292330184, REGON 472043570  
 (02)

ZAŁĄCZNIK-TAB.1

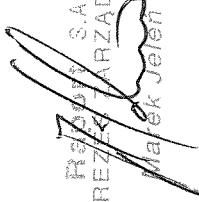
## Tabela ruchu środków trwałych za 12 m-cy 2016r.

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

Data 22.05.2017r.

  
**Alicja Łyda**  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kierownik jednostki:

  
 "RAPORT" S.A. WYCEPREZASZANIE  
 PREZESZANIE ZARZĄDU ds. finansowych  
 Marek Jelen  
 Jack Cuper

"RAPORT" S.A.  
 ul. Zwycięstwa 37  
 75-022 KOSZALIN  
 NIP 7292330184, REGON 472043570  
 (02)

ZAŁĄCZNIK - TAB. 1A

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

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

Data 22.05.2017r.

Alicja Lyda

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kierownik jednostki

WICEPREZES ZARZĄDU  
 ds. finansowych  
 Jacek Kuper

RAPORT S.A.  
 PREZES ZARZĄDU

Marek Jaleń

"RAPORT" S.A.  
 ul. Zwycięstwa 37  
 75-022 KOSZALIN  
 NIP 7292330184, REGON 472043570  
 (02)

ZAŁĄCZNIK-TAB.2

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

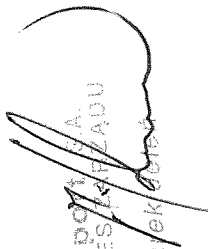

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						Stan na ostatni dzień okresu sprawozdawczego
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Aktualizacja (zwiększenie wartości)	Przychody	Przemieszczenia (plus, minus)	Rozchody + likwidacje	7	
1	2	3	4	5	6	7	
KOSZTY PRAC ROZWOJOWYCH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

Data sporządzenia 22.05.2017 r.

Alicja Łyda

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kierownik jednostki:

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

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

ZAŁĄCZNIK-TAB.2A

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

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

Alicja Łyda

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Data 22.05.2017 r.

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

Kierownik jednostki

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

RAPORT Spółka Akcyjna  
ul. Zwycięstwa 37  
75-637 Koszalin

### Pozycje różniące zysk brutto od podstawy opodatkowania

lp	NAZWA	Dane za 2016 r
1.	Zysk/strata/brutto	12.846.533,25
2.	Przychody ogółem wg RZiS	27.839576,71
2.1	Korekta o przychody doliczane statystycznie - subpartycypacja	+ 2.683.333,41
2.2	Przychody nie podlegające opodatkowaniu	(-) 15.749.885,64
2.3	Przychody podatkowe	14.773.024,48
3.	Koszty ogółem wg RZiS	14.993.043,46
3.1	Koszty i straty nieuznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodu/zwiększenie dochodu do opodatkowania/	5.547.273,77
	- pfron	45.026,00
	- amortyzacja nkup	218.800,21
	- koszty sądowe i egzekucyjne, odszkodowania	16.621,69
	- koszty ubezpieczeń rozliczane w 2016	24.207,00
	- koszty ubezpieczeń nkup w 2015r i rozliczone w 2016r	(-) 27.833,16
	- składki na rzecz organizacji - nie obowiązkowe	24.000,00
	- płace +ZUS za 2016r opłacone w 2017r	131.317,13
	- płace +ZUS za 2015r opłacone w 2016r	(-) 135.396,81
	- reklama niepubliczna + konsumpcja	11.805,88
	- utworzone odpisy aktualizacyjne , rezerwy	370.294,48
	- aktualizacja aktywów finansowych	2.908.723,11
	- VAT nkup	24.857,12
	- opłacone raty kapitałowe i opłaty wstępne – leasing	(-)282.302,23
	- naliczone odsetki od obligacji	1.034.222,68
	- rzeczywiście opłacone odsetki obligacji	0,0
	- odsetki budżetowe	85,60
	- ujemne różnice kursowe z wyceny	1.993,41
	- wpłaty na subpartycypację	(-)1.411.553,95
	- inne knkup	167.620,54
	-wpłaty na kapitały spółek zależnych	40.000,00
	-różnice kursowe z wyceny bilansowej	192.063,66
	- program motywacyjny (warranty)z 2015 zrealizowane w 2016	(-)236.388,50
	program motywacyjny (warranty)z 2016 część niezrealizowana	142.001,28
4.	Koszty uzyskania przychodu (3-3.1)	11.732.878,28
5.	Dochód/Strata(2.3 - 4) Strata do odliczenia	0,00
6.	Podstawa do opodatkowania	3.040.146,24
7.	Podatek dochodowy 19%	577.628,00

Data sporządzenia 22.05.2016r.

Kierownik jednostki:

Alicja Łyda

KLASYFIKACJA KSIĘGOWY

Report SA  
PREZES ZARZĄDU

Marek Jeleń

WICEPREZES ZARZĄDU  
ds. finansowych

Marek Cuper