

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna

za okres
od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SKONSOLIDOWANY BILANS
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STAT
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Marcin Kozak

Prezes Zarządu

podpis:.....

Paweł Lis

Członek Zarządu

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Dorota Godlewska-Dudek

podpis:.....

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna

za okres
od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki dominującej zapewnił sporządzenie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2015 r. jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. Przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółki Grupy Kapitałowej będą kontynuowały w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki dominującej ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Marcin Kozak

Prezes Zarządu

podpis:.....

Paweł Lis

Członek Zarządu

podpis:.....

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki dominującej: nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: Prime Minerals Spółka Akcyjna
Adres: Grodzisk Mazowiecki, ul. Traugutta 42A
Podstawowy przedmiot działalności: 70.10.Z działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Sądowy
Numer: 0000426498
Numer NIP: 8971743506
Numer regon: 020739787

2. Wykaz jednostek zależnych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Nazwa: WGM 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Adres: Grodzisk Mazowiecki, ul. Traugutta 42
Podstawowy przedmiot działalności: 70.10.Z działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Sądowy
Numer: 0000438382
Numer NIP: 5291800617
Numer regon: 146428294
Skład Zarządu: Anna Kostro - Prezes Zarządu

Udział posiadany przez jednostkę dominującą: 100%

Nazwa: PT Bintang Sinar Perkasa
Adres: Rasuna Office Park Unit TO-07 Jalan HR Rasuna Said, Menteng Atas, Setiabudi Jakarta Selatan 12960
Podstawowy przedmiot działalności: działalność inwestycyjna
Numer rejestracyjny: AHU-56139.AH.01.01.Tahun2009
Numer podatkowy: 02.993.138.3-018.000
Skład Zarządu: Hermirad Lisapaly – President Director

**Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna
Grodzisk Mazowiecki**

Marcin Kozak – Director

*Udział posiadany przez
jednostkę dominującą:*

Spółka WGM1 Sp. Z o.o. posiada 75% udziałów. Prime Minerals S.A. pośrednio posiada 75% udziałów w tej spółce.

3. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych

Spółka dominująca objęła konsolidacją wszystkie spółki zależne. Spółka nie stosowała żadnych wyłączeń podczas sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

W Grupie Kapitałowej Prime Minerals S.A. nie występują jednostki inne niż jednostka dominująca i jednostki zależne wymienione w punkcie nr 2.

5. Wykaz (nazwy/firmy i siedziby) jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie wyłączyła ze sprawozdania skonsolidowanego żadnych jednostek podporządkowanych.

6. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka nie wyłączyła ze sprawozdania skonsolidowanego żadnych jednostek podporządkowanych.

7. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. oraz dane porównawcze za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Dane porównawcze są to dane jednostkowe podmiotu dominującego Prime Minerals S.A. na dzień 31 grudnia 2014 roku i za 2014 rok, z uwagi na to, że na dzień 31.12.2014 nie istniała jeszcze Grupa Kapitałowa.

8. Wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

9. Założenie kontynuacji działalności jednostki dominującej oraz jednostek zależnych:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Grupa kapitałowa na dzień 31 grudnia 2015 roku wykazuje ujemne kapitały obrotowe oraz stratę netto i ujemną EBITDA. Ujemna EBITDA wynika z fazy rozwoju kopalni, Spółka zależna jest w fazie budowy kopalni i nie wykazywała przychodów ze sprzedaży w 2015 roku.

Działalność inwestycyjna Spółki zależnej realizowana jest ze środków pozyskiwanych przez Prime Minerals S.A. W 2016 roku Spółka Prime Minerals S.A. pozyskała 6.000 tys. złotych z emisji akcji serii G. Środki te zostaną przeznaczone na finansowanie inwestycji. Prime Minerals S.A. planuje dalsze emisje akcji w celu finansowania inwestycji.

Po zakończeniu działalności inwestycyjnej, w 2017 roku, jednostka dominująca spodziewa się uzyskać pierwsze przychody z działalności operacyjnej spółki pośrednio zależnej, tj. z wydobycia i sprzedaży rudy niklu, co będzie miało istotny wpływ na skonsolidowane wyniki finansowe.

10. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Prime Minerals S.A. w 2015 roku nabyła akcje Spółki WGM 1 Sp. Z o.o. za kwotę 111 mln. PLN. Spółka WGM 1 Sp. Z o.o. posiadała 75% udziałów w podmiocie PT Bintang Sinar Perkasa z siedzibą w Indonezji. W wyniku tej transakcji obie spółki stały się Spółkami podporządkowanymi.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w za 2015 rok zostało rozliczone nabycie spółek zależnych, spółki te zostały skonsolidowane metodą pełną.

Dane dotyczące rozliczenia zostały zaprezentowane w nocie nr 68 w informacji dodatkowej.

11. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330 i 613 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości” oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi w tym rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 roku Nr 169, poz. 1327).

12. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

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

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
 - dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
 - ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe oraz należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych. Zobowiązania finansowe oraz należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia. Skorygowana cena nabycia aktywów finansowych i zobowiązań finansowych to cena nabycia (wartość), w jakiej składnik aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych, pomniejszona o spłaty wartości nominalnej, odpowiednio skorygowana o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej, a także pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna Grodzisk Mazowiecki

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100% należności,
- należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100% należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności;
- pożyczki i należności;
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Klasyfikacja opiera się na analizie charakterystyki oraz celu nabycia inwestycji. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów i zobowiązań finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych, który spełnia jeden z poniższych warunków:

- został nabyty lub powstał głównie w celu odsprzedaży w krótkim terminie (jeżeli oczekuje się jego realizacji w ciągu 12 miesięcy);
- stanowi część portfela określonych instrumentów finansowych, które są zarządzane łącznie, i dla których istnieje potwierdzenie uzyskiwania krótkoterminowych zysków w przyszłości; lub
- jest instrumentem pochodnym, o ile nie zostały spełnione wymagania dotyczące zastosowania rachunkowości zabezpieczeń.

Sprzedaż papierów wartościowych następuje wg zasady FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna Grodzisk Mazowiecki

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o stałych lub możliwych do określenia płatnościach;
- o ustalonym terminie zapadalności;
- który jednostka zamierza i ma możliwość utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności; gdzie:
 - brak zamiaru występuje wtedy gdy jednostka:
 - zamierza utrzymać składnik aktywów finansowych przez czas nieokreślony;
 - jest gotowa dokonać sprzedaży (zmiana warunków rynkowych, potrzeby płynnościowe, alternatywne inwestycje itd.);
 - emitent posiada prawo do rozliczenia w kwocie znacznie niższej od jego zamortyzowanego kosztu;
 - brak możliwości występuje wtedy gdy jednostka:
 - nie posiada dostępnych środków finansowych, które pozwalałyby na finansowanie inwestycji do upływu terminu zapadalności;
 - podlega ograniczeniom wynikającym z przepisów prawa lub innego typu, które mogą udaremnić jej zamiar utrzymania składnika aktywów finansowych do terminu zapadalności;
- inny niż:
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - składnik spełniający definicję pożyczek i należności.

Pożyczki i należności

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się składnik aktywów finansowych:

- nie będący instrumentem pochodnym;
- o określonych lub możliwych do określenia płatnościach;
- nienotowany na aktywnym rynku;
- inne niż:
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - składnik zakwalifikowany jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży;
 - aktywa finansowe, których posiadacz może nie odzyskać zasadniczo pełnej kwoty inwestycji początkowej z innego powodu niż pogorszenie obsługi kredytu, które kwalifikuje się jako dostępne do sprzedaży.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez jednostkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Do tej kategorii rachunkowości nie zalicza się należności z tytułu dostaw towarów i usług, ponieważ nie powstały na skutek przekazania drugiej stronie umowy środków pieniężnych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Do tej kategorii instrumentów finansowych zalicza się aktywa finansowe, które nie są instrumentami pochodnymi oraz:

- zostały jako takie zakwalifikowane (zazwyczaj na moment początkowego ujęcia); lub
- nie kwalifikują się do pozostałych kategorii.

Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna
Grodzisk Mazowiecki

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży wg opisanej zasady.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych

Grupa aktywów finansowych	Zasady wyceny	Zasady ujęcia w sprawozdaniu finansowym
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku - według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej. Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenionego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Pożyczki należności	Według skorygowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR).	Różnice z wyceny koryguje wartość wycenionego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe notowane na aktywnym rynku - według bieżącej ceny rynkowej. Aktywa finansowe nienotowane na aktywnym rynku - według ceny nabycia skorygowanej o trwałą utratę wartości, o ile istnieją przesłanki wskazujące, iż wycena ta nie różniłaby się istotnie od wyceny w wartości godziwej. Na dzień bilansowy aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są wyceniane do wartości godziwej.	Różnica z wyceny ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody bądź koszty finansowe.

Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna Grodzisk Mazowiecki

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.

Metoda ustalania wartości godziwej i kategorii wyceny do wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej do wartości godziwej

Spółka klasyfikuje poszczególne składniki aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych do wartości godziwej do następujących kategorii, stosując przy tym różnorodne metody ustalania ich wartości godziwej:

Poziom 1: Ceny kwotowane na aktywnych rynkach

Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest bezpośrednio o ceny notowane (nieskorygowane) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów lub zobowiązań. Do tej kategorii Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe i kapitałowe wyceniane do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat oraz dostępne do sprzedaży, dla których istnieje aktywny rynek i dla których wartość godziwa ustalana jest w oparciu o wartość rynkową, będącą ceną kupna.

Poziom 2: Techniki wyceny oparte na obserwowalnych danych rynkowych

Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest za pomocą modeli wyceny, w przypadkach, których wszystkie znaczące dane wejściowe są obserwowalne na rynku w sposób bezpośredni (jako ceny) lub pośrednio (bazujące na cenach). Do tej kategorii Spółka klasyfikuje instrumenty finansowe dla których brak jest aktywnego rynku:

- instrumenty kapitałowe portfela wyceniane do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat oraz portfela dostępnych do sprzedaży, i których wartość godziwa szacowana jest w następujący sposób:
- cena ostatnio przeprowadzonej na rynku transakcji pod warunkiem, że w okresie między datą transakcji a końcem okresu sprawozdawczego nie nastąpiły znaczne zmiany uwarunkowań gospodarczych, które mogłyby wpłynąć na jej wartość,
- w drodze wyceny kierując się profesjonalnym osądem,
- dłużne instrumenty portfela wyceniane do wartości godziwej przez rachunek zysków i strat i których wartość godziwa szacowana jest w następujący sposób:
- metoda rynkowych cen papierów wartościowych (metoda wartości rynkowej),
- metoda rynkowych kwotowań stóp procentowych (metoda krzywej dochodowości),
- metoda rynkowych cen papierów wartościowych o zbliżonych charakterystykach finansowych (metoda wartości aktywa referencyjnego),
- dłużne instrumenty portfela dostępne do sprzedaży, dla których wartość godziwa szacowana jest w następujący sposób:
- metoda rynkowych cen papierów wartościowych (metoda wartości rynkowej),
- metoda rynkowych kwotowań stóp procentowych (metoda krzywej dochodowości), skorygowana o marżę ryzyka równą marży określonej w warunkach emisji. Istotna zmiana rynkowych stóp procentowych jest uwzględniana w zmianie wartości godziwej tych instrumentów,
- metoda rynkowych cen papierów wartościowych o zbliżonych charakterystykach finansowych (metoda wartości aktywa referencyjnego),
- w przypadku papierów wartościowych, dla których nie można ustalić w. godziwej przy pomocy metod wymienionych w podpunkcie powyżej, w. godziwa ustalana jest w oparciu o wewnętrzny model wyceny.

Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna Grodzisk Mazowiecki

Poziom 3: Pozostałe techniki wyceny

Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana za pomocą modeli wyceny, w przypadku, których dane wejściowe nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne). Do tej kategorii Spółka zaklasyfikowała akcje nienotowane na GPW, które wycenia się po cenie nabycia, pomniejszonej o odpis z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej od miesiąca następującego po dniu nabycia.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Wycena koncesji ujętej w wartościach niematerialnych i prawnych została dokonana na moment nabycia Spółki zależnej w wartości godziwej.

Okres amortyzacji koncesji odpowiada okresowi na jaki koncesja została udzielona, tj. na 20 lat.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna

Grodzisk Mazowiecki

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżące koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

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

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

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna Grodzisk Mazowiecki

Kapitały własne

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

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

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

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług pozostałego doradztwa w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Zyski i straty nadzwyczajne

Przez straty i zyski nadzwyczajne rozumie się straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna

Grodzisk Mazowiecki

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: wynik na działalności podstawowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych, obowiązkowe obciążenia wyniku.

ZASADY KONSOLIDACJI

Jednostka dominująca sporządza roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej, obejmujące dane jednostki dominującej i jednostek od niej zależnych w taki sposób, jakby grupa kapitałowa stanowiła jedną jednostkę.

Dane jednostek zależnych konsoliduje się metodą konsolidacji pełnej.

Metoda konsolidacji pełnej polega na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych, dokonaniu wyłączeń konsolidacyjnych.

Wyłączeniu podlega wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki objęte konsolidacją w jednostkach zależnych z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej i innych jednostek grupy kapitałowej objętych konsolidacją w jednostkach zależnych, na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nimi kontroli. Jeżeli wartość posiadanych udziałów i odpowiadająca im część aktywów netto jednostek zależnych, wycenionych według ich wartości godziwych, różnią się, to:

- nadwyżkę wartości udziałów nad odpowiadającą im częścią aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych – wartość firmy, wykazuje się w aktywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji aktywów trwałych jako „Wartość firmy jednostek podporządkowanych”;
- nadwyżkę odpowiedniej części aktywów netto wycenionych według ich wartości godziwych nad wartością udziałów – ujemną wartość firmy, wykazuje się w pasywach skonsolidowanego bilansu w odrębnej pozycji jako „Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

W konsolidacji metodą pełną wyłączeniu podlegają również w całości:

- 1) wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją;
- 2) przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją;
- 3) zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji;
- 4) dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne jednostce dominującej i innym jednostkom, objętym konsolidacją.

Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna
Grodzisk Mazowiecki

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych, należące do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, po kapitałach własnych jako „Kapitały mniejszości”. Wartość początkową tych kapitałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej aktywów netto, ustalonej na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto jednostek zależnych. Przypadające na inne osoby lub jednostki nieobjęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat po pozycji „Wynik finansowy netto” jako „Zyski (straty) mniejszości”. Jeżeli straty jednostek zależnych przypadające na kapitały mniejszości przekraczają kwoty gwarantujące ich pokrycie, to ich nadwyżka podlega rozliczeniu z kapitałem własnym grupy kapitałowej.

Jednostka dominująca – jest to jednostka będącą spółką handlową sprawującą kontrolę nad inną jednostką.

Jednostka zależna to jednostka będącą spółką handlową lub podmiotem utworzonym i działającym zgodnie z przepisami obcego prawa handlowego, kontrolowaną przez jednostkę dominującą

Marcin Kozak

Prezes Zarządu

podpis:.....

Paweł Lis

Członek Zarządu

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła: Dorota Godlewska-Dudek

podpis:.....

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2015 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	156 498 406,76	2 564 919,49
I.	Wartości niematerialne i prawne	147 239 655,56	0,00
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2.	<i>Wartość firmy</i>		
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	147 239 655,56	
4.	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>		
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	<i>Wartość firmy - jednostki zależne</i>		
2.	<i>Wartość firmy - jednostki współzależne</i>		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 715 871,29	0,00
1.	<i>Środki trwałe</i>	67 953,44	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	3 803,42	
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe	64 150,02	
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	6 647 917,85	
3.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie</i>		
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	<i>Od jednostek powiązanych</i>		
2.	<i>Od pozostałych jednostek</i>		
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 455 160,27	2 548 248,49
1.	<i>Nieruchomości</i>		
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	2 455 160,27	2 548 248,49
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	2 455 160,27	2 548 248,49
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe	2 455 160,27	2 548 248,49
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2015 r.

4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 719,64	16 671,00
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>87 719,64</i>	<i>16 671,00</i>
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki
Data: 1 czerwca 2016 r.

Marcin Kozak
Prezes Zarządu

Paweł Lis
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Dorota Godlewska-Dudek

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2015 r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
B.	AKTYWA OBROTOWE	504 965,65	384 286,91
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	<i>Materiały</i>		
2.	<i>Półprodukty i produkty w toku</i>		
3.	<i>Produkty gotowe</i>		
4.	<i>Towary</i>		
5.	<i>Zaliczki na dostawy</i>		
II.	Należności krótkoterminowe	107 557,17	175 219,64
1.	<i>Należności od jednostek powiązanych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	<i>107 557,17</i>	<i>175 219,64</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 690,00	93 755,88
	- do 12 miesięcy	3 690,00	93 755,88
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 169,95	17 204,00
	c) inne	84 697,22	64 259,76
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	396 599,54	208 299,27
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>396 599,54</i>	<i>208 299,27</i>
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	396 599,54	208 299,27
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	396 599,54	208 299,27
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2. <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	808,94	768,00
	AKTYWA RAZEM	157 003 372,41	2 949 206,40

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki

Data: 1 czerwca 2016 r.

Marcin Kozak
Prezes Zarządu

Paweł Lis
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Dorota Godlewska-Dudek

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2015 r.

PASywa		Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	115 584 322,16	1 654 044,85
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	535 328,30	136 500,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III.	Udziały (akcje) własne (-)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	121 008 574,59	1 759 670,89
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Różnice kursowe z przeliczenia	-24 143,33	
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-242 126,04	
IX.	Zysk (strata) netto	-5 693 311,36	-242 126,04
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	KAPITAŁ MNIejszości	36 252 451,69	
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
	1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
	2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 166 598,56	1 295 161,55
I.	Rezerwy na zobowiązania	138 671,11	14 867,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79 074,00	14 867,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	36 251,26	0,00
	- długoterminowa	36 251,26	
	- krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy	23 345,85	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	23 345,85	
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 760 286,25	964 740,00
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek	1 760 286,25	964 740,00
	a) kredyty i pożyczki	600 013,93	162 740,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 160 272,32	802 000,00
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 255 641,20	311 554,55
	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
	2. Wobec pozostałych jednostek	3 255 641,20	311 554,55
	a) kredyty i pożyczki	66 982,28	61 920,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	838 493,16	
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 263 994,08	241 914,64

- do 12 miesięcy	2 263 994,08	241 914,64
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	78 791,52	7 719,91
h) z tytułu wynagrodzeń	6 638,23	
i) inne	741,93	
3. <i>Fundusze specjalne</i>		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 000,00	4 000,00
1. <i>Ujemna wartość firmy</i>		
2. <i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	12 000,00	4 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	12 000,00	4 000,00
PASYWA RAZEM	157 003 372,41	2 949 206,40

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki
Data: 1 czerwca 2016 r.

Marcin Kozak
Prezes Zarządu

Paweł Lis
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Dorota Godlewska-Dudek

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 000,00	500 089,82
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	6 000,00	500 089,82
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	7 306 165,89	773 928,85
I.	Amortyzacja	4 425 581,05	263,96
II.	Zużycie materiałów i energii	223 310,25	2 091,16
III.	Usługi obce	1 483 852,55	417 101,84
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	118 346,90	39 127,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	550 448,61	60 988,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	44 086,11	230,46
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	460 540,42	254 126,43
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 300 165,89	-273 839,03
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 093,78	9 063,01
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		8 884,08
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	2 093,78	178,93
E.	Pozostałe koszty operacyjne	21 751,26	28 145,77
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	21 751,26	28 145,77
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 319 823,37	-292 921,79
G.	Przychody finansowe	425 196,46	95 888,72
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	147 507,44	95 888,72
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	277 689,02	
H.	Koszty finansowe	443 715,13	107 237,97
I.	Odsetki, w tym:	163 004,41	84 469,86
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		18 948,98
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		

IV.	Inne	280 710,72	3 819,13
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	-7 338 342,04	-304 271,04
K.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
L.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
M.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
N.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
O.	Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	-7 338 342,04	-304 271,04
P.	Podatek dochodowy	-6 757,92	-62 145,00
R.	Zysk (strata) mniejszości	-1 638 272,76	
S.	Zysk (strata) netto (O-P-R)	-5 693 311,36	-242 126,04

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki

Data: 1 czerwca 2016 r.

Marcin Kozak
Prezes Zarządu

Paweł Lis
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Dorota Godlewska-Dudek

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃYWÓW PIENIEŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-5 693 311,36	-242 126,04
II.	Korekty razem	4 480 276,03	302 351,00
1.	Zyski (straty) mniejszości	-1 638 272,76	
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	4 425 581,05	263,96
4.	Odpisy wartości firmy		
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	110 487,59	
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	15 496,97	-11 418,86
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		10 064,90
9.	Zmiana stanu rezerw	131 804,11	-49 608,00
10.	Zmiana stanu zapasów		
11.	Zmiana stanu należności	239 414,81	398 579,71
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 266 656,55	-85 810,81
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-71 089,58	40 280,10
14.	Inne korekty	197,29	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-1 213 035,33	60 224,96
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	3 470 380,24	3 115 243,75
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		9 500,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	3 470 380,24	3 105 743,75
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach:	3 470 380,24	3 105 743,75
	- zbycie aktywów finansowych		844 634,34
	- środki przejęte	859 808,53	
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		2 212 766,30
	- odsetki	140 571,71	48 343,11
	- inne wpływy z aktywów finansowych	2 470 000,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	9 960 736,61	3 570 500,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	747 690,50	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	3 705 203,87	3 570 500,00

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŁYWÓW PIENIEŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach:	3 705 203,87	3 570 500,00
	- nabycie aktywów finansowych	2 370 000,00	2 720 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	1 335 203,87	850 500,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne	5 507 842,24	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 490 356,37	-455 256,25
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	9 150 801,00	802 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	8 648 500,00	
2.	Kredyty i pożyczki	502 301,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		802 000,00
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	1 259 109,03	457 275,96
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	61 920,00	372 806,10
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	554 235,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	88 719,03	84 469,86
9.	Inne wydatki finansowe	554 235,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 891 691,97	344 724,04
D.	Przepływy pieniężne netto razem	188 300,27	-50 307,25
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	188 300,27	-50 307,25
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	208 299,27	258 606,52
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	396 599,54	208 299,27
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki
Data: 1 czerwca 2016 r.

Marcin Kozak
Prezes Zarządu

Paweł Lis
Członek Zarządu

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 654 044,85	1 953 255,99
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 654 044,85	1 953 255,99
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	136 500,00	115 800,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	398 828,30	20 700,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	398 828,30	20 700,00
	- emisja akcji	398 828,30	20 700,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia akcji		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	535 328,30	136 500,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	z podziału zysku		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	pokrycia straty		
	wypłata dywidendy		
2.2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	
3.1.	Zmiana udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- akcje przeznaczone do sprzedaży		
	- akcje przeznaczone do umorzenia		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- sprzedaż akcji		
3.1	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 759 670,89	278 615,02
4.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	119 248 903,70	1 481 055,87
a)	zwiększenie (z tytułu)	119 248 903,70	1 481 055,87
	- z podziału zysku		451 390,97
	- nadwyżka ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji	119 248 903,70	1 029 664,90
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	-		
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu, w tym:	121 008 574,59	1 759 670,89

Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna
Grodzisk Mazowiecki

5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1 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
-		
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	1 107 450,00
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-24 143,33	-1 107 450,00
a) zwiększenie (z tytułu)	-24 143,33	0,00
- różnice kursowe z różnic konsolidacyjnych	-24 143,33	
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 107 450,00
- koszty emisji		57 085,10
- rejestracja podwyższenia kapitału		1 050 364,90
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-24 143,33	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-242 126,04	451 390,97
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-242 126,04	451 390,70
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	451 390,70
- korekty błędów		
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		451 390,70
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	451 390,70
- podział zysku		451 390,70
-		
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-242 126,04	
- korekty błędów		
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-242 126,04	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku		
-		
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-242 126,04	0,00
8.7 Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-242 126,04	0,00
9. Wynik netto	-5 693 311,36	-242 126,04
a) Zysk netto		0,00
b) Strata netto	-5 693 311,36	-242 126,04
c) Odpisy z zysku		

Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna
Grodzisk Mazowiecki

II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	115 584 322,16	1 654 044,85
<i>Proponowany podziału zysku netto</i>			
a)	Wypłata dywidendy		
b)	Przekazanie na kapitał zapasowy		
c)	Przekazanie na kapitał rezerwowy		
d)	Pokrycie straty za lata ubiegłe		
e)	Przekazanie na wewnętrzny fundusz celowy		
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	115 584 322,16	1 654 044,85

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki

Data: 1 czerwca 2016 r.

Marcin Kozak
Prezes Zarządu

Paweł Lis
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Dorota Godlewska-Dudek

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1 AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	151 660 240,08	0,00	151 660 240,08
- zakup					0,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- nabycia spółki zależnej					0,00
- nabycie koncesji (aktywa spółek podporządkowanych)			151 660 240,08		151 660 240,08
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- darowizna					0,00
- aport					0,00
- likwidacja					0,00
- inne					0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	151 660 240,08	0,00	151 660 240,08
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	4 420 584,52	0,00	4 420 584,52
- amortyzacja			4 420 584,52		4 420 584,52
- przemieszczenie					0,00
- nabycia spółki zależnej					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- przemieszczenie					0,00
- inne					0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	4 420 584,52	0,00	4 420 584,52
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-					0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	147 239 655,56	0,00	147 239 655,56

Wartość koncesji zezwalającą na eksplorację obszaru o powierzchni 2.163,0 ha położonego w prowincji Sulawesi Środkowe i przylegającego do morza oraz wydanego na tej podstawie decyzji w sprawie przekształcenia posiadanego pozwolenia na prace eksploatacyjne w zezwolenie na prowadzenie prac wydobywczych w zakresie wydobycia rudy niklu i minerałów pokrewnych posiadanej przez PT Bintang Sinar Perkasa została przeszacowana do wartości godziwej na moment nabycia spółki zależnej. Wartość godziwa pozostałych aktywów i pasywów odpowiadała ich wartości księgowej.

Okres amortyzacji koncesji został ustalony na 20 lat, tj. na czas obowiązywania koncesji. Amortyzację koncesji rozpoczęto od miesiąca następującego po miesiącu nabycia spółki zależnej

Nota nr 2: Wartość firmy i ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Pozycja nie występuje

Nota nr 3: Zmiana stanu wartości firmy i ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Pozycja nie występuje

1.2 AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 4: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	4 226,02	0,00	68 768,66	72 994,68
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup			4 226,02		68 768,66	72 994,68
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	4 226,02	0,00	68 768,66	72 994,68
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	422,60	0,00	4 618,64	5 041,24
- amortyzacja			422,60		4 618,64	5 041,24
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	422,60	0,00	4 618,64	5 041,24
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
-						0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	3 803,42	0,00	64 150,02	67 953,44

Nota nr 5: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych w wieczyste

Pozycja nie występuje

Nota nr 6: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Spółka dominująca podpisała umowę najmu lokalu - siedziby Spółki w Grodzisku Mazowieckim, ul. Traugutta 42a

Nota nr 7: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Pozycja nie występuje

Nota nr 8: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Pozycja nie występuje

Nota nr 9: Środki trwałe w budowie

Wyszczególnienie	B.O. 1.01.2015	Nakłady poniesione na dzień nabycia Spółek zależnych	Nakłady poniesione w okresie konsolidacji (od dnia nabycia do dnia bilansowego)	Rozliczenie nakładów w roku obrotowym	B.Z. 31.12.2015
nakłady poniesione na budowę kopalni		450 151,10	5 523 070,94		5 973 222,04
pozostałe nakłady na środki trwałe w budowie		0,00	674 695,81		674 695,81
SUMA NAKŁADÓW	0,00	450 151,10	6 197 766,75	0,00	6 647 917,85

Nota nr 10: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Pozycja nie występuje

Nota nr 11: Do największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2015 r. należą:

Lp	Nazwa zadania	Wartość na 31.12.2015
1	Budowa kopalni odkrywkowej rudy niklu na Indonezyjskiej wyspie Sulewesi	5 973 222,04

Nota nr 12: Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Pozycja nie występuje

1.3 AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 13: Zmiana stanu należności długoterminowych

Pozycja nie występuje

Nota nr 14: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Pozycja nie występuje

1.4 AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 15: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterm.
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	2 548 248,49	0,00	2 548 248,49
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	2 507 740,82	0,00	2 507 740,82
- zakup					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
- objęcie obligacji			2 370 000,00		2 370 000,00
- naliczone odsetki od obligacji			137 740,82		137 740,82
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	2 600 829,04	0,00	2 600 829,04
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
- spłata obligacji wraz z odsetkami			2 600 829,04		2 600 829,04
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	2 455 160,27	0,00	2 455 160,27
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
...					0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	2 548 248,49	0,00	2 548 248,49
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	2 455 160,27	0,00	2 455 160,27

Pozycja "Długoterminowe aktywa finansowe" w kwocie 2 455 tys. PLN są to obligacje objęte w jednostkach pozostałych. Termin wykupu obligacji został ustalony na 31.12.2018 roku. Oprocentowanie obligacji wynosi 5,9%. Obligacje nie są zabezpieczone.

Nota nr 16: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach

Pozycja nie występuje

Nota nr 17: Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2015

Lp	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1	WGM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	111 000 000,00		111 000 000,00	100%	100%	-225 159,18
2	PTBintang Sinar Perkasa	18 930 432,00		18 930 432,00	75%	75%	-2 132 506,50
	RAZEM	129 930 432,00	0,00	129 930 432,00			

Spółki zależne zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym metodą pełną

Nota nr 18: Udziały i akcje w jednostkach współzależnych wg stanu na 31.12.2015

Pozycja nie występuje

Nota nr 19: Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych wg stanu na 31.12.2015

Pozycja nie występuje

Nota nr 20: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2015

Pozycja nie występuje

1.5 AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 21: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2014			B.Z. 31.12.2015		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) Rezerwa na koszty badania	4 000,00	19%	760,00	12 000,00	19%	2 280,00
2) Odpisy aktualizacyjne należności	14 644,00	19%	2 782,36		19%	0,00
3) Świadczenia pracownicze		19%	0,00	*** wg stopy w IDR	19%	8 645,64
4) Odsetki		19%	0,00	37 298,83	19%	7 086,78
5) Wynagrodzenia nie wypłacone		19%	0,00	7 880,26	19%	1 497,25
6) Strata podatkowa	69 096,80	19%	13 128,39	822 626,86	19%	156 299,10
RAZEM	87 740,80	x	16 670,75	879 805,95	x	175 808,77
minus utworzony odpis aktualizacyjny aktywa z tytułu			0,00			88 089,00
OGÓŁEM			16 671			87 719,77

Nota nr 22: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja nie występuje

2.1 AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 23: Zapasy

Pozycja nie występuje

Nota nr 24: Zapasy według okresów zalegania (wg stanu na 31.12.2015)

Pozycja nie występuje

Nota nr 25: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015

Pozycja nie występuje

2.2 AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 26: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	Stan na 31.12.2014			Stan na 31.12.2015		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w tym:	189 863,64	14 644,00	175 219,64	143 938,88	36 381,71	107 557,17
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	108 399,88	14 644,00	93 755,88	25 071,71	21 381,71	3 690,00
- do 12 miesięcy	108 399,88	14 644,00	93 755,88	25 071,71	21 381,71	3 690,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	17 204,00		17 204,00	19 169,95		19 169,95
c) inne	64 259,76		64 259,76	99 697,22	15 000,00	84 697,22
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	189 863,64	14 644,00	175 219,64	143 938,88	36 381,71	107 557,17

Nota nr 27: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2015

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)						0,00
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	3 690,00				21 381,71	25 071,71
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)					21 381,71	21 381,71
Z tytułu dostaw i usług (netto)	3 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 690,00
(brutto)						0,00
(odpisy)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe (brutto)	84 697,22				15 000,00	99 697,22
Pozostałe (odpisy)					15 000,00	15 000,00
Pozostałe (netto)	84 697,22	0,00	0,00	0,00	0,00	84 697,22

Nota nr 28: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Pozycja nie występuje

2.3 AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 29: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Pozycja nie występuje

Nota nr 30: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	208 299,27	396 599,54
a)	Kasy		6 168,02
b)	Rachunki bankowe BZWBK	4 644,12	123,21
c)	Rachunki bankowe mBank	289,60	257 575,03
d)	Rachunki bankowe Pekao SA	203 365,55	9 945,68
e)	Rachunki bankowe Mandiri Bank w Indonezji		122 787,60
f)	lokaty overnight		
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
a)	Środki pieniężne w drodze		
b)	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy		
c)	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy		
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
a)	lokata		
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	208 299,27	396 599,54
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
a)			
b)			
c)			
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
a)	dodatnie różnice kursowe		
b)	ujemne różnice kursowe		
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	208 299,27	396 599,54

Nota nr 31: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
1.	Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	768,00	808,94
2.	Szkolenia		
3.	Opłacone z góry prenumeraty		
Razem		768,00	808,94

3.1 KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 32: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowani a	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
1	Seria A	brak	1 010 000,00	101 000,00
2	Seria B	brak	90 000,00	9 000,00
3	Seria C	brak	58 000,00	5 800,00
4	Seria D	brak	207 000,00	20 700,00
5	Seria E	brak	3 700 000,00	370 000,00
6	Seria F	brak	288 283,00	28 828,30
Kapitał razem			5 353 283,00	535 328,30

Nota nr 33: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2015

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
Stimson Resources Pte. Ltd.	3 068 031	306 803,10	57,31%
Hermirad Lisapaly	925 000	92 500,00	17,28%
Anna Kostro*	448 150	44 815,00	8,37%
Altus TFI	300 000	30 000,00	5,60%
Pozostali	612 102	61 210,20	11,44%
Razem	5 353 283,00	535 328,30	100,00%

* wraz z podmiotami zależnymi

Nota nr 34: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych są pokazane szczegółowo z zestawieniu zmian w kapitale

Zmiany kapitałów mniejszościowych zaprezentowano w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
1.	Kapitał mniejszości na początek okresu		0,00
1.	Zmiany kapitału mniejszości	0,00	36 252 451,69
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	37 890 724,45
	- wycena kapitałów mniejszości na moment nabycia Spółek zależnych		37 890 724,45
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-1 638 272,76
	- strata za rok bieżący przypadająca na kapitał mniejszości		-1 638 272,76
	-		
1.	Stan kapitału mniejszości na 2 koniec okresu	0,00	36 252 451,69

Nota nr 35: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie		Wartość
I	Zysk / strata netto roku bieżącego	-5 693 311,36
II	Zysk / strata netto z lat poprzednich	-242 126,04
II	Propozycja podziału zysku / pokrycia straty	-5 935 437,40
1	pokrycie straty z zysków lat następnych	-5 935 437,40

4.1 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 36: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2014			B.Z. 31.12.2015		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1) Odsetki	78 248,49	19%	14 867,21	200 267,65	19%	38 050,85
2) Różnice kursowe		19%	0,00	215 909,63	19%	41 022,83
RAZEM	78 248,49	x	14 867,21	416 177,28	x	79 073,68

Nota nr 37: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
B.Z. 31.12.2014					0,00
Zwiększenia		36 251,26			36 251,26
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	36 251,26	0,00	0,00	36 251,26

Nota nr 38: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - krótkoterminowe

Pozycja nie występuje

Nota nr 39: Pozostałe rezerwy długoterminowe

Pozycja nie występuje

Nota nr 40: Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	badanie sprawozdania	wynajem	inne	Razem
B.Z. 31.12.2014					0,00
Zwiększenia			4 952,15	18 393,70	23 345,85
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	4 952,15	18 393,70	23 345,85

Nota nr 41: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					
powyżej 1 roku do 2 lat					0,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:					
powyżej 1 roku do 2 lat	20 320,00	1 160 272,32			1 180 592,32
powyżej 2 lat do 3 lat	579 693,93				579 693,93
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
B.Z. 31.12.2015	600 013,93	1 160 272,32	0,00	0,00	1 760 286,25

Kredyty i pożyczki	Data zawarcia	Termin zapadalności	Kwota nominalna	Oprocentowanie	Wartość bilansowa
Kredyt w Banku Zachodnim WBK S.A.	2012-12-18	2017-12-18	165 000,00	wibor+6,5%	20 320,00
Kredyt w Banku Zachodnim WBK S.A.	2013-11-25	2018-11-20	210 000,00	wibor+6%	80 500,00
pożyczka (waluta PLN)	2015-12-18	2018-12-31	166 035,20	5,58%	166 288,94
pożyczka (waluta EUR)	2015-12-18	2018-12-31	336 265,80	5,58%	332 904,99

Dłużne papiery wartościowe	Data emisji	Termin zapadalności	Kwota nominalna	Oprocentowanie	Wartość bilansowa
obligacje serii A (waluta PLN)	2014-09-18	2017-12-31	500 000,00	7,90	550 754,78
obligacje serii B (waluta EUR)	2014-10-23	2017-12-31	499 125,00	3,50	609 517,54

Nota nr 42: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Pozycja nie występuje

Nota nr 43: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2014	B.Z. 31.12.2015
Kredyty i pożyczki	61 920,00	66 982,28
kredyt bankowy	61 920,00	66 982,28
...		
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	838 493,16
obligacje		838 493,16
...		
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
leasing finansowy		
.....		
Z tytułu dostaw i usług:	241 914,64	2 263 994,08
- do 12 miesięcy	241 914,64	2 263 994,08
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
zaliczka		
...		
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
...		
Z tytułu podatków, cenn ubezpieczeń społecznych	7 719,91	78 791,52
zobowiązania budżetowe	7 719,91	78 791,52
...		
Z tytułu wynagrodzeń	0,00	6 638,23
wynagrodzenia nie wypłacone		6 638,23
...		
Inne	0,00	741,93
inne - pozostałe		741,93
...		
RAZEM	311 554,55	3 255 641,20

Nota nr 44: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Pozycja nie występuje

Nota nr 45: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Pozycja nie występuje

Nota nr 46: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
1. Kredyt w BZWBK nr S0178390-01-00	40 240,00	0,00	1) weksel in blanco; 2) gwarancja udzielona przez BGK w kwocie 99 tys. Zł.
2. Kredyt w BZ WBK nr S0270561-02-00	122 500,00	50 400,00	1) weksel in blanco; 2) gwarancja udzielona przez BGK w kwocie 126 tys. Zł.; 3) poręczenie przez FDK Polfund S.A. w wysokości 20% kredytu; 4) kaucja w kwocie 50,4 tys. Zł
3. Pożyczka z dnia 18.12.2015 od instytucji niefinansowych	499 193,93	0,00	brak
RAZEM	661 933,93	50 400,00	X

Nota nr 47: Zobowiązania warunkowe

Pozycja nie występuje

5.1 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 48: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	500 089,82	6 000,00
- przychody ze sprzedaży materiałów		
- przychody ze sprzedaży usług	500 089,82	6 000,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	0,00
- ze sprzedaży towarów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych umocni:	0,00	0,00
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług		
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	500 089,82	6 000,00

Struktura terytorialna	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	500 089,82	6 000,00
Kraj	500 089,82	6 000,00
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych umocni:	0,00	0,00
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
RAZEM	500 089,82	6 000,00

Nota nr 49: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Koszty według rodzaju	773 928,85	7 306 165,89
- amortyzacja	263,96	4 425 581,05
- zużycie materiałów i energii	2 091,16	223 310,25
- usługi obce	417 101,84	1 483 852,55
- podatki i opłaty	39 127,00	118 346,90
- wynagrodzenia	60 988,00	550 448,61
- ubezpieczenia i inne świadczenia	230,46	44 086,11
- pozostałe koszty rodzajowe	254 126,43	460 540,42
Koszty według rodzaju razem	773 928,85	7 306 165,89

Nota nr 50: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	8 884,08	0,00
	-zbycie niefinansowych aktywów trwałych	8 884,08	
	-		
II.	Dotacje	0,00	0,00
	-		
III.	Inne przychody operacyjne	178,93	2 093,78
	- inne	178,93	2 093,78
RAZEM		9 063,01	2 093,78

Nota nr 51: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	28 145,77	21 751,26
	- odpisy aktualizacyjne	28 145,77	21 737,71
	- inne pozostałe		13,55
	Pozostałe		
RAZEM		28 145,77	21 751,26

Nota nr 52: Przychody finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	<i>w tym od jednostek powiązanych:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II.	Odsetki	95 888,72	147 507,44
	- odsetki bankowe	1 501,02	9 742,67
	- odsetki od pożyczek i obligacji	94 229,99	137 764,77
	<i>w tym od jednostek powiązanych</i>		
	- odsetki od należności	157,71	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
		0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	277 689,02
	- różnice kursowe		277 689,02
RAZEM		95 888,72	425 196,46

Nota nr 53: Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I.	Odsetki	84 469,86	163 004,41
	- kredyty bankowe	30 221,98	15 526,88
	- odsetki budżetowe NKUP	61,00	578,80
	- odsetki zapłacone kontrahentom	3,76	
	- obligacje i pożyczki	54 183,12	146 898,73
	<i>w tym od jednostek powiązanych:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna
Grodzisk Mazowiecki

II. Strata ze zbycia inwestycji	18 948,98	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00
IV. Inne koszty finansowe	3 819,13	280 710,72
- różnice kursowe	768,67	278 733,35
- inne	3 050,46	1 977,37
RAZEM	107 237,97	443 715,13

Nota nr 54: Zyski i straty nadzwyczajne z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie występuje

Nota nr 55: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1. Amortyzacja	263,96	4 425 581,05
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	263,96	4 420 584,52
amortyzacja środków trwałych		4 996,53
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	-11 418,86	15 496,97
Odsetki	-11 418,86	15 496,97
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	10 064,90	0,00
Strata z działalności inwestycyjnej	10 064,90	
4. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-49 608,00	131 804,11
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-49 608,00	131 804,11
5. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	0,00	0,00
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu		
przesunięcia do/ze środków trwałych		
6. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	398 579,71	239 414,81
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	398 579,71	239 414,81
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		
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	-85 810,81	1 266 656,55
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-85 810,81	1 266 656,55
korekta o sfinansowanie zakupu środków trwałych ze środków ZFRON		
korekta z tytułu spłaty pożyczki		
Odsetki od pożyczek zapłacone w roku obrotowym ale naliczone na BO		
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
korekta o wycenę instrumentów finansowych na koniec roku		
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z	40 280,10	-71 089,58
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-12 537,00	-71 089,58
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	56 317,10	
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych	-3 500,00	
9. pozostałe korekty	0,00	-1 527 587,88
straty mniejszości		-1 638 272,76
różnice kursowe		110 487,59
pozostałe korekty		197,29
KOREKTY RAZEM	302 351,00	4 480 276,03

Nota nr 56: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Zysk brutto Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A.	- 5 693 311,36
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	78 248,49
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania	413 580,85
Koszty NKUP	3 677 953,04
Zmniejszenia podstawy opodatkowania	4 000,00
Zysk/strata podatkowa	- 2 354 690,68
- w tym strata podatkowa spółki Prime Minerals S.A.	- 728 938,90
- w tym strata podatkowa spółki WGM 1 Sp. Z o.o.	- 26 371,90
- w tym strata podatkowa spółki PT Bintang Sinar Perkasa	- 1 599 379,88

Grupa Kapitałowa Prime Minerals S.A. za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r. osiągnęła stratę podatkową.

Kwota podatku dochodowego ujęta w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w wysokości -6 757,92 zł wynika z kwoty podatku odroczonego ujętego w spółkach w grupie za okres konsolidacji.

Nota nr 57: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycja nie występuje

6.1 INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 58: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Pozycja nie występuje

6.2 INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 59: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Grupę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanyymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

Spółki w grupie przeprowadzały w 2015 roku transakcje wzajemne na warunkach rynkowych.

6.3 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 60: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Grupa Kapitałowa Prime Minerals S.A. zatrudniała:

- 19 pracowników na umowy stałe o pracę
- 2 osoby na podstawie umów cywilnoprawnych
- 1 osobę na podstawie umowy o współpracy
- 43 osoby - pracownicy tymczasowi na podstawie umów o pracę tymczasową (wg przepisów prawa indonezyjskiego)

Nota nr 61: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie		01.01.2014 r. - 31.12.2014 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1	Organy zarządzające	17 430,00	43 047,40
2	Organy administrujące		
3	Organy nadzorujące		
Razem		17 430,00	43 047,40

6.4 POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 62: Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Pozycja nie występuje

6.5 WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 63: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12 000,00
2	Inne usługi poświadczające	
3	Usługi doradztwa podatkowego	
4	Pozostałe usługi	
Razem		12 000,00

6.6 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 64: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Pozycja nie występuje

Nota nr 65: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w

1) w dniu 5 lutego 2016 r. Spółka PRIME MINERALS S.A. dokonała terminowego wykupu obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej 802 tys. PLN wraz z należnymi obligatariuszom odsetkami za ostatni - ósmy okres odsetkowy. Z uwagi na fakt, że obligacje były zarejestrowane w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych oraz wprowadzone do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu Catalystr, wykup obligacji został przeprowadzony za pośrednictwem KDPW.

2) 7 marca 2016 r. do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect wprowadzono 288.283 szt akcji zwykłych na okaziciela serii F Spółki PRIME MINERALS S.A. o wartości nominalnej 0,10 PLN każda. Dzień 29 marca 2016 r. był wyznaczony jako dzień pierwszy notowania w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect 288.283 sztuk akcji serii F.

3) 16 lutego 2016 r. Gubernator Sulawesi Centralnego wydał decyzję w sprawie przekształcenia posiadanego przez podmiot **PT Bintang Sinar Perkasa** pozwolenia na prace eksploatacyjne na zezwolenie na prowadzenie prac wydobywczych. Pozwolenie dotyczy wydobywania rudy niklu. Pozwolenie zostało wydane na okres 20 lat.

4) w ramach przeprowadzonej w dniach od 18 kwietnia do 23 maja 2016 roku subskrypcji akcji serii G Spółki PRIME MINERALS S.A. przydzielono 200 000 sztuk akcji zwykłych na okaziciela. Cena emisyjna akcji wyniosła 30,00 zł. W ramach przeprowadzonej subskrypcji akcje przydzielono 12 podmiotom. Dnia 30 maja 2016 roku Zarząd Spółki Prime Minerals S.A. złożył oświadczenie o dookreśleniu wysokości kapitału zakładowego Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie nastąpiła rejestracja akcji serii G. Po dokonaniu rejestracji akcji kapitał zakładowy Prime Minerals S.A. będzie wynosił 555 328,30 PLN. Wartość emisji pokryta środkami pieniężnymi wynosiła 6 mln. PLN.

6.7 INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 66: 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

Pozycja nie występuje

Nota nr 67: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane porównawcze są to dane jednostkowe podmiotu dominującego Prime Minerals S.A. na dzień 31 grudnia 2014 i za 2014 rok roku z uwagi na to, że na dzień 31.12.2014 nie istniała jeszcze Grupa Kapitałowa.

7.1. INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPOARCZYCH

Nota nr 68: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie

Dane jednostek podporządkowanych na dzień nabycia spółki:

AKTYWA		WGM1 Spzoo	PT Bintang
A.	AKTYWA TRWAŁE	18 930 432,00	451 485,26
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
III.	Rzeczowe aktywa trwałe		451 485,26
IV.	Należności długoterminowe		
V.	Inwestycje długoterminowe	18 930 432,00	
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	13 449,61	984 795,40
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	761,63	165 395,31
III.	Inwestycje krótkoterminowe	12 687,98	819 400,09
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA RAZEM	18 943 881,61	1 436 280,66

PASywa		WGM1 Spzoo	PT Bintang
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 258 258,64	-97 342,28
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 700,00	684 305,47
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		
III.	Udziały (akcje) własne (-)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	16 366 300,00	
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII	Różnice kursowe z przeliczenia		
VIII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-90 996,93	-720 308,40
IX.	Zysk (strata) netto	-23 744,43	-61 339,35
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 685 622,97	1 533 622,93
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 065 026,61	729 116,18
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 620 596,36	804 506,75
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		

Grupa Kapitałowa PRIME MINERALS Spółka Akcyjna
Grodzisk Mazowiecki

PASYWA RAZEM	18 943 881,61	1 436 280,65
---------------------	----------------------	---------------------

Opis	WGM 1 Sp.z o.o.	PT Bintang Sinar Perkasa	Razem
Nabyte aktywa netto	16 258 258,64	- 97 342,28	16 160 916,36
Wyłączenie wartości akcji PT Bintang			- 18 930 432,00
Nabyte aktywa netto po wyłączeniach			- 2 769 515,64
Wycena w wartości godziwej aktywów netto na dzień bilansowy - cena nabycia			148 890 724,45
Wartość aktywów netto wykazywanych w bilansie na moment nabycia			- 2 769 515,64
Wartość nabytej koncesji - wycena w wartości godziwej			151 660 240,09
Wartość godziwa aktywów PT Bintang Perkasa			151 562 897,81
Udział mniejszości w kapitałach PT Bintang Perkasa			25,00%
Wartość kapitałów mniejszości na moment nabycia			37 890 724,45

Wartość posiadanej przez PT Bintang Sinar Perkasa koncesji na eksplorację i wydobywanie rudy niklu na wyspie Sulawesi (zwaną dawniej Celebes) w Indonezji została przeszacowana do wartości godziwej. Wartość godziwa pozostałych aktywów i pasywów na moment nabycia odpowiadała ich wartości księgowej.

Wartość godziwa nabytych aktywów netto została wyceniona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień nabycia wyceniona w kwocie 148.890.724,64 złotych.

Wartość godziwa nabytej koncesji została wyceniona w wartości godziwej w kwocie 151 660 240,64 złotych. Wartość godziwa pozostałych aktywów netto została ustalona na kwotę (2.769.515,64 złotych)

7.2 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nota nr 69: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Pozycja nie występuje

8.1 INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 70: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	stan na 31.12.2015 r.		za okres 01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	
1 Prime Minerals S.A.	8 546 880,24		112 487,00	
1 WGM 1 Sp.z o.o.		1 747 093,59		23 480,68
2 PT Bintang Sinar Perkasa		6 799 786,65		89 006,32
SUMA	8 546 880,24	8 546 880,24	112 487,00	112 487,00

W sprawozdaniu skonsolidowanym transakcje z jednostkami powiązаныmi zostały wyłączone.

Nota nr 71: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

Pozycja nie występuje

Nota nr 72: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Grupa

Pozycja nie występuje

Nota nr 73: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi GRUPA jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej

Pozycja nie występuje

9.1 DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 74: Zbycie akcji własnych

Pozycja nie występuje

Nota nr 75: Umorzenie akcji własnych

Pozycja nie występuje

Nota nr 76: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nie występuje

Nota nr 77: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy

Spółka Prime Minerals S.A. w 2015 roku dokonała emisji 3.700.000 akcji własnych (Prime Minerals S.A.) za łączną cenę emisyjną 111.000 tys. złotych objętej przez udziałowców Spółki WGM1 Sp. z o.o.
Spółka Prime Minerals S.A. dokonała emisji obligacji własnych, na kwotę 111.000 tys. złotych objętych przez udziałowców Spółki WGM1 Sp. z o.o. Zobowiązanie z tyt. pokrycia obligacji zostało pokryte poprzez wniesienie do Spółki Prime Minerals S.A. 100% udziałów WGM1 Sp. z o.o. Na podstawie umowy dokonano kompensaty należność z tytułu objętych akcji z zobowiązanymi z tytułu wyemitowanych obligacji.

Nota nr 78: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

	Pozycja sprawozdawcza	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Data
1	do wszelkich pozycji bilansu przyjęty kurs:	1 EUR	4,2615	31.12.2015
		1 USD	3,9011	31.12.2015
		10 000 IDR	2,8298	31.12.2015
2	do przeliczenia wartości w rachunku zysków i strat użyty został kurs średni z ostatniego dnia miesiący od maja do grudnia 2015 r.	10 000 IDR	2,8024	

Miejscowość: Grodzisk Mazowiecki
Data: 1 czerwca 2016 r.

Marcin Kozak Paweł Lis
Prezes Zarządu Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Dorota Godlewska-Dudek