

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
za okres 01.01.2016-31.12.2016

Grupa Kapitałowa
Prime Minerals Spółka Akcyjna



SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	3
Wprowadzenie do SKONSOLIDOWANEGO sprawozdania finansowego za 2016 r.....	4
SKONSOLIDOWANY Bilans na dzień 31.12.2016r.....	13
SKONSOLIDOWANY Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2016 – 31.12.2016r.....	18
SKONSOLIDOWANY Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2016 – 31.12.2016r.....	20
SKONSOLIDOWANE Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2016 – 31.12.2016r.....	22
Dodatkowe informacje i objaśnienia do SKONSOLIDOWANEGO sprawozdania finansowego za 2016r.....	24

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. nr 1047), Zarząd spółki dominującej Prime Minerals Spółka Akcyjna z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim, przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2016, na które składają się:

- ✓ Skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r.
- ✓ Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 r.
- ✓ Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 r.
- ✓ Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2016 r.
- ✓ Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

2. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2016 r.

2.1. Informacje porządkowe

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A. zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku 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).

Zgodnie z art. 64 ust.1 pkt.3 ustawy o rachunkowości skonsolidowane sprawozdanie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

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

2.2. Podstawowe dane o jednostce dominującej

Prime Minerals S.A. (zwana dalej „Prime Minerals” lub „Spółką”) powstała na skutek przekształcenia spółki Certus Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (KRS 0000309149) w spółkę akcyjną, które dokonane zostało w 2012 roku. W 2015 roku została zmieniona siedziba Spółki, która obecnie mieści się w Grodzisku Mazowieckim przy ulicy R. Traugutta 42A. Dnia 3 grudnia 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy dokonało zmiany nazwy Spółki z Certus Capital S.A. na Prime Minerals S.A., a w dniu 5 marca 2015 roku zmiana nazwy Spółki została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Obecnie, Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział KRS pod numerem 0000426498.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Do 2014 roku przedmiotem działalności Prime Minerals S.A. było świadczenie usług mających na celu kompleksową obsługę transakcji na rynku kapitałowym, pozyskiwanie kapitału dla firm oraz dokonywanie inwestycji własnych. W drugiej połowie 2014 roku Spółka ograniczyła działalność usługową, a Zarząd Emitenta rozpoczął opracowywanie nowej strategii Spółki.

Od maja 2015 roku Spółka realizuje nową strategię, polegającą na rozwijaniu grupy kapitałowej zarządzającej aktywami w obszarze wydobywania i przetwarzania surowców naturalnych. Obecnie poprzez podmiot zależny realizowany jest projekt budowy odkrywkowej kopalni rudy niklu na indonezyjskiej wyspie Sulawesi.

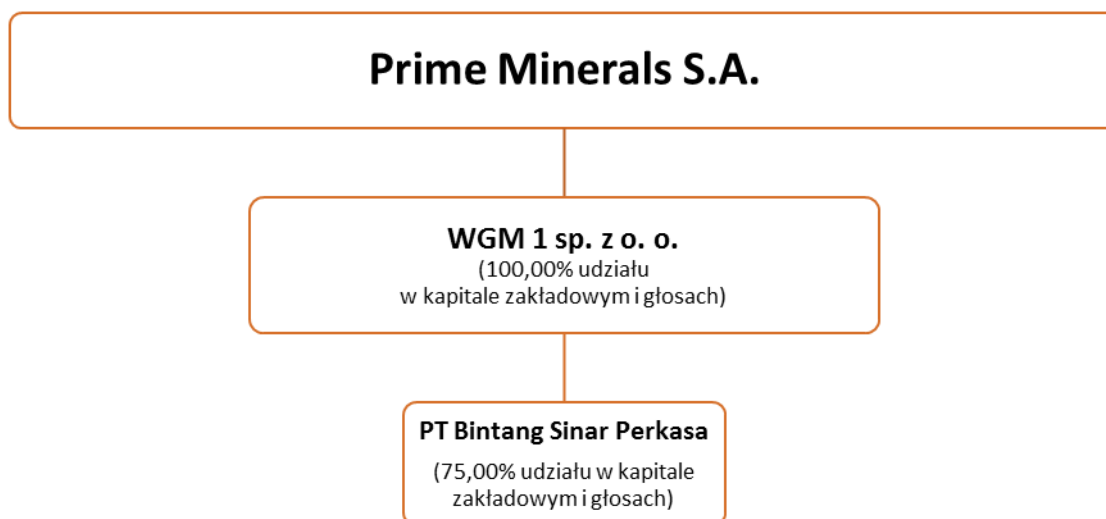
Podstawowe dane o podmiocie

Firma:	PRIME MINERALS Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Grodzisk Mazowiecki
Adres:	ul. R. Traugutta 42A, 05-825 Grodzisk Mazowiecki
Telefon:	+ 48 (22) 354 67 18
Faks:	+ 48 (22) 354 67 19

Adres poczty elektronicznej:	info@prime-minerals.com
Adres strony internetowej:	www.prime-minerals.com
NIP:	897-174-35-06
REGON:	020739787
KRS:	0000426498

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

Podmioty zależne od Prime Minerals S.A.



WGM 1 sp. z o. o.

Przedmiotem działalności WGM 1 sp. z o. o. jest nadzór i kontrola spółki zależnej PT Bintang Sinar Perkasa, a ponadto kreowanie oraz koordynowanie jej krótko- i długoterminowej strategii działania.

Podstawowe dane o WGM 1 sp. z o. o. (spółka zależna od Emitenta)

Firma:	WGM 1 sp. z o. o.
Siedziba:	Grodzisk Mazowiecki
Adres:	ul. Traugutta 42, 05-825 Grodzisk Mazowiecki
NIP:	5291800617
REGON:	146428294

KRS:	0000438382
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100,00%

PT Bintang Sinar Perkasa

Spółka PT Bintang Sinar Perkasa jest obecnie w trakcie realizacji projektu budowy odkrywkowej kopalni rudy niklu na indonezyjskiej wyspie Sulawesi (zwanej też Celebes).

Podstawowe dane o PT Bintang Sinar Perkasa

Firma:	PT BINTANG SINAR PERKASA
Siedziba:	Jakarta
Adres:	MUC Building, 4th Floor Jl. TB Simatupang 15, Tanjung Barat Jakarta Selatan 12530, Indonezja
Telefon:	(+62 21) 782 36 14
Numer podatkowy:	02.993.138.3-018.000
Numer rejestracyjny:	AHU-56139.AH.01.01.Tahun2009
Udział WGM 1 sp. z o.o. w kapitale zakładowym:	75,00%
Udział WGM 1 sp. z o.o. w ogólnej liczbie głosów:	75,00%

2.4. Prezentacja skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Sprawozdanie zawiera dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

2.5. Informacja o kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę oraz Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

2.6. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wytycznymi zawartymi w rozdziale 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”) oraz zgodnie z obowiązującymi w Spółce

oraz Grupie Kapitałowej zasadami rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym Grupa wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Grupa Kapitałowa Prime Minerals S.A. sporządza i prezentuje w sprawozdaniu finansowym **rachunek zysków i strat** w wariantcie porównawczym, gdzie koszty grupowane są według ich rodzaju (konta zespołu 4). Są to koszty proste, za które uważa się wszelkie koszty poniesione w danym okresie sprawozdawczym, niedające się rozłożyć na elementy składowe, niezależnie od tego czy zostaną zaliczone do kosztów okresu bieżącego, czy przyszłych okresów sprawozdawczych.

Grupa Kapitałowa sporządza **Rachunek przepływów pieniężnych** metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote według średniego kursu NBP. Powstałe różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są 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

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka klasyfikuje aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółka zalicza aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzycelności własnych.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3. ust 1. pkt. 23 Ustawy, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe niebędące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymwanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach niebędących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów

finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Spółka nie zakwalifikowała jako przeznaczone do obrotu. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/ wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Według wartości godziwej Spółka wycenia aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat w momencie ich wystąpienia. W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka zalicza do rachunku zysków i strat jako przychody (koszty) finansowe lub ujmuje w wydzielonej pozycji kapitałów własnych, do momentu usunięcia aktywa z bilansu w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia praw z aktywa, realizacji itp. lub rozpoznania trwałej utraty jego wartości, w którym to momencie skumulowany zysk/stratę uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do rachunku zysków i strat danego okresu.

Aktywa finansowe zostają usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nim w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa. Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych niestanowiących instrumentów zabezpieczających

Instrumenty pochodne nie będące instrumentami zabezpieczającymi Spółka kwalifikuje jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (o wartości większej od zera jako aktywa, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej jako zobowiązania finansowe) i wycenia wg wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

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.

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.

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 bieżąco 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.

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.

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

Wynik finansowy Spółki 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.

Wynik finansowy z całokształtu prowadzonej przez spółkę działalności stanowi wyrażony w pieniądzu rezultat tej działalności w danym okresie obrachunkowym i może być wielkością dodatnią (zysk) lub ujemną (strata). Rezultat ten księgowany jest na koncie „ Wynik finansowy”.

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.

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.

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 metoda pełną wyłączeniu podlegają również w całości:

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

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.

Grodzisk Mazowiecki, 31.05.2017 r.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska – Dudek

3. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A. na dzień 31.12.2016r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	147 257 441,36	156 498 406,76
I.	Wartości niematerialne i prawne	139 656 643,64	147 239 655,56
1.	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>		
2.	<i>Wartość firmy</i>		
3.	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	139 656 643,64	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	7 363 858,40	6 715 871,29
1.	<i>Środki trwałe</i>	1 296 226,80	67 953,44
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	546 653,69	
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	690 824,77	3 803,42
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe	58 748,34	64 150,02
2.	<i>Środki trwałe w budowie</i>	6 067 631,60	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
3.	<i>Od pozostałych jednostek</i>		
v.	Inwestycje długoterminowe	0,00	2 455 160,27
1.	<i>Nieruchomości</i>		
2.	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>		
3.	<i>Długoterminowe aktywa finansowe</i>	0,00	2 455 160,27
	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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		

	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	d) w pozostałych jednostkach	0,00	2 455 160,27
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		2 455 160,27
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	<i>Inne inwestycje długoterminowe</i>		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	236 939,32	87 719,64
1.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>236 939,32</i>	<i>87 719,64</i>
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		
B.	AKTYWA OBROTOWE	798 917,54	504 965,65
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	165 371,04	107 557,17
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</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		
3.	<i>Należności od pozostałych jednostek</i>	<i>165 371,04</i>	<i>107 557,17</i>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	3 690,00
	- do 12 miesięcy		3 690,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	25 135,80	19 169,95
	c) inne	140 235,24	84 697,22
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	628 259,64	396 599,54
1.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	<i>628 259,64</i>	<i>396 599,54</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	628 259,64	396 599,54
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	628 259,64	396 599,54
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2. <i>Inne inwestycje krótkoterminowe</i>		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 286,86	808,94
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
	AKTYWA RAZEM	148 056 358,90	157 003 372,41

Grodzisk Mazowiecki, 31.05.2017 r.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska – Dudek

PASywa		Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2015 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	113 575 480,11	115 584 322,16
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	555 328,30	535 328,30
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	126 988 574,59	121 008 574,59
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	126 322 612,43	120 342 612,43
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową/statutem Spółki		
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-205 207,49	-24 143,33
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 935 437,40	-242 126,04
VII.	Zysk (strata) netto	-7 827 777,89	-5 693 311,36
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)		
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	33 696 759,51	36 252 451,69
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	<i>Ujemna wartość - jednostki zależne</i>		
2.	<i>Ujemna wartość - jednostki współzależne</i>		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	784 119,28	5 166 598,56
I.	Rezerwy na zobowiązania	305 885,20	138 671,11
1.	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	225 951,00	79 074,00
2.	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	70 171,20	36 251,26
	- długoterminowa	70 171,20	36 251,26
	- krótkoterminowa		
3.	<i>Pozostałe rezerwy</i>	9 763,00	23 345,85
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	9 763,00	23 345,85
II.	Zobowiązania długoterminowe	38 500,00	1 760 286,25
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>		
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		
3.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	38 500,00	1 760 286,25
	a) kredyty i pożyczki	38 500,00	600 013,93
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		1 160 272,32
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	439 734,08	3 255 641,20
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	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.	<i>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	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		
3.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	439 734,08	3 255 641,20
	a) kredyty i pożyczki	67 737,76	66 982,28
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	36 493,16	838 493,16
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	206 138,66	2 263 994,08
	- do 12 miesięcy	206 138,66	2 263 994,08
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	122 909,27	78 791,52
	h) z tytułu wynagrodzeń	6 455,23	6 638,23
	i) inne		741,93
4.	<i>Fundusze specjalne</i>		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	12 000,00
1.	<i>Ujemna wartość firmy</i>		
2.	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>12 000,00</i>
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		12 000,00
PASYWA RAZEM		148 056 358,90	157 003 372,41

Grodzisk Mazowiecki, 31.05.2017 r.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska – Dudek

4. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A. za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 000,00	6 000,00
	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	12 000,00	6 000,00
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	10 389 015,93	7 306 165,89
I.	Amortyzacja	7 697 137,67	4 425 581,05
II.	Zużycie materiałów i energii	51 896,55	223 310,25
III.	Usługi obce	1 301 407,88	1 483 852,55
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	39 825,00	118 346,90
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	808 817,05	550 448,61
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	31 338,83	44 086,11
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	458 592,95	460 540,42
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-10 377 015,93	-7 300 165,89
D.	Pozostałe przychody operacyjne	5 350,00	2 093,78
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	5 350,00	2 093,78
E.	Pozostałe koszty operacyjne	13,35	21 751,26
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	13,35	21 751,26
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-10 371 679,28	-7 319 823,37
G.	Przychody finansowe	110 704,12	425 196,46
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	110 704,12	147 507,44
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		

	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		277 689,02
H.	Koszty finansowe	124 028,29	443 715,13
I.	Odsetki, w tym:	98 506,56	163 004,41
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	25 521,73	280 710,72
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	-10 385 003,45	-7 338 342,04
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N.	Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	-10 385 003,45	-7 338 342,04
O.	Podatek dochodowy	-1 533,37	-6 757,92
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R.	Zysk (strata) mniejszości	-2 555 692,19	-1 638 272,76
S.	Zysk (strata) netto (O-P-R)	-7 827 777,89	-5 693 311,36

Grodzisk Mazowiecki, 31.05.2017 r.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska – Dudek

5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A. za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

Metoda pośrednia

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk / Strata netto	-7 827 777,89	-5 693 311,36
II.	Korekty razem	5 269 780,44	4 480 276,03
1.	Zyski (straty) mniejszości	-2 555 692,19	-1 638 272,76
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	7 697 137,67	4 425 581,05
4.	Odpisy wartości firmy		
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	13 200,89	110 487,59
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-34 956,30	15 496,97
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
9.	Zmiana stanu rezerw	155 214,09	131 804,11
10.	Zmiana stanu zapasów		
11.	Zmiana stanu należności	-57 813,86	239 414,81
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	387 451,90	1 266 656,55
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-153 697,59	-71 089,58
14.	Inne korekty	-181 064,17	197,29
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 557 997,45	-1 213 035,33
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	1 374 385,00	3 470 380,24
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 374 385,00	3 470 380,24
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach:	1 374 385,00	3 470 380,24
	- zbycie aktywów finansowych		
	- środki przejęte		859 808,53
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 275 515,27	
	- odsetki	98 869,73	140 571,71
	- inne wpływy z aktywów finansowych		2 470 000,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	3 162 716,40	9 960 736,61
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 162 716,40	747 690,50

2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	3 705 203,87
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	3 705 203,87
	- nabycie aktywów finansowych		2 370 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		1 335 203,87
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)	-1 788 331,40	-6 490 356,37
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	7 830 000,00	9 150 801,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 000 000,00	8 648 500,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 830 000,00	502 301,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	3 252 011,05	1 259 109,03
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	2 406 225,78	61 920,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	802 000,00	554 235,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	43 785,27	88 719,03
9.	Inne wydatki finansowe		554 235,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 577 988,95	7 891 691,97
D.	Przepływy pieniężne netto razem	231 660,10	188 300,27
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	231 660,10	188 300,27
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	396 599,54	208 299,27
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	628 259,64	396 599,54
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Grodzisk Mazowiecki, 31.05.2017 r.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska – Dudek

6. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A. za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

Wiersz	Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2016 - 31.12.2016	Za okres 01.01.2015 - 31.12.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	115 584 322,16	1 654 044,85
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	115 584 322,16	1 654 044,85
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	535 328,30	136 500,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	20 000,00	398 828,30
	a) zwiększenie (z tytułu)	20 000,00	398 828,30
	- emisja akcji / wydanie udziałów	20 000,00	398 828,30
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	555 328,30	535 328,30
2.	..		
3.	..		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	121 008 574,59	1 759 670,89
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 980 000,00	119 248 903,70
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 980 000,00	119 248 903,70
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	5 980 000,00	119 248 903,70
	- podziału zysku (ustawowo)		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	126 988 574,59	121 008 574,59
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	-205 207,49	-24 143,33
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 935 437,40	-242 126,04
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

	- korekty błędów		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podział zysku z lat ubiegłych		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 935 437,40	-242 126,04
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 935 437,40	-242 126,04
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 935 437,40	-242 126,04
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
9.	Wynik netto	-7 827 777,89	-5 693 311,36
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-7 827 777,89	-5 693 311,36
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	113 575 480,11	115 584 322,16
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	113 575 480,11	115 584 322,16

Grodzisk Mazowiecki, 31.05.2017 r.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska – Dudek

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A. za 2016 rok

NOTA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

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.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	151 660 240,08	0,00	151 660 240,08
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup					0,00
- leasing					0,00
- przemieszczenia					0,00
- darowizna					0,00
- nabycia spółki zależnej					0,00
- nabycie koncesji (aktywa spółek podporządkowanych)					0,00
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
Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	151 660 240,08	0,00	151 660 240,08
Umorzenie					
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	4 420 584,52	0,00	4 420 584,52
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	7 583 011,92	0,00	7 583 011,92
- amortyzacja			7 583 011,92		7 583 011,92
- 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
Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	12 003 596,44	0,00	12 003 596,44

Odpisy aktualizujące					
Stan na 31.12.2015	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
Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	147 239 655,56	0,00	147 239 655,56
Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	139 656 643,64	0,00	139 656 643,64

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
Stan na 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
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	151 660 240,08	0,00	151 660 240,08
Umorzenie					
Stan na 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
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	4 420 584,52	0,00	4 420 584,52
Odpisy aktualizujące					
Stan na 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
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Stan na 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	147 239 655,56	0,00	147 239 655,56

NOTA NR 2

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

A. Środki trwałe

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						
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	4 226,02	0,00	68 768,66	72 994,68
Zwiększenia w tym:	546 653,69	0,00	784 081,91	0,00	12 851,45	1 343 587,05
- zakup	546 653,69		4 430,89		4 000,81	555 085,39
- leasing						0,00
- ze środków trwałych w budowie			779 651,02			779 651,02
- darowizna						0,00
- inne (różnice kursowe z BO)					8 850,64	8 850,64
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 (różnice kursowe z BO)						0,00
Stan na 31.12.2016	546 653,69	0,00	788 307,93	0,00	81 620,11	1 416 581,73
Umorzenie						
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	422,60	0,00	4 618,64	5 041,24
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	97 060,56	0,00	18 253,13	115 313,69
- amortyzacja			98 566,24		15 559,51	114 125,75
- przemieszczenia						0,00
- inne (różnice kursowe z BO)			-1 505,68		2 693,62	1 187,94
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
Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	97 483,16	0,00	22 871,77	120 354,93
Odpisy aktualizujące						
Stan na 31.12.2015	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
-						0,00
Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	3 803,42	0,00	64 150,02	67 953,44
Stan na 31.12.2016	546 653,69	0,00	690 824,77	0,00	58 748,34	1 296 226,80

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						
Stan na 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
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	4 226,02	0,00	68 768,66	72 994,68
Umorzenie						
Stan na 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
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	422,60	0,00	4 618,64	5 041,24
Odpisy aktualizujące						
Stan na 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
-						0,00
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
Stan na 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	3 803,42	0,00	64 150,02	67 953,44

B. Środki trwałe w budowie

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Nakłady poniesione w roku 2016	Zmniejszenie nakładów (korekta)	Różnice kursowe dotyczące BO	Rozliczenie nakładów w roku obrotowym	Stan na 31.12.2016
nakłady poniesione na budowę kopalni	5 973 222,04	2 495 013,10	2 400 603,54	0,00		6 067 631,60
pozostałe nakłady na środki trwałe w budowie	674 695,81	4 179,25		100 775,96	779 651,02	0,00
SUMA NAKŁADÓW	6 647 917,85	2 499 192,35	2 400 603,54	100 775,96	779 651,02	6 067 631,60

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Nakłady poniesione na dzień nabycia Spółek zależnych	Nakłady poniesione w okresie konsolidacji (od dnia nabycia do dnia bilansowego)	Różnice kursowe dotyczące BO	Rozliczenie nakładów w roku obrotowym	Stan na 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	0,00	6 647 917,85

W roku 2015 Spółka zależna PT Bintang Sinar Perkasa podpisała umowy z dwoma podmiotami dotyczącą inwestycji w kopalni - miały zostać wykonane prace inwestycyjne.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok kwota wynikająca z umów została ujęta w księgach Spółki PT Bintang Sinar Perkasa oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako:

- nakłady poniesione na kopalnię w aktywach bilansu
- zobowiązania handlowe w pasywach bilansu.

Prace nie zostały jednak wykonane, w roku 2016 umowy zostały rozwiązane. W związku z tym w księgach roku 2016 odwrócone zostały zapisy księgowe dokonane – zmniejszone zostały nakłady na kopalnię oraz zobowiązania handlowe.

Uznajemy, że jest to korekta błędu roku 2015. Prezentację skutków zmiany zawiera Nota 46.

NOTA NR 3

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych inwestycji długoterminowych

A. Jednostki powiązane

Pozycja nie występuje

B. Pozostałe jednostki

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterm.
Wartość brutto					
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	2 455 160,27	0,00	2 455 160,27
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	98 869,73	0,00	98 869,73
- zakup					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
- objęcie obligacji					0,00
- naliczone odsetki od obligacji			98 869,73		98 869,73
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	2 554 030,00	0,00	2 554 030,00
- sprzedaż					0,00
- przekwalifikowanie					0,00
- spłata obligacji wraz z odsetkami			2 554 030,00		2 554 030,00
Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
Stan na 31.12.2015					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
Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	2 455 160,27	0,00	2 455 160,27
Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterm.
Wartość brutto					
Stan na 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
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	2 455 160,27	0,00	2 455 160,27
Odpisy aktualizujące					
Stan na 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
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
Stan na 31.12.2014	0,00	0,00	2 548 248,49	0,00	2 548 248,49
Stan na 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 4

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Grupa Kapitałowa nie posiadała zakończonych kosztów prac rozwojowych oraz Wartości firmy.

NOTA NR 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Grupa Kapitałowa nie posiadała gruntów w użytkowaniu wieczystym.

NOTA NR 6

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych tytułów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka Prime Minerals S.A. na dzień 31 grudnia 2016 roku posiada zawartą umowę najmu nieruchomości – siedziby Spółki w Grodzisku Mazowieckim przy ulicy Traugutta 42a

NOTA NR 7**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw**

Pozycja nie występuje

NOTA NR 8**Dane o odpisach aktualizujących**

Wyszczególnienie	Odpis aktualizacyjny należności	Odpis aktualizacyjny na aktywo z tytułu podatku odroczonego
Stan na 31.12.2015	36 381,71	88 089,00
Zwieszenie	0,00	0,00
utworzenie	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Zmniejszenie	5 350,00	32 701,00
wykorzystanie	0,00	0,00
rozwiązanie	5 350,00	32 701,00
Stan na 31.12.2016	31 031,71	55 388,00

NOTA NR 9**Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**

Na dzień 31 grudnia 2016 roku kapitał podstawowy Spółki dominującej Prime Minerals S.A. wynosił 555.328,30 złotych i był podzielony na 5 553 283 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

KAPITAŁ AKCYJNY		Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł		
Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
Seria A	zwykłe	brak	1 010 000	101 000,00
Seria B	zwykłe	brak	90 000	9 000,00
Seria C	zwykłe	brak	58 000	5 800,00
Seria D	zwykłe	brak	207 000	20 700,00
Seria E	zwykłe	brak	3 700 000	370 000,00
Seria F	zwykłe	brak	288 283	28 828,30
Seria G	zwykłe	brak	200 000	20 000,00
Liczba akcji (udziałów) razem			5 553 283	
Kapitał razem				555 328,30

Struktura własnościowa kapitału podstawowego na dzień 31.12.2016r.

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji			Wartość udziałów/akcji	Udział %
	zwykłe	uprzywil.	Razem		
Altus TFI	2 575 833	0	2 575 833	257 583,30	46,38%
Hermirad Lisapaly	925 000	0	925 000	92 500,00	16,66%
Piotr Brzeski	743 759	0	743 759	74 375,90	13,39%
Pozostali	1 308 691	0	1 308 691	130 869,10	23,57%
Razem	5 553 283	0	5 553 283	555 328,30	100,00%

W dniu 9 sierpnia 2016 r. nastąpiła rejestracja podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w wyniku emisji 200.000 (słownie: dwieście tysięcy) akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł. na okaziciela serii G objętych w ramach subskrypcji prywatnej. Kapitał akcyjny Spółki został zwiększony o 20.000 zł.

NOTA NR 10**Kapitał zapasowy i rezerwy oraz kapitał z aktualizacji wyceny**

Szczegółowe dane o stanach oraz zmianach w ciągu roku obrotowego dotyczących wysokości kapitału zakładowego i kapitału zapasowego przedstawione zostały w „Zestawieniu zmian w kapitale własnym”.

Zmiany kapitałów mniejszościowych zaprezentowano w poniższej tabeli

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
1.	Kapitał mniejszości na początek okresu	36 252 451,69	0,00
1.1	Zmiany kapitału mniejszości	-2 555 692,18	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)	-2 555 692,18	-1 638 272,76
	- strata za rok bieżący przypadająca na kapitał mniejszości	-2 555 692,18	-1 638 272,76
	-		
1.2	Stan kapitału mniejszości na koniec okresu	33 696 759,51	36 252 451,69

NOTA NR 11**Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Grupa Kapitałowa na dzień 31 grudnia 2016 roku osiągnęła stratę w wysokości **7 827 777,89** złotych. Zarząd Spółki dominującej – Prime Minerals S.A. planuje pokryć stratę z zysków lat następnych.

Obecnie Spółka zależna – PT Bintang Sinar Perkasa jest w fazie budowy kopalni i nie wykazywała przychodów ze sprzedaży.

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

NOTA NR 12

Rezerwy

A. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne	Razem
Stan na 31.12.2015		36 251,26			36 251,26
Zwiększenia		33 919,94			33 919,94
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
Stan na 31.12.2016	0,00	70 171,20	0,00	0,00	70 171,20

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

B. Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na badanie sprawozdania	Na wynajem	Inne	Razem
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	4 952,15	18 393,70	23 345,85
Zwiększenia			9 763,00		9 763,00
Wykorzystanie			4 952,15	18 393,70	23 345,85
Rozwiązanie					0,00
Stan na 31.12.2016	0,00	0,00	9 763,00	0,00	9 763,00

Wyszczególnienie	Na naprawy gwarancyjne	Na badanie sprawozdania	Na wynajem	Inne	Razem
Stan na 31.12.2014					0,00
Zwiększenia			4 952,15	18 393,70	23 345,85
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
Stan na 31.12.2015	0,00	0,00	4 952,15	18 393,70	23 345,85

NOTA NR 13**Podział zobowiązań długoterminowych****A. Wobec jednostek powiązanych**

Pozycja nie występuje

B. Wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
Rok bieżący					
powyżej 1 roku do 2 lat	38 500,00				38 500,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
B.Z. 31.12.2016	38 500,00	0,00	0,00	0,00	38 500,00
Rok poprzedni					
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

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
Rok bieżący					
do 1 roku	67 737,76	36 493,16			104 230,92
B.Z. 31.12.2016	67 737,76	36 493,16	0,00	0,00	104 230,92
Rok poprzedni					
do 1 roku	66 982,28	838 493,16			905 475,44
B.Z. 31.12.2015	66 982,28	838 493,16	0,00	0,00	905 475,44

NOTA NR 14**Informacja dotycząca udzielonych gwarancji oraz zabezpieczeń na majątku**Zabezpieczenia kredytów bankowych – Prime Minerals S.A. (jednostka dominująca)**A. umowa kredytowa nr S0178390-01-00 na kwotę 165 000,00 PLN. Zabezpieczenia stanowią:**

1. weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
2. gwarancja udzielona przez BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w wysokości stanowiącej 60% kwoty kredytu, tj. w kwocie 99 000,00 PLN.

B. umowa kredytowa nr S0270561-02-00 na kwotę 210 000,00 PLN. Zabezpieczenia stanowią:

1. weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
2. gwarancja udzielona przez BGK w ramach umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w wysokości stanowiącej 60% kwoty kredytu, tj. w kwocie 126 000,00 PLN, na okres maksymalnie 27 miesięcy od daty zawarcia Umowy
3. poręczenie przez FDK POLFUND S.A. w wysokości 20% kwoty kredytu
4. kaucja w wysokości 50 400,00 PLN

NOTA NR 15

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
Ubezpieczenia	5 286,86	808,94
Razem krótkoterminowe	5 286,86	808,94

NOTA NR 16

Aktywa lub pasywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Kredyt udzielony przez Bank Zachodni WBK S.A.

- część długoterminowa – 38 500,00 PLN
- część krótkoterminowa – 62 320,00 PLN

NOTA NR 17

Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Grupa Kapitałowa nie posiada zobowiązań warunkowych

NOTA NR 18

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Grupa Kapitałowa nie wyceniała aktywów niefinansowych według wartości godziwej.

NOTA NR 19

Struktura przychodów ze sprzedaży

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym

Rodzaj działalności	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Sprzedaż usług	12 000,00	6 000,00
Sprzedaż towarów	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	12 000,00	6 000,00

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym

Struktura Terytorialna	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Sprzedaż w kraju	12 000,00	6 000,00
Sprzedaż poza krajem	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	12 000,00	6 000,00

NOTA NR 20**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Spółki w Grupie Kapitałowej nie dokonywały odpisów aktualizujących wartości zapasów w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2016 roku.

NOTA NR 21**Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Spółki w Grupie Kapitałowej w ciągu roku 2016 nie zaniechały działalności. Zaniechanie działalności nie jest planowane w roku następnym w żadnej ze Spółek wchodzących w skład Grupy.

NOTA NR 22**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

Wyszczególnienie	Rok 2016	Rok 2015
Zysk brutto Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A.	- 7 827 777,89	- 5 693 311,36
Zysk/strata podatkowa	- 3 073 886,13	- 2 354 690,68
- w tym strata podatkowa spółki Prime Minerals S.A.	- 1 013 859,95	- 728 938,90
- w tym strata podatkowa spółki WGM 1 Sp. Z o.o.	- 7 186,89	- 26 371,90
- w tym strata podatkowa spółki PT Bintang Sinar Perkasa	- 2 052 839,29	- 1 599 379,88

Grupa Kapitałowa za rok obrotowy od 1.01.2016 do 31.12.2016 roku osiągnęła stratę podatkową. Kwota podatku dochodowego ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w wysokości 1 533,37 zł wynika z kwoty podatku odroczonego ujętego w spółkach w grupie za okres konsolidacji.

NOTA NR 23

Podatek odroczony

A. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia		Stan na 31.12.2016		
		kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU				
1)	Rezerwa na koszty	47 200,00	15%	7 080,00
2)	Świadczenia pracownicze	*** wg stopy w IDR	***	10 988,32
3)	Odsetki	36 493,16	15%	5 473,97
4)	Wynagrodzenia nie wypłacone	7 653,00	15%	1 147,95
5)	Strata podatkowa	1 784 249,61	15%	267 637,44
RAZEM		1 875 595,77	x	292 327,69
minus odpis aktualizacyjny		x	x	55 388,00
RAZEM		x	x	236 939,32

Odpis aktualizujący na aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego został utworzony w wysokości 55 388,00 zł w związku z brakiem pewności odnośnie jego realizacji całości w przyszłości.

W kalkulacji podatku odroczonego Spółka Prime Minerals S.A. stosuje stawkę 15% z uwagi na zmianę przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych: zgodnie z dodanym w artykule 19 ust. 1a od 1 stycznia 2017 roku stawka podatkowa dla małych podatników wynosi 15%.

B. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia		Stan na 31.12.2016		
		kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU				
1)	Odsetki	549 506,35	15%	82 425,95
2)	Różnice kursowe	956 836,01	15%	143 525,40
RAZEM		1 506 342,36	x	225 951,00

W kalkulacji podatku odroczonego Spółka Prime Minerals S.A. stosuje stawkę 15% z uwagi na zmianę przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych: zgodnie z dodanym w artykule 19 ust. 1a od 1 stycznia 2017 roku stawka podatkowa dla małych podatników wynosi 15%.

NOTA NR 24

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W 2016 roku nie ponoszono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

NOTA NR 25

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W 2016 roku odsetki i różnice kursowe nie zwiększyły ceny nabycia towarów ani kosztu wytworzenia produktów.

NOTA NR 26

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione nakłady na zadania realizowane:

Nazwa zadania	Nakłady poniesione w 2016 roku	Nakłady poniesione w 2015 roku
Budowa kopalni odkrywkowej rudy niklu na Indonezyjskiej wyspie Sulewesi	3 162 716,40	747 690,50

W roku 2017 Prime Minerals S.A. poprzez jednostkę zależną będzie kontynuował zadanie inwestycyjne polegające na budowie kopalni. Planowane nakłady w 2017 roku: 1,95 mln. USD.

Nakłady na ochronę środowiska: zgodnie z prawem obowiązującym w Indonezji w ramach Reclamation Guarantee na potrzeby pozwolenia Borrow&Use Spółka zależna PT Bintang Sinar Perkasa prowadząca prace wydobywcze w obszarze leśnym zobowiązana jest wnieść opłatę rekultywacyjną, która będzie spożytkowana na cele rekultywacyjne. Jednorazowa opłata wynosi 1,042,216,875 IDR.

NOTA NR 27

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2016 roku nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.

NOTA NR 28**Informacja o kursach walut wykorzystanych w Sprawozdaniu**

Dla pozycji sprawozdania finansowego, 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	4,4240	31.12.2016
		1 USD	4,1793	31.12.2016
		10 000 IDR	3,1014	31.12.2016
2	do przeliczenia wartości w rachunku zysków i strat użyty został kurs średni z ostatnich dni miesiący od stycznia do grudnia 2016 r.	10 000 IDR	3,1434	

NOTA NR 29**Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.**

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2015
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	628 259,64	396 599,54
a)	Kasy	4 778,75	6 168,02
b)	Rachunki bankowe BZWBK	11 272,43	123,21
c)	Rachunki bankowe mBank	602 502,79	257 575,03
d)	Rachunki bankowe Pekao SA		9 945,68
e)	Rachunki bankowe Mandiri Bank w Indonezji	9 705,67	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	628 259,64	396 599,54
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
a)	-		
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)	628 259,64	396 599,54

NOTA NR 30

Informacje o umowach nieuwzględnionych w bilansie

W dniu 16 lutego 2016 roku PT Bintang Sinar Perkasa uzyskała decyzję nr 540/114/DISESDM-G.ST/2016 w sprawie przekształcenia posiadanego pozwolenia na prace eksploatacyjne w zezwolenie na prowadzenie prac wydobywczych w zakresie wydobywania rudy niklu i minerałów pokrewnych.

Pozwolenie obejmuje obszar 1.867,7 ha i zostało wydane na 20 lat z podziałem na:

- 1 rok – prace konstrukcyjno – przygotowawcze,
- następujących 19 lat – działalność produkcyjna.

Decyzja ta przewiduje szereg uprawnień, jednocześnie nakładając na PT Bintang Sinar Perkasa określone obowiązki.

Do najważniejszych uprawnień wskazanych w pozwoleniu należy zaliczyć:

- 1) prawo do wydobywania rudy niklu w obrębie obszaru koncesyjnego określonego współrzędnymi geograficznymi (UTM WGS'84; strefa 51S) w obrębie tzw. WIUP [obszar zezwolenia na prace wydobywcze] ;
- 2) przeprowadzenie czynności związanych z realizacją Pozwolenia (prace konstrukcyjne, produkcja, przetwarzanie, oczyszczanie, sprzedaż i transport) zgodnie z wytycznymi przepisów ustaw;
- 3) prawo do wykonywania czynności wspierających związanych z realizacją Pozwolenia (prace konstrukcyjne, produkcja, przetwarzanie, oczyszczanie, sprzedaż i transport) w obrębie jak również poza obszarem WIUP;
- 4) prawo do czasowego zatrzymania czynności związanych z realizacją Pozwolenia (prace konstrukcyjne, produkcja, przetwarzanie, oczyszczanie, sprzedaż i transport) w każdej jej części lub w kilku częściach WIUP z przyczyny tego, iż kontynuacja prowadzonych czynności związanych z Pozwoleniem byłaby nieopłacalna;
- 5) prawo wykorzystania wyposażenia i infrastruktury ogólnie dostępnej na potrzeby czynności związanych z realizacją Pozwolenia (prace konstrukcyjne, produkcja, przetwarzanie, oczyszczanie, sprzedaż i transport) po spełnieniu wytycznych przepisów ustaw;
- 6) prawo nawiązania współpracy z innym przedsiębiorstwem będącym w stowarzyszeniu, zgodnie z przepisami ustaw.

Do najważniejszych obowiązków wskazanych w Pozwoleniu należy zaliczyć:

- 1) BSP, ma obowiązek dostarczyć Plan Prac i Budżetu („RKAB”) do Gubernatora w celu uzyskania akceptacji, najpóźniej w ciągu 60 (sześćdziesiąt) dni roboczych po ustanowieniu Decyzji;
- 2) BSP, musi rozpocząć prace na miejscu 90 (dziewięćdziesiąt) dni po ustanowieniu RKAB;
- 3) BSP posiada zakaz przeniesienia Pozwolenia na inny podmiot bez zgody Gubernatora;
- 4) najpóźniej na 6 (sześć) miesięcy po uzyskaniu Decyzji, BSP musi wykonać i złożyć Gubernatorowi raport granic obszaru strefy produkcyjnej;
- 5) BSP musi zdać następujące raporty/plany (bez wskazania terminu ich przekazania):
 - a) raport o planie inwestycji;
 - b) raport o planie rekultywacji;
 - c) plan pogórnicy;
- 6) BSP musi ustanowić gwarancję zamknięcia kopalni (wedle wieku kopalni).;
- 7) BSP musi najpóźniej w miesiącu listopadzie każdego roku złożyć RKAB obejmujący plan przyszłoroczny i raport z realizacji prac.;
- 8) BSP musi przedkładać trzymiesięczne raporty prac, które muszą być przedłożone w okresie 30 (trzydzieści) dni po zakończeniu trymestru;
- 9) BSP musi przedłożyć raport produkcji i marketingu zgodnie z wytycznymi przepisów ustaw;
- 10) BSP musi przedłożyć Plan Rozwoju i Równouprawnienia Społeczeństwa w obszarze kopalnianym;
- 11) w przypadku chęci przedłużenia Pozwolenia, stosowny wniosek musi być przedłożony na 2 (dwa) lata przed zakończeniem okresu Pozwolenia;
- 12) BSP musi przekazać stosowne odszkodowania właścicielom ziem na których prowadzona jest produkcja w ramach Pozwolenia;
- 13) sprzedaż produktu musi odbywać się po cenie rynkowej;

14) kontrakt sprzedaży na dłuższy okres (co najmniej 3 lata) musi wcześniej uzyskać zgodę właściwego Ministra;

15) budowa wyposażenia i infrastruktury na rzecz działań konstrukcyjnych obejmuje m.in.:

- a. przygotowanie stosownych udogodnień;
- b. budowę instalacji i przygotowanie urządzeń do pozyskiwania zasobów mineralnych;
- c. przygotowanie udogodnień portowych, obejmujących: doki, wybrzeże, mosty, barki, wyłączniki wody, udogodnienia terminala, warsztatów, składowisk, magazynów i sprzętu do załadunku/rozładunku;
- d. kwestie związane z transportem i komunikacją, tj. drogi, mosty, statki, promy, lotnisko, kolej, miejsce lądowania samolotów, hangary, garaże, stacje benzynowe, radio i telekomunikacja, łącze telegraficzne i telefoniczne;
- e. przygotowanie miasteczka obejmującego: domy mieszkalne, sklepy, szkoły, szpital, teatr i inne budynki. Przygotowanie udogodnień dla pracowników wykonawczych, wliczając ich środki na życie;
- f. przygotowania związane z kwestią wody oraz elektryczności, tj. udogodnienia dotyczące wody czystej i usuwanie wody brudnej, generatory prądu (wodne, parowe, gazowe lub dieselowskie), tamy, odpływy wodne, system gromadzenia i usuwania wody, w tym wody będące odpadami kopalni oraz stanowiące odpady domostw;
- g. inne udogodnienia na jakie jest zapotrzebowanie, np. warsztaty maszynowe, warsztaty odlewnicze i warsztaty remontowe; oraz
- h. wszystkie dodatkowe udogodnienia.

NOTA NR 31

Istotne transakcje zawartych przez jednostki z Grupy Kapitałowej na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

Spółki w Grupie Kapitałowej Prime Minerals S.A. w 2016 roku oraz w 2015 roku przeprowadzały transakcje wzajemne na warunkach rynkowych.

NOTA NR 32

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Na dzień 31.12.2016 roku Grupa Kapitałowa Prime Minerals S.A zatrudniała:

- 23 pracowników na podstawie umów o pracę,
- 1 pracownika na podstawie umowy cywilnoprawnej,
- 35 pracowników tymczasowych na podstawie umów o pracę tymczasową.

NOTA NR 33

Wynagrodzenia, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Spółka Prime Minerals S.A. za rok 2016 wypłaciła wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających

w kwocie 93 413,15 zł. Wynagrodzenie było związane ze świadczeniem usług na rzecz Spółki na podstawie umowy cywilno-prawnej.

Spółka nie wypłacała w 2016 r. innych niż wskazane powyżej wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących.

NOTA NR 34

Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

W 2016 roku Członkom Zarządu Prime Minerals S.A. oraz Rady Nadzorczej Prime Minerals S.A. nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

NOTA NR 35**Wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok obrotowy**

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia
1	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	6 000,00
2	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	6 000,00
3	Inne usługi poświadczające	
4	Usługi doradztwa podatkowego	
5	Pozostałe usługi	
	RAZEM	12 000,00

NOTA NR 36**Informacje o przychodach i kosztach odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny**

W ciągu roku 2016 nie wykryto błędu powodującego ujęcie w kapitale (funduszu) własnym przychodów i kosztów lat ubiegłych.

NOTA NR 37**Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym**

Dnia 23.01.2017 roku Prime Minerals S.A. zawarł umowę ramową pożyczki udzielonej Spółce przez Reventon Sp. z o.o. - w okresie od 23.01.2017 do 31.12.2017 r. na kwotę łączną 4 000 000,00 zł. Kwota otrzymana do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wyniosła 1 700 000,00 zł. Prime Minerals S.A. dokonał spłaty tej kwoty wraz z odsetkami w dniu 18.04.2017 r.

Dnia 28.02.2017 roku podmiot z Grupy Kapitałowej - Spółka PT Bintang Sinar Perkasa zawarł umowę na wydobycie wapienia z obszaru objętego koncesją. Umowa określa minilany wolumen wydobycia wapienia na poziomie 10 000 ton miesięcznie. Zakres umowy obejmuje również zobowiązanie do przygotowania wapienia do sprzedaży poprzez jego obróbkę oraz załadunek na środki transportu. Umowa zawarta została na czas nieokreślony.

8.03.2017 roku Zarząd jednostki dominującej Prime Minerals S.A. podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 555 328,30 zł do kwoty nie niższej niż 555 328,40 zł i nie wyższej niż 600 328,30 zł., tj. o kwotę nie niższą niż 0,10 zł i nie wyższą niż 45 000,00 zł w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Zgodnie z postanowieniem uchwały Zarząd za zgodą Rady Nadzorczej, wyłączył w całości prawo poboru akcji serii H przysługujące dotychczasowym akcjonariuszom Spółki. Wyłączenie prawa poboru w stosunku do dotychczasowych akcjonariuszy wynika z potrzeby jak najszybszego pozyskania dalszych środków na finansowanie prac budowlanych związanych z uruchomieniem kopalni.

Akcje serii H zostaną zaoferowane w drodze subskrypcji prywatnej. Cena emisyjna akcji serii H nie będzie niższa niż 30,00 zł za akcję.

Dnia 13.04.2017 r. zakończono subskrypcję akcji serii H i dokonano przydziału akcji.

W ramach przeprowadzonej subskrypcji prywatnej objętych zostało 450 000 akcji zwykłych na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,10 zł. Cena emisyjna wyniosła 30,00 zł na jedną akcję. Akcje serii H zostały objęte przez 1 podmiot.

Dnia 8.03.2017 roku Spółka PT Bintang Sinar Perkasa otrzymał od Spółki PT Bangun Sarana Jayasakti list intencyjny w którym wyrażono zainteresowanie nabyciem wapienia pochodzącego z obszaru koncesji

będącego w posiadaniu podmiotu zależnego Prime Minerals S.A.

Dnia 9.03.2017 roku Spółka PT Bintang Sinar Perkasa zawarł umowę ze spółką PT Bangun Sarana Jayasakti sprzedaży nieprzetworzonego wapienia.

Dnia 28.03.2017 roku Prime Minerals S.A. nabył udziały w Spółce International Prime Metals PTE. LTD z siedzibą w Singapurze. Nabyte udziały stanowią 51% kapitału zakładowego nabytego podmiotu.

Przedmiotem działalności Spółki International Prime Metals PTE. LTD jest handel metalami, w tym metalami szlachetnymi.

Prime Minerals S.A. nabył udziały za równowartość 7 140,00 zł.

29.03.2017 roku Spółka PT Bintang Sinar Perkasa zawarł warunkową umowę nabycia 49% udziałów w kapitale zakładowym Spółki pod firmą PT Kapur Prima Perkasa. Głównym warunkiem zawieszającym nabycie udziałów jest uzyskanie przez PT Kapur Prima Perkasa licencji na produkcję wapienia z obszaru koncesji będącej w posiadaniu PT Bintang Sinar Perkasa.

Dnia 24.04.2017 roku Prime Minerals S.A. udzielił pożyczki podmiotowi powiązanemu: Spółce International Prime Metals w kwocie 600 000,00 USD.

Zgodnie z umową ramową pożyczki zawartej przez Prime Minerals S.A. z podmiotem powiązaniem PT Bintang Sinar Perkasa w 2017 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Prime Minerals udzielił pożyczki w kwocie 515 700,00 USD. Łączna kwota udzielonej pożyczki dla podmiotu PT Bintang Sinar Perkasa wynosi 3 364 760,00 USD.

NOTA NR 38

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Zasady przyjętej polityki rachunkowości w Grupie Kapitałowej Prime Minerals S.A. zostały omówione we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego. W roku 2016 nie było istotnych zmian zasad rachunkowości.

NOTA NR 39

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W księgach rachunkowych 2016 roku nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia o istotnych wartościach, które nie podlegają konsolidacji.

NOTA NR 40**Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Poniższa tabela zawiera wzajemne transakcje w Grupie Kapitałowej Prime Minerals S.A. Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym zostały wyłączone zgodnie z zasadami konsolidacji.

Podmiot powiązany	Należności finansowe na 31.12.2016	Zobowiązania finansowe na 31.12.2016	Przychody z odsetek w 2016 roku	Koszty odsetek w 2016 roku
Prime Minerals S.A.	15 471 666,93		337 074,64	
WGM 1 Sp. z o.o.		3 191 665,48		79 998,07
PT Bintang Sinar Perkasa	-	12 280 001,45		257 076,57
Razem	15 471 666,93	15 471 666,93	337 074,64	337 074,64

NOTA NR 41**Proces łączenia spółek**

Spółki w Grupie Kapitałowej Prime Minerals S.A. w 2016 roku nie brały udziału w procesie łączenia spółek.

NOTA NR 42**Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Działalność gospodarcza prowadzona przez Spółkę wiąże się z występowaniem ryzyka finansowego.

Głównym celem zarządzania ryzykiem finansowym jest identyfikacja, ocena ryzyka oraz podejmowanie działań zmierzających do zabezpieczenia przed negatywnymi skutkami płynącymi z tych ryzyk. W ramach działań związanych z zarządzaniem ryzykiem finansowym Spółka przede wszystkim koncentruje się na identyfikacji ryzyk i monitorowaniu odpowiednich rynków finansowych w celu minimalizacji negatywnego wpływu zidentyfikowanych ryzyk na wynik Spółki.

Spółka wśród zasad przyjętych w zarządzaniu ryzykiem finansowym zasadą stosowaną w całym okresie objętym sprawozdaniem finansowym, jak również obecnie jest niestosowanie transakcji zwiększających ekspozycję na ryzyko.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie korzystano z zabezpieczeń w postaci instrumentów pochodnych. Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą kredyty bankowe, obligacje, pożyczki oraz środki pieniężne. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków na finansowanie działalności operacyjnej Spółki oraz efektywne wykorzystanie posiadanych zasobów. Spółka posiada też inne instrumenty finansowe, takie jak należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności operacyjnej.

Poniżej Spółka zamieszcza skrócony opis podstawowych ryzyk mających wpływ na działalność:

- Ryzyko związane z celami strategicznymi,
- Ryzyko związane z opodatkowaniem (regulacje podatkowe) i interpretacją przepisów podatkowych,
- Ryzyko stóp procentowych,
- Ryzyko związane z wahaniami cen rudy niklu,
- Ryzyko kursu walutowego,
- Ryzyko zmian tendencji rynkowych,
- Ryzyko związane z niespłacalnością od odbiorców.

Szerszy opis czynników ryzyka, z jakimi związana jest działalność Spółki oraz jej plany rozwojowe, znajduje się w Dokumencie Informacyjnym z dnia 29 lutego 2016 roku, który został udostępniony do publicznej wiadomości na stronie internetowej rynku NewConnect Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. – www.newconnect.pl oraz na stronie internetowej Emitenta - www.prime-minerals.com, zakładka „Relacje Inwestorskie”, dział „Dokument Informacyjny”.

Ryzyko związane z celami strategicznymi

Zarząd Prime Minerals S.A. w swojej strategii rozwoju zakłada stworzenie oraz rozwój grupy kapitałowej zarządzającej aktywami w obszarze wydobywania i przetwarzania surowców naturalnych. Realizacja powyższego celu odbywać będzie się poprzez: wyszukiwanie atrakcyjnych koncesji na poszukiwanie, rozpoznawanie lub eksploatację złóż, wykonywanie kompleksowego rozpoznania zasobów koncesji oraz opracowywanie studium wykonalności, akwizycje podmiotów dysponujących wartościowymi koncesjami, prowadzenie projektów wydobywczych wskazujących na największy potencjał, a także budowę zakładów przetwarzania surowców naturalnych. Powodzenie wskazanych zamierzeń w dużej mierze uzależnione jest od zdolności do adaptacji do warunków panujących na rynku, na których Grupa Emitenta prowadzi działalność. Do najważniejszych czynników wpływających na działalność Spółki można zaliczyć: przemiany otoczenia makroekonomicznego (szczególnie Chin i Japonii), popyt na surowce naturalne, a także sytuacja na rynkach towarowych. Działania, które okażą się nietrafne w wyniku złej oceny otoczenia rynkowego bądź nieumiejętnego dostosowania się do zmiennych warunków tego otoczenia mogą mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansowo-majątkową oraz na wyniki Spółki i jej podmiotów zależnych. Istnieje zatem ryzyko nieosiągnięcia części lub wszystkich założonych celów strategicznych. W związku z tym przychody i zyski osiągnięte w przyszłości zależą od zdolności Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A. do skutecznej realizacji opracowanej strategii.

Grupa Kapitałowa Prime Minerals S.A. redukuje przedmiotowe ryzyko, odnoszące się do realizacji planowanych projektów, poprzez gruntowne analizy wykonalności w oparciu o doświadczenia kluczowych pracowników. Ponadto, w celu ograniczenia ryzyka celów strategicznych, Zarząd Emitenta na bieżąco analizuje czynniki mogące mieć potencjalnie niekorzystny wpływ na działalność i wyniki Grupy Kapitałowej, a w razie potrzeby podejmuje niezbędne decyzje i działania.

Ryzyko związane z opodatkowaniem (regulacje podatkowe) i interpretacją przepisów podatkowych

Polski system podatkowy cechuje się niejednoznacznością przepisów oraz wysoką częstotliwością zmian. Niejednokrotnie brak jest ich klarownej wykładni, co może powodować sytuację odmiennej ich interpretacji przez Spółkę i organy skarbowe. W przypadku zaistnienia takiej sytuacji, urząd skarbowy może nałożyć na Emitenta karę finansową, która może mieć istotny negatywny wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Spółki. Ponadto organy skarbowe mają możliwość weryfikowania poprawności deklaracji podatkowych określających wysokość zobowiązania podatkowego w ciągu pięcioletniego okresu od końca roku, w którym minął termin płatności podatku. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej od będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego przez Prime Minerals S.A. interpretacji przepisów podatkowych, sytuacja ta może mieć istotny negatywny wpływ na sytuację finansową Grupy Kapitałowej Spółki.

Dodatkowo, spółka pośrednio zależna od Prime Minerals S.A., tj. PT Bintang Sinar Perkasa, podlega regulacjom indonezyjskim w zakresie opodatkowania prowadzonej działalności, dlatego zmiany w wysokościach stawek podatkowych w tym kraju, istotnych z punktu widzenia Grupy Kapitałowej Emitenta, stanowią zagrożenie w stosunku do jej przyszłej kondycji Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A.

Ryzyko stóp procentowych

W celu finansowania bieżącej działalności i planów rozwojowych, Emitent posługuje się środkami własnymi oraz kapitałem zewnętrznym pozyskanym od banków. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Prime Minerals S.A. posiada dwie zawarte umowy kredytowe, których oprocentowanie ustalone jest według zmiennej stopy procentowej (WIBOR 1M, WIBOR 3M), powiększonej o marżę instytucji finansującej. Ponadto, nie można wykluczyć, iż, w celu zintensyfikowania rozwoju Grupy Kapitałowej Spółki oraz częściowego finansowania strategii rozwoju, Emitent w przyszłości nie zaciągnie nowego zobowiązania w

formie kredytu i/lub emisji instrumentów dłużnych. Nie wyklucza się również finansowania kapitałem dłużnym działalności spółek zależnych.

Istnieje ryzyko, iż znaczący wzrost stóp procentowych przełoży się na wzrost kosztów finansowych Spółki związanych ze spłatą zaciągniętych zobowiązań.

Ryzyko związane z wahaniami cen rudy niklu

Głównym czynnikiem wpływającym na międzynarodowe ceny rudy niklu jest ogólny popyt i podaż na te produkty. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania na lokalnym rynku w Indonezji cena rudy niklu kształtuje się na poziomie około 21-50 USD za tonę. Zróżnicowanie ceny wynika z jakości rudy, tj. procentowej zawartości niklu (wynosi ona średnio 1,6%). W roku 2014, na skutek wprowadzenia ograniczenia eksportu nieprzetworzonej rudy niklu przez Indonezję, ceny niklu na rynkach światowych istotnie wzrosły (o około 30%). Wyższe ceny niklu nie utrzymały się jednak przez dłuższy czas i obecnie, od drugiej połowy 2014 roku obserwowany jest systematyczny spadek cen opisywanego metalu. Długotrwałe ukształtowanie się ceny tego surowca poniżej poziomu rentowności może w istotny sposób zaburzyć funkcjonowanie Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A. i negatywnie wpłynąć na uzyskiwane przez nią wyniki finansowe.

Emitent i jego Grupa Kapitałowa nie zabezpiecza się obecnie przed wyżej opisanym ryzykiem kursowym, gdyż nie prowadzi jeszcze działalności wydobywczej. Natomiast w przyszłości Zarząd Prime Minerals S.A. nie wyklucza stosowania instrumentów zabezpieczających cenę sprzedaży rudy niklu (np. poprzez kontrakty futures na LME).

Ryzyko kursu walutowego

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Grupa Kapitałowa Prime Minerals S.A. realizuje projekt budowy kopalni odkrywkowej rudy niklu na wyspie Sulawesi w Indonezji. Zdecydowana większość kosztów tego projektu rozliczana jest w walucie narodowej tego kraju, tj. w rupiach indonezyjskich. Po zakończeniu etapu budowlanego i rozpoczęciu procesu wydobywania surowca, znaczna część kosztów operacyjnych będzie denominowana również w tej walucie. Przyszłe przychody ze sprzedaży rudy niklu, w zależności od zapisów kontraktowych, będą denominowane bądź w indonezyjskich rupiach bądź w amerykańskich dolarach. Ewentualny wzrost/spadek kursu ww. walut może mieć pozytywny/negatywny wpływ na wielkość należności wynikających z umowy sprzedaży, co w dalszej kolejności może pozytywnie/negatywnie oddziaływać na wyniki finansowe Grupy Prime Minerals S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Emitent oraz jego spółki zależne nie zabezpieczają się przed wyżej opisanym ryzykiem kursowym. Zarząd Prime Minerals S.A. nie wyklucza jednak stosowania instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem walutowym w przyszłości, o ile uzna to za wskazane.

Ryzyko zmian tendencji rynkowych

Działalność Grupy Kapitałowej Emitenta będzie koncentrowała się na produkcji rudy niklu, co stanowi działalność sektora wydobywczego. Występuje zatem ryzyko, iż pogorszenie się koniunktury gospodarczej na rynkach światowych spowoduje spadek cen surowców, a przez to wpłynie na niską ewaluację projektów kopalinowych. Branża wydobywcza znajduje się obecnie w fazie spadkowej i istnieje ryzyko występowania dalszego trendu spadkowego.

Zarząd Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A. nie ma wpływu na ww. czynniki ryzyka w zakresie koniunktury w branży wydobywczej.

Ryzyko związane z niespłacalnością od odbiorców

Umowy zawierane z odbiorcami nieprzetworzonej rudy niklu będą posiadały precyzyjne ustalenia dotyczące terminów płatności. Istnieje jednak ryzyko, że odbiorca nie dotrzyma ustalonych terminów, które skutkować mogą ograniczeniem płynności finansowej Grupy Kapitałowej Emitenta, co może mieć wpływ na jej sytuację finansową. Grupa Kapitałowa Spółki będzie dokładała niezbędnych starań w celu dokładnego sprawdzenia kondycji finansowej kontrahentów i minimalizowania przedmiotowego ryzyka. Dodatkowo, Zarząd Prime Minerals S.A. i zarządy jej podmiotów zależnych będą preferować bezpieczne formy płatności za dostarczany surowiec i stale monitorować terminowość spływania należności.

NOTA NR 43**Instrumenty finansowe**

Na dzień bilansowy 31.12.2016 r. w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły instrumenty finansowe

NOTA NR 44**Zobowiązania finansowe wg tytułów**

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2015r.	w tym kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
2	pozostałe zobowiązania finansowe				
	obligacje	36 493,16	1 998 765,48		17 887,60
	kredyty i pożyczki	106 237,76	666 996,21		10 862,27
3	instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej				
	RAZEM	142 730,92	2 665 761,69	0,00	28 749,87

NOTA NR 45

Przychody i koszty finansowe

A. Przychody finansowe – odsetki za 2016 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	98 869,73			
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
2	Udzielone pożyczki				
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
3	Należności	291,78			
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
4	Środki pieniężne	11 542,61			
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
5	Inne aktywa				
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
RAZEM		110 704,12	0,00	0,00	0,00

B. Koszty finansowe – odsetki za 2016 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	72 300,48	0,00	26 206,08	0,00
	kredyty i pożyczki	72 300,48		355,48	
	dłużne papiery wartościowe			25 850,60	
	zobowiązania finansowe inne				
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług				
	inne zobowiązania krótkoterminowe				

3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki				
	dłużne papiery wartościowe				
	zobowiązania finansowe inne				
4	Inne pasywa				
	RAZEM	72 300,48	0,00	26 206,08	0,00

NOTA NR 46

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Zgodnie z informacjami podanymi w nocie 2B:

W roku 2015 Spółka zależna PT Bintang Sinar Perkasa podpisała umowy z dwoma podmiotami dotyczącą inwestycji w kopalni - miały zostać wykonane prace inwestycyjne.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za 2015 rok kwota wynikająca z umów została ujęta w księgach Spółki PT Bintang Sinar Perkasa oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako:

- nakłady poniesione na kopalnię w aktywach bilansu
- zobowiązania handlowe w pasywach bilansu.

Prace nie zostały jednak wykonane, w roku 2016 umowy zostały rozwiązane. W związku z tym w księgach roku 2016 odwrócone zostały zapisy księgowe dokonane – zmniejszone zostały nakłady na kopalnię oraz zobowiązania handlowe.

Uznajemy, że jest to korekta błędu roku 2015.

Poniższa tabela zawiera prezentację zmiany danych na dzień 31.12.2015:

AKTYWA		Stan na 31.12.2015 zaprezentowany w SF skonsolidowanym	zmiana ***	Stan na 31.12.2015 po korekcie umowy
A.	AKTYWA TRWAŁE	156 498 406,76	-2 118 698,66	154 379 708,10
I.	Wartości niematerialne i prawne	147 239 655,56	0,00	147 239 655,56
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	6 715 871,29	-2 118 698,66	4 597 172,63
1.	Środki trwałe	67 953,44	0,00	67 953,44
2.	Środki trwałe w budowie	6 647 917,85	-2 118 698,66	4 529 219,19
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
v.	Inwestycje długoterminowe	2 455 160,27	0,00	2 455 160,27
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	87 719,64	0,00	87 719,64
B.	AKTYWA OBROTOWE	504 965,65	0,00	504 965,65
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00

II.	Należności krótkoterminowe	107 557,17	0,00	107 557,17
III.	Inwestycje krótkoterminowe	396 599,54	0,00	396 599,54
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	808,94		808,94
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY			0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			0,00
AKTYWA RAZEM		157 003 372,41	-2 118 698,66	154 884 673,75

PASYWA		Stan na 31.12.2015 zaprezentowany w SF skonsolidowanym	zmiana ***	Stan na 31.12.2015 po korekcie umowy
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	115 584 322,16	0,00	115 584 322,16
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	535 328,30		535 328,30
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	121 008 574,59		121 008 574,59
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			0,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-24 143,33		-24 143,33
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-242 126,04		-242 126,04
VII.	Zysk (strata) netto	-5 693 311,36	0,00	-5 693 311,36
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)			0,00
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	36 252 451,69		36 252 451,69
C.	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 166 598,56	-2 118 698,66	3 047 899,90
I.	Rezerwy na zobowiązania	138 671,11	0,00	138 671,11
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 760 286,25	0,00	1 760 286,25
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 255 641,20	-2 118 698,66	1 136 942,54
1.	<i>Wobec jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00
2.	<i>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	0,00	0,00	0,00
3.	<i>Wobec pozostałych jednostek</i>	3 255 641,20	-2 118 698,66	1 136 942,54
	a) kredyty i pożyczki	66 982,28		66 982,28
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	838 493,16		838 493,16
	c) inne zobowiązania finansowe			0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 263 994,08	-2 118 698,66	145 295,42
	- do 12 miesięcy	2 263 994,08	-2 118 698,66	145 295,42
	- powyżej 12 miesięcy			0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy			0,00
	f) zobowiązania wekslowe			0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	78 791,52		78 791,52
	h) z tytułu wynagrodzeń	6 638,23		6 638,23
	i) inne	741,93		741,93
4.	<i>Fundusze specjalne</i>			0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 000,00	0,00	12 000,00
PASYWA RAZEM		157 003 372,41	-2 118 698,66	154 884 673,75

*** do zaprezentowania zmiany przyjęto kurs z dnia 31.12.2015 roku.

Umowa opiewała na kwotę 7 740 386 731,00 IDR.

10 000 IRD = 2,7372

NOTA NR 47

Pozostałe informacje

Poza zagadnieniami omówionymi w dodatkowych informacjach i objaśnieniach nie istnieją informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy spółki.

Grodzisk Mazowiecki, 31.05.2017 r.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska – Dudek