

PROTOKÓŁ ZMIAN DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ PRIME MINERALS S.A. ZA 1 KWARTAŁ 2019 R.



Korekta raportu za 1 kwartał 2019 roku spowodowana jest zmianą danych finansowych za 2018 rok. Ostateczne dane finansowe za 2018 rok zostały zaprezentowane w raporcie rocznym z dnia 6 września 2019r. Powodem zmian było dokonanie odpisu aktualizującego w jednostkowym sprawozdaniu finansowym z tytułu utraty wartości posiadanych przez Emitenta aktywów finansowych: udziałów w spółce WGM1 sp. z o.o. w kwocie 111 000 tys. zł (sto jednaście milionów złotych) oraz pożyczek udzielonych przez Emitenta spółce WGM1 sp. z o.o. w kwocie 1 451 tys. zł (słownie: jeden milion czterysta pięćdziesiąt jeden tysięcy złotych).

Na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonano odpisu wartości niematerialnych i prawnych – wartości koncesji w kwocie 111 878 tys. zł (słownie: sto jednaście milionów osiemset siedemdziesiąt osiem tysięcy złotych).

Powyższa decyzja zapadła w wyniku przeprowadzonego przez Zarząd testu na trwałą utratę wartości aktywów. Powodem decyzji o dokonaniu w/w odpisów jest przedłużający się proces budowy kopalni rudy niklu w Indonezji i wynikający z tego brak satysfakcjonujących efektów ekonomicznych w relacji do poniesionych nakładów. Szerzej przesłanki dla tej decyzji zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Emitenta za 2018 rok, stanowiącym załącznik do raportu rocznego Emitenta za 2018r. z dnia 6 września 2019r.

Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie		dane przed korektą	zmiana	dane po korekcie
A.	AKTYWA TRWAŁE	132 592 425,32	110 481 879,36	22 110 545,96
I.	Wartości niematerialne i prawne	122 596 400,39	110 479 690,80	12 116 709,59
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 048 970,20	0,00	9 048 970,20
III.	Wartość firmy	333 169,88	2 188,56	330 981,32
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00

VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	613 884,85	0,00	613 884,85
B.	AKTYWA OBROTOWE	17 189 831,23	-324 345,23	17 514 176,46
I.	Zapasy	5 413 869,66	0,00	5 413 869,66
II.	Należności krótkoterminowe	6 335 916,45	-324 345,23	6 660 261,68
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 087 150,14	0,00	5 087 150,14
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	352 894,98	0,00	352 894,98
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		149 782 256,55	110 157 534,13	39 624 722,42

Wyszczególnienie		dane przed korektą	zmiana	dane po korekcie
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	107 825 057,16	82 553 492,01	25 271 565,15
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	600 328,30	0,00	600 328,30
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	140 443 574,59	0,00	140 443 574,59
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	139 777 612,43	0,00	139 777 612,43
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00	0,00
V.	Kapitał z różnic kursowych	222 499,41	-449 799,62	672 299,03
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 627 438,55	84 052 149,45	-116 679 588,00
VII.	Zysk (strata) netto	-813 906,59	-1 048 857,82	234 951,23
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	28 382 895,05	27 604 042,12	778 852,93
C.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 574 304,34	0,00	13 574 304,34
I.	Rezerwy na zobowiązania	760 633,03	0,00	760 633,03
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 813 671,31	0,00	12 813 671,31
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		149 782 256,55	110 157 534,13	39 624 722,42

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie		dane przed korektą	zmiana	dane po korekcie
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	24 608 101,44	0,00	24 608 101,44
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00

II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworz. produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	24 608 101,44	0,00	24 608 101,44
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	26 578 277,37	1 398 477,10	25 179 800,27
I.	Amortyzacja	1 927 217,53	1 398 477,10	528 740,43
II.	Zużycie materiałów i energii	944,27	0,00	944,27
III.	Usługi obce	123 779,58	0,00	123 779,58
IV.	Podatki i opłaty	52 311,33	0,00	52 311,33
V.	Wynagrodzenia	118 937,59	0,00	118 937,59
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 416,06	0,00	18 416,06
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	106 558,84	0,00	106 558,84
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	24 230 112,17	0,00	24 230 112,17
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-1 970 175,93	-1 398 477,10	-571 698,83
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,11	0,00	0,11
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,11	0,00	0,11
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1,96	0,00	1,96
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1,96	0,00	1,96
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)	-1 970 177,78	-1 398 477,10	-571 700,68
G.	PRZYCHODY FINANSOWE	826 579,27	0,00	826 579,27
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	2 062,16	0,00	2 062,16
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V.	Inne	824 517,11	0,00	824 517,11
H.	KOSZTY FINANSOWE	323,70	0,00	323,70
I.	Odsetki	323,70	0,00	323,70
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00

III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00	0,00
I.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. GOSPODARCZ. (F+G-H)	-1 143 922,21	-1 398 477,10	254 554,89
J.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	-1 143 922,21	-1 398 477,10	254 554,89
K.	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) mniejszości	-330 015,62	-349 619,28	19 603,66
M.	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-813 906,59	-1 048 857,82	234 951,23

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie		dane przed korektą	zmiana	dane po korekcie
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	-813 906,59	-1 048 857,82	234 951,23
II.	Korekty Razem	2 226 722,13	1 066 374,05	1 160 348,08
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 412 815,54	17 516,23	1 395 299,31
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	711 770,44	0,00	711 770,44
II.	Wydatki	872 835,85	0,00	872 835,85
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-161 065,41	0,00	-161 065,41
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem	1 251 750,13	17 516,23	1 234 233,90
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 251 750,13	17 516,23	1 234 233,90
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 835 400,01	764 661,71	3 070 738,30
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	5 087 150,14	782 177,94	4 304 972,20

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie		dane przed korektą	zmiana	dane po korekcie
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	109 181 734,47	84 053 102,19	25 128 632,28

I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	109 181 734,47	84 053 102,19	25 128 632,28
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	107 825 057,16	82 553 492,01	25 271 565,15
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	107 825 057,16	82 553 492,01	25 271 565,15

Bilans Emitenta

Wyszczególnienie		dane przed korektą	zmiana	dane po korekcie
A.	AKTYWA TRWAŁE	134 446 162,76	-112 451 564,94	21 994 597,82
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 533,75	0,00	1 533,75
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 895,11	0,00	4 895,11
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	133 840 318,90	-112 451 564,94	21 388 753,96
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	599 415,00	0,00	599 415,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 927 128,08	-70 463,86	3 856 664,22
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	238 361,71	-70 463,86	167 897,85
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 382 114,66	0,00	3 382 114,66
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	306 651,71	0,00	306 651,71
C.	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		138 373 290,84	-112 522 028,80	25 851 262,04

Wyszczególnienie		dane przed korektą	zmiana	dane po korekcie
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	137 575 404,46	-112 522 028,80	25 053 375,66
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	600 328,30	0,00	600 328,30
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	140 443 574,59	0,00	140 443 574,59
	- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	139 777 612,43	0,00	139 777 612,43
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 864 366,01	-112 522 028,80	-116 386 394,81
VI.	Zysk (strata) netto	395 867,58	0,00	395 867,58
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	797 886,38	0,00	797 886,38
I.	Rezerwy na zobowiązania	693 533,96	0,00	693 533,96
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	104 352,42	0,00	104 352,42
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		138 373 290,84	-112 522 028,80	25 851 262,04

Rachunek zysków i strat Emitenta

Zestawienie zmian w kapitale własnym Emitenta

Wyszczególnienie		dane przed korektą	zmiana	dane po korekcie
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	137 179 536,88	112 522 028,80	24 657 508,08
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	137 179 536,88	112 522 028,80	24 657 508,08
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	137 575 404,46	112 522 028,80	25 053 375,66
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	137 575 404,46	112 522 028,80	25 053 375,66