

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie było potrzeby ujmowania w sprawozdaniu finansowym za 2016 r. żadnych istotnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.

2. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego, to znaczy do dnia 12.01.2018 roku, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności, jednakże Zarząd widzi wiele ryzyk zagrażających Spółce. Główne ryzyko wynika z faktu, iż wartość zobowiązań przekracza wartość aktywów. Spółka nie jest w stanie sama poradzić sobie ze spłatą zobowiązań. Inwestycje poczynione w spółki zależne Black Diamond Fund S.A. nie przyniosły spodziewanego efektu ekonomicznego, gdyż większość ze spółek zależnych uzależniona była od działalności forex domu maklerskiego HFT Brokers Dom Maklerski S.A. a wraz z zakończeniem działalności forex przez dom maklerski spółki zależne Black Diamond Fund S.A. utraciły rynek zbytu dla swoich usług, stąd Spółka nie była w stanie zwiększyć przychodów ze sprzedaży umożliwiających na spłatę zobowiązań. Bez pomocy ze strony dotychczasowych akcjonariuszy lub nowych emisji akcji Spółka nie będzie w stanie spłacić zobowiązań.

4. Zmiana polityki rachunkowości

W roku obrotowym Grupa Kapitałowa nie dokonała zmian zasad rachunkowości.

5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dokonywano zmian prezentacyjnych, które uniemożliwiłyby porównywalność sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za obecny rok obrotowy.

6. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych przyjęto do ich wyceny następujące kursy:

	31.12.2016	31.12.2015
USD	3,9011	3,5072
EUR	4,2615	4,2623

7. **Wartości niematerialne i prawne**

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2016	1 169 296,11	2 802 020,59	600 199,40			4 571 516,10
Zwiększenia	-	-		-		
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia						
B.Z. 31.12.2016	1 169 296,11	2 802 020,59		-		3 971 316,70
Umorzenie						
B.O. 01.01.2016						
Zwiększenia			(593 049,43)			(593 049,43)
Przemieszczenie wewnętrzne			-			-
Zmniejszenia			-			-
B.Z. 31.12.2016			(593 049,43)	-		(593 049,43)
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2016						-
Zwiększenia	(1 169 296,11)	(2 802 020,59)				(3 971 316,70)
Przemieszczenie wewnętrzne						-
Zmniejszenia			-			-
B.Z. 31.12.2016	(1 169 296,11)	(2 802 020,59)	-	-		(3 971 316,70)
Wartość netto						
B.O. 01.01.2016	1 169 296,11	2 802 020,59	600 199,40	-		4 571 516,10
B.Z. 31.12.2016	0	0	7 149,97	-		7 149,97

8. **Rzeczowe aktywa trwałe**

8. 1 **Zmiana stanu środków trwałych**

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2016	-	-	129 458,74	1 715 876,10	146 803,61	1 992 138,45
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	129 458,74	1 715 876,10	146 803,61	1 992 138,45
Umorzenie						
B.O. 01.01.2016	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	90 808,55	605 197,87	15 115,30	711 121,72
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	90 808,55	605 197,87	15 115,30	711 121,72
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2016	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
B.O. 01.01.2016	-	-	129 458,74	1 715 876,10	146 803,61	1 992 138,45
B.Z. 31.12.2016	-	-	38 650,19	1 110 678,23	131 688,31	1 281 016,73

8. 2 Grunty użytkowane wieczyście

Grupa nie posiadała prawa wieczystego użytkowania gruntu.

8. 3 Środki trwałe nieamortyzowane

W roku obrotowym Grupa nie użytkowała nieamortyzowanych środków trwałych.

8. 4 Środki trwałe w budowie

Grupa poniosła następujące koszty wytworzenia środków trwałych w budowie:

	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	2 784,83	2 784,83
w tym odsetki od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	-	-
w tym skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania	-	-

8. 5 Środki trwałe na własne potrzeby

W roku obrotowym Grupa nie wytwarzała środków trwałych na własne potrzeby.

8. 6 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku obrotowym 2016 Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

8. 7 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

9. Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

W roku obrotowym ani w roku poprzednim nie były dokonywane odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych.

10. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wykazane w bilansie dotyczą udzielonych pożyczek.

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminow		Razem
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2016						
Zwiększenia						
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia						
B.Z. 31.12.2016						
Umorzenie						
B.O. 01.01.2016						
Zwiększenia						
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia						
B.Z. 31.12.2016						
Odpisy aktualizujące						
B.O. 01.01.2016						
Zwiększenia						
Przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia						
B.Z. 31.12.2016						
Wartość netto						
B.O. 01.01.2016	9 485 000,00	630 000,00	16 785 238,60	-		26 900 238,60
B.Z. 31.12.2016	9 485 000,00	710 000,00	2 837 772,02	-		13 032 772,02

11. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2016	30.12.2015
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 827 220,11	3 098 519,66
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
Razem	2 827 220,11	3 098 519,66

12. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W roku obrotowym ani w roku poprzednim nie były dokonywane odpisy aktualizujące wartość zapasów.

13. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki
B.O. 01.01.2016		-
Zwiększenia	-	
Wykorzystanie	-	
Rozwiązanie	-	
B.Z. 31.12.2016	-	-

14. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

	31.12.2016	31.12.2015
Rozliczenie usług długoterminowych		2 000 000,00
zabezpieczenie - hipoteka		465 000,00
przychody zafakturowane w okresie następnym		-
Koszty emisji obligacji		1 003 396,73
Pozostałe tytuły		51 229,50
Razem	1 849 202,19	3 519 626,23

15. Struktura własności kapitału podstawowego Jednostki Dominującej

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna udziałów	% udział
V Capital S.A.	12 300 943,00	1 230 094,30	89,52%
Pozostali	1 440 057,00	144 005,70	10,48%
Razem	13 741 000,00	1 374 100,00	100,00%

16. Rezerwy

	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>Pozostałe rezerwy</i>	Razem
B.O. 01.01.2016	2 882 021,76	-	255 916,43	3 137 938,19
Zwiększenia			214 341,60	214 341,60
Wykorzystanie			-	-
Rozwiązanie	592 147,66			592 147,66
B.Z. 31.12.2016	2 289 874,10	-	470 258,03	2 760 132,13

17. Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

	Pozostałe jednostki				
	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
powyżej 1 roku do 3 lat	35 398,60	4 685 000,00	1 038 336,86	-	5 758 735,46
powyżej 3 do 5 lat					-
powyżej 5 lat	-	-		-	-
Razem	35 398,60	4 685 000,00	1 038 336,86		5 758 735,46

18. Rozliczenia międzyokresowe bierne

18. 1 *Rozliczenia krótkoterminowe*

Wykazana w bilansie kwota dotyczy w głównej mierze rozliczeń dotacji otrzymanych z Urzędu Pracy

	31.12.2016	31.12.2015
Przychody przyszłych okresów	-	-
Razem	-	-

19. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała zobowiązań warunkowych.

20. Struktura przychodów ze sprzedaży

20. 1 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów

Rodzaj działalności	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Pośrednictwo w sprzedaży umów o świadczenie usług telekomunikacyjnych	3 621 586,96	4 873 672,80
Razem	3 621 586,96	4 873 672,80

20. 2 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Rodzaj działalności	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Sprzedaż towarów	4 216 133,91	6 231 011,93
Razem	4 216 133,91	6 231 011,93

20. 3 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów

Rynek zbytu	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Kraj	3 621 586,96	4 873 672,80
Eksport	-	-
Razem	3 621 586,96	4 873 672,80

20. 4 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Rynek zbytu	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2015 - 31.12.2015
Kraj	4 216 133,91	6 231 011,93
Eksport	-	-
Razem	4 216 133,91	6 231 011,93

21. Działalność zaniechana

W trakcie roku obrotowego spółki z Grupy zajmujące się usługami na rynku forex zaniechały swoją działalność w związku z niekorzystnymi zmianami.

22. Zyski nadzwyczajne

W roku obrotowym nie wystąpiły zyski nadzwyczajne.

23. Straty nadzwyczajne

W roku obrotowym nie wystąpiły straty nadzwyczajne.

24. Zatrudnienie

Na dzień bilansowy Spółka Dominująca nie zatrudniała pracowników w oparciu o umowę o pracę.

28. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W roku obrotowym Spółka dominująca nie wypłacała wynagrodzenia na rzecz osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących .

29. Wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2016 wyniosło 15tys. PLN**30. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji**

Grupa nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

31. Ryzyka

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności, jednakże Zarząd widzi wiele ryzyk zagrażających Grupie. Główne ryzyko wynika z faktu, iż wartość zobowiązań przekracza wartość aktywów. Grupa nie jest w stanie sama poradzić sobie ze spłatą zobowiązań. Inwestycje poczynione w spółki zależne Black Diamond Fund S.A. nie przyniosły spodziewanego efektu ekonomicznego, gdyż większość ze spółek zależnych uzależniona była od działalności forex domu maklerskiego HFT Brokers Dom Maklerski S.A. a wraz z zakończeniem działalności forex przez dom maklerski spółki zależne Black Diamond Fund S.A. utraciły rynek zbytu dla swoich usług, stąd Grupa nie jest w stanie zwiększyć przychodów ze sprzedaży umożliwiających spłaty zobowiązań. Bez pomocy ze strony dotychczasowych akcjonariuszy lub nowych emisji akcji Grupa nie będzie w stanie spłacić zobowiązań.

Warszawa, dn. 11 stycznia 2018 2016 roku

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie księgowości

Karolina Marciniak

Prezes Zarządu