

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**

GRAVITON CAPITAL S.A.

(dawniej DOM MAKLERSKI WDM S.A.)

za okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 września 2015 r.

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI RACHUNKOWOŚCI**

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane ogólne o spółce:

Nazwa:	GRAVITON CAPITAL S.A. (dawniej Dom Maklerski WDM S.A.)
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	53-329 Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	<ul style="list-style-type: none">- Działalność maklerska- Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania- Pośrednictwo finansowe pozostałe- Działalność pomocnicza finansowa
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI. Wydział Gospodarczy KRS
Numer KRS:	0000251987
Numer statystyczny REGON:	020195815

GRAVITON CAPITAL S.A. (dawniej Dom Maklerski WDM S.A.) działa na podstawie zezwolenia Komisji Nadzoru Finansowego na prowadzenie działalności maklerskiej (nr zezwolenia: PW-DDM-M-4020-68-1/KNF78/2006).

II. Czas trwania Spółki:

Spółka GRAVITON CAPITAL S.A. (dawniej Dom Maklerski WDM S.A.) została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku dla śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 01 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku dla śródrocznego skróconego sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale.

IV. Skład organów Spółki według stanu na dzień 30.09.2015 r.

Zarząd:

Adrian Dzielnicki	- Prezes Zarządu
Wojciech Gudaszewski	- Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

Krzysztof Piotrowski	- Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Mieczysław Wójcik	- Członek Rady Nadzorczej
Zofia Dzielnicka	- Członek Rady Nadzorczej
Tadeusz Gudaszewski	- Członek Rady Nadzorczej
Felicja Wójcik	- Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 r. w składzie Zarządu Emitenta zaszły następujące zmiany osobowe:

- Pan Szymon Urbański złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu ze skutkiem na dzień 30 czerwca 2015,
- Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 30 czerwca powierzono funkcję Prezesa Zarządu Spółki dotychczasowemu Wiceprezesowi Zarządu Panu Adrianowi Dzielnickiemu.
- Pan Wojciech Grzegorzczak złożył rezygnację z funkcji Członka Zarządu ze skutkiem na dzień 31 sierpnia 2015 roku.

GRAVITON CAPITAL S.A. (dawniej Dom Maklerski WDM S.A)**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania w składzie Rady Nadzorczej Emitenta zaszyły następujące zmiany osobowe:

- w dniu 1 kwietnia 2015 r. Pan Grzegorz Bubela złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki ze skutkiem na koniec dnia 30 kwietnia 2015 r.
- w dniu 25 czerwca 2015 r. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników powołało Panią Felicję Wójciak na członka Rady Nadzorczej.

V. Prawnicy:

W okresie sprawozdawczym GRAVITON CAPITAL SA (dawniej Dom Maklerski WDM S.A.) korzystał z pomocy następujących Kancelarii prawnych:

1. Kancelaria Radcy Prawnego dr Piotr Ochman z siedzibą we Wrocławiu
2. Kancelaria Radców Prawnych Łuć & Wojtylak Sp. p. z siedzibą we Wrocławiu

VI. Banki:

1. Bank BPH S.A. z siedzibą w Krakowie.
3. Bank Zachodni WBK S.A. z siedzibą w Warszawie
4. Biuro Maklerskie Alior Bank S.A. w Wrocławiu

VII. Notowania na rynku regulowanym:

Od 30 sierpnia 2007 roku do 18 lipca 2011 roku akcje Spółki notowane były na rynku alternatywnym NewConnect, opartym na alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Od dnia 19 lipca 2011 roku akcje serii A, B i C Spółki notowane są na rynku regulowanym (rynek podstawowy) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Od dnia 28 sierpnia 2013 r. akcje serii D Spółki są notowane na regulowanym (rynek podstawowy) Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

VIII. Znaczący Akcjonariusze jednostki dominującej:

Według stanu na dzień 30.09.2015 r. akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie
Zofia Dzielnicka	4.123.750	329 900,00	19,99%	4.123.750	19,99%
Tadeusz Gudaszewski,	4.121.450	329 716,00	19,98%	4.121.450	19,98%
Wojciech Gudaszewski	2.060.000	164 800,00	9,99%	2.060.000	9,99%
Adrian Dzielnicki	2.060.000	164 800,00	9,99%	2.060.000	9,99%
Pozostali	8.259.800	660 784,00	40,04%	8.259.800	40,05%
Razem	20.625.000	1.650.000,00	100,00%	20.625.000	100,00%

IX. Spółki zależne:**1. Spółki zależne bezpośrednio**

- **GRAVITON AD Sp. z o.o. (dawniej WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o.)** – z siedzibą we Wrocławiu, Plac Powstańców Śląskich 1 lok. 201, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000271207. Przedmiotem działalności spółki jest m.in.: świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy na rynkach: NewConnect i Catalyst, doradztwo przy czynnościach przygotowawczych do debiutu na rynkach: NewConnect i Catalyst, sporządzanie dokumentów informacyjnych na rynkach: NewConnect i Catalyst. Na dzień 30 września 2015 r. Emitent posiadał 100% udziału w KZ i głosach na WZ tego przedsiębiorstwa.
- **GRAVITON I sp. z o.o. (dawniej WDM Inwestycje Sp. z o.o.)** z siedzibą we Wrocławiu, Pl. Powstańców Śląskich 1 lok. 201, 53-329 Wrocław wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000534954. WDM Inwestycje Sp. z o.o. została w grudniu 2014 r. zawiązana przez Emitenta – jedynego udziałowca. WDM Inwestycje Sp. z o.o. począwszy od dnia 23 grudnia 2014 r., po przejęciu wszystkich aktywów i zobowiązań WDM Capital S.A., prowadzi działalność inwestycyjną jako ramie inwestycyjne Grupy Kapitałowej GRAVITON Capital S.A. (tj. prowadzi działalność, która do 23 grudnia 2014 r. realizowana była przez spółkę WDM Capital S.A.). Na dzień 30 września 2015 r. Emitent posiadał 100% udziału w KZ i głosach na ZW tego

przedsiębiorstwa.

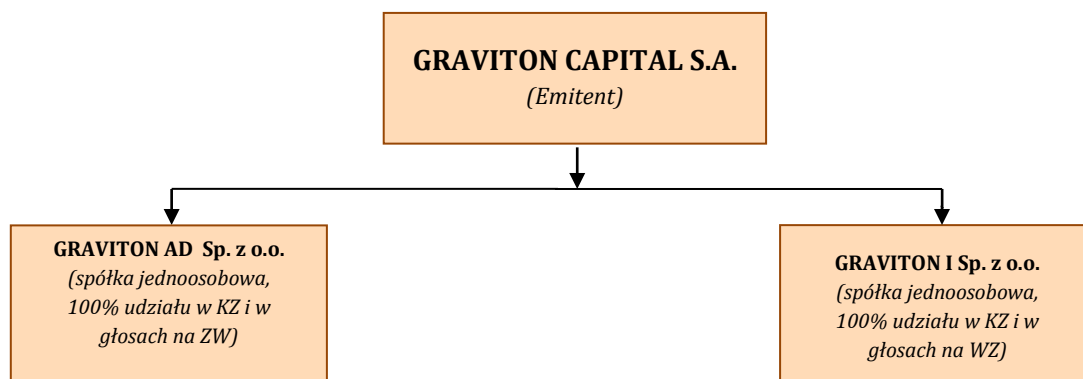
GRAVITON CAPITAL S.A., na potrzeby sprawozdania skonsolidowanego sporządzonego zgodnie z MSR rozpoznaje kontrolę nad spółkami zależnymi zgodnie z MSR 27, uznając za jednostkę zależną taką jednostkę, w której posiada bezpośrednio lub pośrednio - poprzez swoje jednostki zależne - więcej niż połowę praw głosu w danej jednostce, chyba że w wyjątkowych okolicznościach można w sposób oczywisty udowodnić, że taka własność nie powoduje sprawowania kontroli. Spółki zależne wyceniane są w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w cenie nabycia z uwzględnieniem utarty wartości aktywów.

X. Spółki stowarzyszone:

- **Grupa Emmerson S.A.** – z siedzibą w Warszawie ul. Stawki 40, 01-040 Warszawa, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000373802. Spółka zajmuje się inwestowaniem w atrakcyjne nieruchomości na terenie całej Polski. Przedsiębiorstwo nabywa nieruchomości mieszkalne, komercyjne oraz grunty - na rachunek własny ze środków pozyskanych od inwestorów celem ich dalszej odsprzedaży. Na dzień 30 września 2015 r. Grupa Kapitałowa GRAVITON CAPITAL posiadała ok. 37,13% udziału w KZ oraz ok. 37,13% udziału w głosach na WZ tego przedsiębiorstwa.

Zgodnie z MSR 28 par 1 jednostka dominująca wyłączyła jednostki stowarzyszone z konsolidacji, rozpoznając je jako udziały wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy zgodnie z MSR 39 Instrumenty finansowe.

XI. Graficzna prezentacja Grupy Kapitałowej objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.



XII. Oświadczenie Zarządu

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Niniejsze śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 września 2015 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2014 roku.

XIII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji oraz podpisane przez Zarząd w dniu 16 listopada 2015 roku.

XIV. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EUR

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR w okresach objętych sprawozdaniem finansowym są ustalane przez Narodowy Bank Polski.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wyniosły w okresach objętych historycznymi danymi finansowymi:

Rok obrotowy	dla danych w rachunku zysków i strat	dla danych bilansowych
30.09.2015	4,1585	4,2386
31.12.2014	4,1893	4,2623
30.09.2014	4,1803	4,1755

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych zostały przeliczone według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu zostały przeliczone według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EUR

Wyszczególnienie	30.09.2015		31.12.2014	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	613 667,66	144 780,74	788 131,55	184 907,57
Należności krótkoterminowe	4 927 795,51	1 162 599,80	4 720 859,94	1 107 585,09
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	217 178,08	51 238,16	52 589,07	12 338,19
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	0	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8,36	1,97	1 572,21	368,86
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	10 027 526,12	2 365 763,72	28 554 332,70	6 699 278,02
Należności długoterminowe	0	0,00	500,2	117,35
Udzielone pożyczki długoterminowe	5 124 132,47	1 208 920,98	5 055 874,34	1 186 184,53
Wartości niematerialne	0	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	8 828,81	2 082,95	7 820,97	1 834,92
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 504 640,00	826 839,05	50 172,00	11 771,11
Aktywa razem	24 423 777,01	5 762 227,39	39 231 852,98	9 204 385,66
Zobowiązania krótkoterminowe	277 446,13	65 457,02	104 656,15	24 553,91
Rozliczenia międzyokresowe	0	0,00	0	0
Rezerwy na zobowiązania	157 167,00	37 079,93	154 926,00	36 347,98
Kapitał własny	23 989 163,88	5 659 690,44	38 972 270,83	9 143 483,76
Pasywa razem	24 423 777,01	5 762 227,39	39 231 852,98	9 204 385,66

Wyszczególnienie	30.09.2015		30.09.2014	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody z działalności maklerskiej	214 769,73	51 645,96	48 015,86	11 486,22
Koszty działalności maklerskiej	377 146,02	90 692,80	729 116,53	174 417,27
Zysk (strata) z działalności maklerskiej	-162 376,29	-39 046,84	-681 100,67	-162 931,05
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00

GRAVITON CAPITAL S.A. (dawniej Dom Maklerski WDM S.A)**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,0
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży	-18 436 806,58	-4 433 523,28	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-18 587 509,31	-4 469 762,97	-1 024 996,10	-245 196,78
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-18 410 333,95	-4 427 157,38	-749 690,04	-179 338,81
Zysk (strata) brutto	-18 410 333,95	-4 427 157,38	-749 690,04	-179 338,81
Podatek dochodowy bieżący	0	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczony	-3 427 227,00	-824 149,81	22 728,00	5 436,93
Zysk (strata) netto	-14 983 106,95	-3 603 007,56	-772 418,04	-184 775,74
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-31 393,49	-7 549,23	3 318 522,08	793 847,83
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-143 070,40	-34 404,33	-254 063,54	-60 776,39
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0	0,00	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-174 463,89	-41 953,56	3 064 459,34	733 071,63
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-174 463,89	-41 953,56	3 064 459,34	733 071,63

Wrocław, dnia 16 listopada 2015 roku

Podpisy:

Zarząd:

Adrian Dzielnicki – Prezes Zarządu

Wojciech Gudaszewski – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Paweł Mróz – Główny Księgowy

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI GRAVITON CAPITAL S.A.**Śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej**

AKTYWA	NOTA	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1	613 667,66	788 131,55	4 437 803,45
Należności krótkoterminowe	2	4 927 795,51	4 720 859,94	4 904 395,99
Udzielone pożyczki krótkoterminowe	4	217 178,08	52 589,07	4 742 261,14
Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu	3	0,00	0,00	0,00
Instrumenty finansowe utrzymywane do terminu zapadalności	3	0,00	1 572,21	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		8,36	0,00	3 716,56
Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży	3	10 027 526,12	28 554 332,70	28 631 945,00
Zapasy		0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe	2	0,00	500,20	500,20
Nieruchomości inwestycyjne		0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe	4	5 124 132,47	5 055 874,34	308 972,60
Wartości niematerialne	5	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	6	8 828,81	7 820,97	8 468,75
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	3 504 640,00	50 172,00	67 905,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
Aktywa razem		24 423 777,01	39 231 852,98	43 105 968,69

PASYWA	NOTA	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	8	277 446,13	104 656,15	4 303 276,44
Zobowiązania długoterminowe	8	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania	10	157 167,00	154 926,00	118 972,00
w tym rezerwa na odroczoney		157 167,00	129 926,00	118 972,00
Zobowiązania podporządkowane		0,00	0,00	0,00
Kapitał własny		23 989 163,88	38 972 270,83	38 683 720,25
Pasywa razem		24 423 777,01	39 231 852,98	43 105 968,69

Wrocław, dnia 16 listopada 2015 roku

Podpisy:

Zarząd:

Adrian Dzielnicki – Prezes Zarządu

Wojciech Gudaszewski – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Paweł Mróz – Główny Księgowy

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku****Śródroczny rachunek zysków i strat**

	NOTA	01.07 - 30.09.2015	01.01 - 30.09.2015	01.07 - 30.09.2014	01.01 - 30.09.2014
Przychody z działalności podstawowej ogółem	11	10 000,00	214 769,73	2 000,00	48 015,86
w tym przychody z działalności maklerskiej		10 000,00	214 769,73	2 000,00	48 015,86
Koszty działalności podstawowej ogółem	12	60 681,03	377 146,02	226 328,48	729 116,53
w tym koszty działalności maklerskiej		60 681,03	377 146,02	226 328,48	729 116,53
Zysk (strata) z działalności podstawowej		-50 681,03	-162 376,29	-224 328,48	-681 100,67
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	11	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	12	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi przeznaczonymi do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	11	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty z tytułu instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	12	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi utrzymywanymi do terminu zapadalności		0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	11	73 945,00	82 612,30	0,00	
Koszty z tytułu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	12	18 519 418,88	18 519 418,88	0,00	0,00
Zysk (strata) z operacji instrumentami finansowymi dostępnymi do sprzedaży		-18 445 473,88	-18 436 806,58	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	13	1 985,61	36 141,53	4 840,35	11 112,08
Pozostałe koszty operacyjne	13	1 536,00	6 386,37	20 960,39	161 472,72
Różnica wartości rezerw i odpisów aktualizujących należności	13	0,00	-18 081,60	0,00	-193 534,79
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-18 495 705,30	-18 587 509,31	-240 448,52	-1 024 996,10
Przychody finansowe	14	58 401,34	178 009,70	91 981,50	291 473,55
Koszty finansowe	14	539,00	834,34	16 154,56	16 167,49
Zysk (strata) z działalności gospodarczej		-18 437 842,96	-18 410 333,95	-164 621,58	-749 690,04
Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne		0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto		-18 437 842,96	-18 410 333,95	-164 621,58	-749 690,04
Podatek dochodowy bieżący	7	0,00	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczony		-3 489 908,00	-3 427 227,00	18 656,00	22 728,00
Zysk (strata) netto		-14 947 934,96	-14 983 106,95	-183 277,58	-772 418,04
Zysk (strata) netto na jedną akcję			-0,73		0,00
Podstawowy za okres obrotowy			-0,73		0,00
Rozwodniony za okres obrotowy			-0,73		0,00
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej			-0,73		0,00
Podstawowy za okres obrotowy			-0,73		0,00
Rozwodniony za okres obrotowy			-0,73		0,00
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej			-		-
Zysk (strata) netto na jedną akcję			-0,73		0,00

Wrocław, dnia 16 listopada 2015 roku

Podpisy:

Zarząd:

Adrian Dzielnicki – Prezes Zarządu

Wojciech Gudaszewski – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Paweł Mróz – Główny Księgowy

Śródroczne sprawozdanie z całkowitych dochodów

	NOTA	01.01 - 30.09.2015	01.01 - 30.09.2014
Zysk (strata) netto		-14 983 106,95	-772 418,04
Inne całkowite dochody netto, w tym:		0,00	0,00
Zyski i straty z tytułu wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Rozliczenie kapitału z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży w wyniku ich zbycia		-	-
Podatek dochodowy związany z elementami pozostałych całkowitych dochodów		-	-
Koszty emisji		-	-
Korekta wyniku lat ubiegłych		-	-
Wypłacone dywidendy		-	-
Całkowite dochody ogółem (I+II)		-14 983 106,95	-772 418,04

Wrocław, dnia 16 listopada 2015 roku

Podpisy:

Zarząd:

Adrian Dzielnicki – Prezes Zarządu

Wojciech Gudaszewski – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Paweł Mróz – Główny Księgowy

Śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 -30.09.2015	01.01 -30.09.2014
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-14 983 106,95	- 749 690,04
Korekty razem	14 951 713,46	4 068 212,92
Udział w zyskach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
Amortyzacja	1 993,46	6 471,44
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-178 009,70	-224 388,41
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	18 445 473,88	0,00
Zmiana stanu rezerw	-25 000,00	-104 244,19
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-39 871,01	196 633,10
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	172 789,98	4 188 676,48
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-3 427 227,00	5 064,50
Inne korekty z działalności operacyjnej	1 563,85	0,00
Gotówka z działalności operacyjnej	-31 393,49	3 318 522,88
Podatek dochodowy (zapłacony „-” / zwrócony „+”)	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-31 393,49	3 318 522,88
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	6 929,60	0,00
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	6 929,60	0,00
Wydatki	150 000,00	254 063,54
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów tr.	0,00	4 063,54
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0,00	0,00
Wydatki na aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	150 000,00	250 000,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-143 070,40	-254 063,54
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	0,00	0,00
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
Wydatki	0,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-174 463,89	3 064 459,34
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-174 463,89	3 064 459,34
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	788 131,55	1 373 344,11
Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	613 667,66	4 437 803,45

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

-o ograniczonej możliwości dysponowania	250 000,00	4 230 248,00
---	------------	--------------

Wrocław, dnia 16 listopada 2015 roku

Podpisy:

Zarząd:

Adrian Dzielnicki – Prezes Zarządu

Wojciech Gudaszewski – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Paweł Mróz – Główny Księgowy

Śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy	Pozostałe kapitały	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Razem kapitał własny
30.09.2015 rok							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2015	1 650 000,00	37 806 138,29	0,00	0,00	-483 867,46	0,00	38 972 270,83
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0000	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	1 650 000,00	37 806 138,29	0,00	0,00	-483 867,46	0,00	38 972 270,83
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pokrycie straty netto	0,00	-483 867,46	0,00	0,00	483 867,46	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 983 106,95	-14 983 106,95
Kapitał własny na dzień 30 września 2015	1 650 000,00	37 322 270,83	0,00	0,00	0,00	-14 983 106,95	23 989 163,88
31.12.2014 rok							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2014	1 650 000,00	38 403 200,08	0,00	0,00	-597 061,79	0,00	39 456 138,29
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0000	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	1 650 000,00	38 403 200,08	0,00	0,00	-597 061,79	0,00	39 456 138,29
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty emisji akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto		- 597 061,79	0,00	0,00	597 061,79	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-483 867,46	-483 867,46
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2014	1 650 000,00	37 806 138,29	0,00	0,00	0,00	-483 867,46	39 972 270,83
30.09.2014 rok							

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2014	1 650 000,00	38 403 200,08	0,00	0,00	-597 061,79	0,00	39 456 138,29
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0000	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	1 650 000,00	38 403 200,08	0,00	0,00	-597 061,79	0,00	39 456 138,29
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podział zysku netto	0,00	-597 061,79	0,00	0,00	597 061,79	0,00	0,00
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-772 418,04	-772 418,04
Kapitał własny na dzień 30 września 2014	1 650 000,00	37 806 138,29	0,00	0,00	0,00	-772 418,04	38 683 720,25

Wrocław, dnia 16 listopada 2015 roku

Podpisy:

Zarząd:

Adrian Dzielnicki – Prezes Zarządu

Wojciech Gudaszewski – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Paweł Mróz – Główny Księgowy

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE

Sporządzając śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2015 jednostka stosuje takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego za rok 2014, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 roku:

- a) MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”
- b) MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne”
- c) MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach”
- d) Zmieniony MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe”
- e) Zmieniony MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”
- f) Zmiana do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 27 „Jednostkowe Sprawozdania Finansowe” – Spółki inwestycyjne
- g) Zmiana do MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja” – Kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych
- h) Zmiana do MSR 36 „Utrata wartości aktywów” - Ujawnienie wartości odzyskiwalnej w odniesieniu do aktywów niefinansowych
- i) Zmiana do MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” – Nowacja instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń
- j) KIMSF 21: Opłaty

W 2014 roku Spółka przyjęła wszystkie nowe i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zatwierdzone do stosowania w UE, mające zastosowanie do prowadzonej przez nią działalności i obowiązujące w okresach sprawozdawczych od 1 stycznia 2014r. , przyjęcie powyższych zmian standardów nie spowodowało zmian w polityce rachunkowości Spółki ani w prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- a) Poprawki do MSSF (2011-2013) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 roku
- b) Poprawki do MSSF (2010-2012) – zmiany w ramach procedury wprowadzania corocznych poprawek do MSSF – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 roku
- c) Zmiany do MSR 19 „Programy określonych świadczeń: składki pracownicze” – obowiązujące w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 lipca 2014 roku,
Składki wpłacone przez pracowników lub strony trzecie, powiązane wyłącznie z pracą świadczoną przez pracowników w tym samym okresie, w którym zostały wpłacone, traktować jako zmniejszenie kosztów zatrudnienia i rozliczać przez ten sam okres.
Pozostałe składki pracownicze byłyby przypisywane do okresu zatrudnienia w ten sam sposób, w jaki rozlicza się świadczenia brutto objęte programem.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 31 grudnia 2014 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania:

a) MSSF 9 „Instrumenty finansowe” (z 12 listopada 2009 r. wraz z późniejszymi zmianami do MSSF 9 i MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.)

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

b) MSSF 14: Działalność objęta regulacją cen; salda pozycji odroczone – obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku

Standard ten został opublikowany w ramach większego projektu Działalność o regulowanych cenach, poświęconego porównywalności sprawozdań finansowych jednostek działających w obszarach, w których ceny podlegają regulacji przez określone organy regulacyjne bądź nadzorcze (w zależności od jurysdykcji od takich obszarów należą często dystrybucja energii elektrycznej i ciepła, sprzedaż energii i gazu, usługi telekomunikacyjne itp.).

MSSF 14 nie odnosi się w szerszym zakresie do zasad rachunkowości dla działalności o regulowanych cenach, a jedynie określa zasady wykazywania pozycji stanowiących przychody bądź koszty kwalifikujące do ujęcia ich w wyniku obowiązujących przepisów w zakresie regulacji cen, a które w świetle innych MSSF nie spełniają warunków ujęcia jako składniki aktywów lub zobowiązania.

Zastosowanie MSSF 14 jest dozwolone wtedy, gdy jednostka prowadzi działalność objętą regulacjami cen i w sprawozdaniach finansowych sporządzanych zgodnie z wcześniej stosowanymi zasadami rachunkowości ujmowała kwoty kwalifikujące się do uznania za „salda pozycji odroczone”.

Zgodnie z opublikowanym MSSF 14 takie pozycje powinny natomiast podlegać prezentacji w odrębnej pozycji sprawozdania z pozycji finansowej (bilansu) odpowiednio w aktywach oraz w pasywach. Pozycje te nie podlegają podziałowi na obrotowe i trwałe i nie są określane mianem aktywów czy zobowiązań. Dlatego „pozycje odroczone” wykazywane w ramach aktywów są określane jako „salda debetowe pozycji odroczone”, natomiast te, które są wykazywane w ramach pasywów – jako „salda kredytowe pozycji odroczone”.

W sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów jednostki powinny wykazywać zmiany netto w „pozycjach odroczonech” odpowiednio w sekcji pozostałych dochodów całkowitych oraz w sekcji zysków lub strat (lub w jednostkowym sprawozdaniu z zysków lub strat).

c) MSSF 15 Przychody z umów z kontrahentami - - obowiązujący w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku

MSSF 15 określa, w jaki sposób i kiedy należy rozpoznawać przychody, jak również wymaga od podmiotów stosujących MSSF istotnych ujawnień. Standard wprowadza jednolity modelu pięciu kroków, oparty na zasadach, który ma być stosowany dla wszystkich umów z klientami przy rozpoznawaniu przychodu.

d) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 41 Rolnictwo – Rośliny produkcyjne – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Zmiana wnosi, aby rośliny produkcyjne, obecnie w zakresie standardu MSR 41 Rolnictwo, ujmowane były w oparciu o zapisy MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe, tj. przy zastosowaniu modelu ceny nabycia (kosztu wytworzenia) bądź modelu opartego na wartości przeszacowanej. Zgodnie z MSR 41 wszelkie aktywa biologiczne wykorzystywane w działalności rolniczej wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o szacunkowe koszty związane ze sprzedażą.

e) Poprawka do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i MSR 38 Wartości niematerialne: Wyjaśnienia dotyczące akceptowalnych metod amortyzacji (rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych) – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

W odniesieniu do amortyzacji środków trwałych przypomniano, że metoda amortyzacja powinna odzwierciedlać tryb konsumowania przez jednostkę gospodarczą korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów. W zmianie do MSR 16 dodano jednak, iż metoda oparta na przychodach (odpisy amortyzacyjne dokonywane proporcjonalnie do przychodów generowanych przez jednostkę z tytułu działalności, w której wykorzystywane są określone składniki aktywów trwałych) nie jest właściwa. RMSR wskazała, że wpływ na wysokość przychodów ma szereg innych czynników, w tym takich jak np. inflacja, która nie ma absolutnie nic wspólnego ze sposobem konsumowania korzyści ekonomicznych ze składników rzeczowych aktywów trwałych. W odniesieniu do składników aktywów niematerialnych (czyli w ramach poprawki do MSR 38) uznano jednak, że w pewnych okolicznościach można uznać, iż zastosowanie metody amortyzacji opartej na przychodach będzie właściwe. Sytuacja taka wystąpi, jeżeli jednostka wykaze, że istnieje ścisły związek między przychodami a konsumpcją korzyści ekonomicznych ze składnika aktywów niematerialnych oraz dany składnik aktywów niematerialnych jest wyrażony jako prawo do uzyskania określonej kwoty przychodów (kiedy jednostka osiągnie określoną kwotę przychodów dany składnik aktywów

niematerialnych wygaśnie) – przykład może stanowić prawo do wydobywania złota ze złoża, aż osiągnięty zostanie określony przychód.

f) Poprawka do MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne: Ujmowanie udziałów we wspólnych działaniach – obowiązująca w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016

Poprawka wprowadza dodatkowe wytyczne dla transakcji nabycia (przejęcia) udziałów we wspólnym działaniu, które stanowi przedsięwzięcie zgodnie z definicją MSSF 3.

MSSF 11 wskazuje zatem obecnie, że w takiej sytuacji jednostka powinna, w zakresie wynikającym ze swojego udziału we wspólnym działaniu, zastosować zasady wynikające z MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć (jak również inne MSSF niestojące w sprzeczności z wytycznymi MSSF 11) oraz ujawnić informacje, które są wymagane w odniesieniu do połączeń. W części B standardu przedstawiono bardziej szczegółowe wskazówki dotyczące sposobu ujęcia m.in. wartości firmy, testów na utratę wartości

Według szacunków Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 30.09.2015 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2015 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

III. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, których zmiana ujmowana jest w rachunku zysków i strat lub sprawozdaniu z całkowitych dochodów, w zależności od kwalifikacji instrumentów do odpowiedniej grupy aktywów finansowych.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”).

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Rodzaje przychodów z działalności operacyjnej:

- przychody z tytułu oferowania papierów wartościowych - ujmowane w momencie wykonania usługi na podstawie zawartej umowy o świadczeniu usług;
- prowizje maklerskie (opłaty za przyjęcie deklaracji nabycia akcji) - ujmowane w przychodach w momencie wykonania usługi;
- przychody związane z świadczeniem autoryzowanego doradcy - ujmowane miesięcznie zgodnie z zawartymi umowami;
- przychody dotyczące przygotowania Dokumentu informacyjnego i Prospektu Emisyjnego - ujmowane w ratach, pierwsza po zawarciu umowy, pozostałe wraz z zaawansowaniem prac nad dokumentem;
- opłaty za zarządzanie portfelem oraz prowizje od zysku z zarządzania portfelem - ujmowane kwartalnie na podstawie wystawionej faktury sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży pozostałych usług ujmowane są na podstawie faktury sprzedaży i w momencie jej wystawienia.

Za koszty uznaje się uprawdopodobnione zmniejszenie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty ujmuje się w rachunku zysków i strat na podstawie bezpośredniego związku pomiędzy poniesionymi kosztami, a osiągnięciem konkretnych przychodów, tzn. stosując zasadę współmierności, poprzez rachunek rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych i biernych.

Podatki

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych. Podatek wykazany w rachunku zysków i strat to podatek bieżący obciążający wynik okresu sprawozdawczego oraz część odroczonego, stanowiąca zmianę stanu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w okresie.

Podatek odroczony

Podatek odroczony jest ustalany przy użyciu metody bilansowej dla wszystkich różnic przejściowych oraz straty podatkowej do rozliczenia. W odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych ujmuje się składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości, do której jest prawdopodobieństwo, iż w latach następnych osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania. Ze względu na to, że aktywa będą potrącane w przyszłości, bierze się taką stawkę podatku, jaka prawdopodobnie będzie obowiązywać w latach następnych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika z tytułu odroczonego podatku.

Rezerwę na odroczony podatek dochodowy od osób prawnych tworzy się na dodatnie różnice przejściowe między wartością bilansową i podatkową aktywów i pasywów, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Ze względu na to, że rezerwa będzie realizowana w przyszłości, bierze się taką stawkę podatku, jaka prawdopodobnie będzie obowiązywać w latach następnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo począwszy od następnego miesiąca, w którym nastąpiło przekazanie środka trwałego do użytkowania, w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

- budynki, budowle – 4,5-13,5 %,
- urządzenia techniczne i maszyny – 5% - 20%
- pozostałe środki trwałe – 6,67% - 20%

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w rachunku zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Zyski i straty wynikłe ze sprzedaży lub likwidacji są określone jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartości niematerialne

Jako składniki wartości niematerialnych Spółka ujmuje składniki, które są możliwe do zidentyfikowania (można je wydzielić lub sprzedać), są kontrolowane przez jednostkę oraz istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że przyniosą jednostce korzyści ekonomiczne.

Wartości niematerialne wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego, w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne. Średni okres amortyzacji w odniesieniu do wartości niematerialnych wynosi 10 lat.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Wartość firmy

Wartość firmy powstaje z tytułu przejścia jednostki gospodarczej spełniającej definicję „przedsięwzięcia” w rozumieniu MSSF 3 i stanowi nadwyżkę kosztów połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Po początkowym ujęciu wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu wartości. Wartość firmy podlega amortyzacji. Przyjęty przez Spółkę okres rozliczenia nabytej wartości firmy wynosi 5 lat, licząc od miesiąca następnego po miesiącu, w którym wartość firmy została uznana za składnik aktywów.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, która jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych, w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych.

Za jednostki współkontrolowane uznaje się jednostki, w których strategiczne decyzje finansowe i operacyjne dotyczące tej działalności wymagają jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę (wspólników przedsięwzięcia).

Za jednostki stowarzyszone uznaje się jednostki, na które Spółka wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu stowarzyszonego, co zwykle wiąże się z posiadaniem od 20% do 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane są zgodnie z MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena.

Aktywa finansowe

Ujęcie instrumentów finansowych oraz ich wycena bilansowa zależna jest od zaklasyfikowania do odpowiedniej kategorii. Klasyfikacja opiera się na analizie charakterystyki oraz celu nabycia inwestycji. Klasyfikacji dokonuje się na moment początkowego ujęcia aktywów i zobowiązań finansowych.

Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy kategoria ta obejmuje aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa i zobowiązania które po początkowym ujęciu zostały wyznaczone przez jednostkę jako wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

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

Wycena godziwa inwestycji notowanych na aktywnych rynkach wynika z ich bieżącej ceny rynkowej. W przypadku gdy rynek dla danego składnika aktywów finansowych nie jest aktywny Spółka ustala wartość godziwą stosując techniki wyceny oparte na cenach w ramach transakcji porównywalnych, a także inne metody wyceny stosowane powszechnie przez uczestników rynku.

W przypadku instrumentów finansowych, które nie są notowane na aktywnym rynku dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej przy zastosowaniu technik wyceny, inwestycje wycenia się po koszcie zgodnie z MSR 39.

Koszty transakcyjne związane z nabyciem danego aktywa odnoszone są w wynik bieżącego okresu. Zrealizowane i niezrealizowane zyski i straty z tytułu zmian wartości godziwej aktywów finansowych wykazywanych według wartości godziwej, wykazuje się w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Udzielone pożyczki i należności są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku, inne niż: (aktywa finansowe, które jednostka zamierza sprzedać natychmiast lub w bliskim okresie, aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży, aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności).

Pożyczki i należności wycenia się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Odsetki naliczone efektywną stopą procentową powiększają przychody finansowe. Jeśli istnieją obiektywne dowody, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości należy dokonać odpisu aktualizującego. Kwota odpisu równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych.

Aktywa finansowe (inwestycje) utrzymywane do terminu wymagalności są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi z ustalonymi płatnościami, oraz ustalonym terminem wymagalności, względem których jednostka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać je do terminu wymagalności. Na dzień bilansowy wycenia się je w zamortyzowanym koszcie z wykorzystaniem efektywnej stopy zwrotu. Odsetki naliczone efektywną stopą procentową powiększają przychody finansowe. Jeśli istnieją obiektywne dowody, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości należy dokonać odpisu aktualizującego. Kwota odpisu równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów, a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, wyceniane w wartości godziwej lub w cenie nabycia, jeśli nie jest możliwe ustalenie w wiarygodny sposób wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej odnoszone są na kapitał z aktualizacji z wyjątkiem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości oraz różnic kursowych, do momentu wyłączenia składnika aktywów finansowych z bilansu. Odsetki rozliczane efektywną stopą zwrotu oraz dywidendy z tego typu inwestycji w momencie uzyskania prawa do ich otrzymania odnoszone w przychody okresu. Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Należności handlowe i pozostałe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Odpisy aktualizujące należności spółka tworzy na:

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

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.

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 nieponiesione, 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 osob, 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 dokonuje odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej, z tym że wartość środków na rachunkach bankowych obejmuje także skapitalizowane, dopisane do stanu środków na rachunku bankowym, odsetki.

Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy to aktywa netto pomniejszone o zobowiązania i rezerwy na zobowiązania. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek Spółki, którego wypełnienie, według oczekiwań, spowoduje wypływ ze Spółki środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług obejmują stan wszystkich zobowiązań związanych z wykonywaniem usług.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ujmuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

Pozostałe zobowiązania obejmują w szczególności:

- zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego, zarówno od osób prawnych jak i fizycznych,
- zobowiązania z tytułu podatku VAT,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych, w tym także Funduszu Pracy oraz Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych.

Pozostałe zobowiązania wykazane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Koszty finansowania zewnętrznego

Spółka aktywuje koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu budowie lub wytworzeniu dostosowywanego składnika aktywów. Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty okresu, w którym zostały poniesione.

Wypłata dywidend

Dywidendy na rzecz akcjonariuszy ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym w okresie, w którym nastąpiło ich zatwierdzenie przez Walne Zgromadzenie do momentu wypłaty.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

IV. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej

Zarząd dokonując inwestycji przeprowadza subiektywną ocenę w zakresie kwalifikacji inwestycji portfelowych do jednej z kategorii i instrumentów finansowych tj:

- aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w zależności od planowanego na moment zakupu okresu utrzymywania inwestycji w portfelu przy założeniu innych czynników wpływających na kryteria klasyfikacji wymienione w MSR 39.

Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka dokonała klasyfikacji lokat do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności. Spółka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem. Sposób ustalenia wartości godziwej poszczególnych instrumentów finansowych został przedstawiony w nocie 3.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W niniejszym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

VI. Standardy i interpretacje zatwierdzone przez UE oraz standardy i interpretacje oczekujące na wdrożenie przez UE

➤ **Zmiana do MSR 19 Świadczenia Pracownicze (z 16 Lipca 2011 r.)**

W ramach zmian wyeliminowana została „metoda korytarzowa”, wobec czego pełna kwota deficytu lub nadwyżki finansowej programu jest ujmowana przez jednostkę.

Wyeliminowana została także możliwość odmiennej prezentacji zysków i strat związanych z programem zdefiniowanych świadczeń. Koszty zatrudnienia i koszty finansowe ujmuje się w wyniku, zaś skutki przeszacowania w pozostałych całkowitych dochodach, dzięki czemu są one prezentowane oddzielnie od zmian wynikających z bieżącej działalności jednostki.

Poszerzone zostały wymogi dotyczące ujawniania informacji na temat programów zdefiniowanych świadczeń dla lepszego odzwierciedlenia charakteru tych programów i wynikającego z nich ryzyka. Spółka nie oczekuje, że (nowy standard/ zmieniony standard/nowa interpretacja) będzie miał (wpływ/istotny wpływ) na sprawozdanie finansowe Spółki.

➤ **MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe (z 12 Maja 2011 r.)**

MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” zastąpi MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe” oraz interpretację SKI-12 „Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia”. Podstawą konsolidacji w MSSF 10 jest wyłącznie zdolność sprawowania kontroli, niezależnie od charakteru podmiotu inwestycji, co eliminuje metodę ryzyka i korzyści przedstawioną w SKI-12. MSSF 10 określa następujące trzy elementy kontroli:- władzę nad podmiotem inwestycji,

- ekspozycję lub prawo do zmiennych zwrotów wypracowanych w wyniku zaangażowania w dany podmiot inwestycji,
- zdolność do sprawowania władzy inwestora w celu wpłynięcia na wysokość zwrotów wypracowywanych przez podmiot inwestycji.

Tylko po spełnieniu wszystkich trzech elementów kontroli inwestor może uznać, że sprawuje kontrolę nad podmiotem inwestycji. Oceny kontroli dokonuje się na podstawie faktów i okoliczności, a wyciągnięty wniosek podlega weryfikacji, jeżeli wystąpią przesłanki sygnalizujące zmianę w co najmniej jednym z w/w elementów kontroli. MSSF 10 zawiera szczegółowe wytyczne dotyczące zastosowania zasady sprawowania kontroli w różnych sytuacjach, w tym w odniesieniu do relacji agencyjnych i posiadania potencjalnych praw głosu. W przypadku zmiany faktów lub okoliczności inwestor musi dokonać ponownej oceny swojej zdolności do sprawowania kontroli nad podmiotem inwestycji.

MSSF 10 zastępuje fragmenty MSR 27 dotyczące terminów i sposobów sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego przez inwestora oraz eliminuje interpretację SKI-12 w całości.

➤ **MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne (z 12 Maj 2011 r)**

MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne” zastąpi MSR 31 „Udziały we wspólnych przedsięwzięciach” i SKI-13 „Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników”.

MSSF 11 klasyfikuje wspólne ustalenia umowne jako wspólne działania (połączenie aktualnej koncepcji aktywów współkontrolowanych i działalności współkontrolowanej) lub jako wspólne przedsięwzięcia (odpowiedniki aktualnej koncepcji jednostek współkontrolowanych).

- Wspólne działanie to wspólna inicjatywa, w ramach której strony współkontrolujące posiadają prawa do aktywów i obowiązki dotyczące zobowiązań wspólnej inicjatywy.

- Wspólne przedsięwzięcie to wspólna inicjatywa dająca stronom współkontrolującym prawa do jej aktywów netto.

MSSF 11 wymaga rozliczania udziałów we wspólnych przedsięwzięciach tylko metodą praw własności, co eliminuje metodę konsolidacji proporcjonalnej.

Wspólne inicjatywy klasyfikuje się jako wspólne działania lub wspólne przedsięwzięcia na podstawie praw i zobowiązań stron umowy. Istnienie oddzielnego podmiotu prawnego nie jest już warunkiem podstawowym klasyfikacji.

➤ **MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki (z 12 Maja 2011 r.)**

Jednostka powinna ujawnić informacje przydatne dla użytkowników sprawozdania finansowego przy ocenie charakteru posiadanych udziałów i rodzajów związanego z nimi ryzyka oraz oddziaływania tych udziałów na sprawozdanie finansowe. MSSF 12 ustala cele ujawniania informacji i minimalny zakres ujawnień wymaganych dla osiągnięcia tych celów.

Jednostka powinna ujawnić informacje przydatne dla użytkowników sprawozdania finansowego przy ocenie charakteru posiadanych udziałów i rodzajów związanego z nimi ryzyka oraz oddziaływania tych udziałów na sprawozdanie finansowe.

Wymogi dotyczące ujawniania informacji są rozbudowane.

➤ **MSSF 13 Wycena wartości godziwej (z 12 Maja 2011 r.)**

Standard zawierają wytyczne w zakresie wyceny w wartości godziwej na potrzeby wszystkich innych standardów. Standard ten dotyczy zarówno pozycji finansowych, jak i niefinansowych. MSSF 13 nie wprowadza żadnych nowych lub zweryfikowanych wymogów dotyczących pozycji, które należy ujmować lub wyceniać w wartości godziwej, lecz:

-definiuje wartość godziwą, wyjaśnia sposoby jej określania,

-ustala wymogi dotyczące ujawniania informacji o wycenie w wartości godziwej.

Zastosowanie nowego standardu może spowodować konieczność zmiany metod wyceny poszczególnych pozycji oraz ujawnienia dodatkowych informacji dotyczących tej wyceny.

➤ **MSSF 13 Wycena wartości godziwej (z 12 Maja 2011 r.)**

Standard zawierają wytyczne w zakresie wyceny w wartości godziwej na potrzeby wszystkich innych standardów. Standard ten dotyczy zarówno pozycji finansowych, jak i niefinansowych.

MSSF 13 nie wprowadza żadnych nowych lub zweryfikowanych wymogów dotyczących pozycji, które należy ujmować lub wyceniać w wartości godziwej, lecz:

-definiuje wartość godziwą,

-wyjaśnia sposoby jej określania,

- ustala wymogi dotyczące ujawniania informacji o wycenie w wartości godziwej.

Zastosowanie nowego standardu może spowodować konieczność zmiany metod wyceny poszczególnych pozycji oraz ujawnienia dodatkowych informacji dotyczących tej wyceny

➤ **MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe (z 12 Maja 2011 r.)**

Wymogi dotyczące rachunkowości i ujawniania informacji o inwestycjach w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach nie ulegają zmianie w odniesieniu do jednostkowego sprawozdania finansowego i wchodzą w zakres zmodyfikowanego MSR 27. Pozostałe wymogi zawarte w MSR 27 zastąpiono wymogami MSSF 10.

➤ **MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólne przedsięwzięcia (z 12 Maja 2011 r.)**

Standard ten został zmodyfikowany w taki sposób, by odpowiadał postanowieniom MSSF 10 i MSSF 11. Zasady rozliczania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych metodą praw własności nie ulegają zmianie.

Wytyczne dotyczące rozliczania metodą praw własności obejmują również wspólne przedsięwzięcia zgodnie z MSSF 11 (nie ma możliwości stosowania metody konsolidacji proporcjonalnej).

➤ **Odroczony podatek dochodowy: Przyszła realizacja składnika aktywów (zmiana do MSR 12)**

Zmiana z 2010 roku wprowadza wyjątek od obecnych zasad wyceny podatku odroczonego zawartych w paragrafie 52 MSR 12, opartych o sposób realizacji.

Wyjątek dotyczy podatku odroczonego od nieruchomości inwestycyjnych wycenianych według modelu wartości godziwej zgodnie z MSR 40 poprzez wprowadzenie założenia, że sposobem realizacji wartości bilansowej tych aktywów będzie wyłącznie sprzedaż. Zamiary zarządu nie będą miały znaczenia, chyba że nieruchomość inwestycyjna będzie podlegała amortyzacji i będzie utrzymywana w ramach modelu biznesowego, którego celem będzie skonsumowanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych płynących z danego składnika aktywów przez okres jego życia. To jest jedyny przypadek, kiedy to założenie będzie mogło zostać odrzucone.

➤ **Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy (zmiany do MSSF 1)**

Zmiana dodaje zwolnienie, które może zostać zastosowane na dzień przejścia na MSSF przez jednostki działające w warunkach hiperinflacji. To zwolnienie pozwala jednostce wycenić aktywa i zobowiązania posiadane przed ustabilizowaniem się waluty funkcjonalnej w wartości godziwej, a następnie użyć tej wartości godziwej jako kosztu zakładanego tych aktywów i zobowiązań na potrzeby sporządzenia pierwszego sprawozdania z sytuacji finansowej wg MSSF.

➤ **Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (zmiana do MSR 32 z 16 grudnia 2011 r.)**

Zmiana dotyczy kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. MSR 32 podaje zasady kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych. Określają one, że składnik aktywów finansowych i zobowiązań finansowych należy kompensować i prezentować netto wtedy i tylko wtedy, gdy jednostka posiada tytuł prawny do kompensowania kwot i zamierza dokonać rozliczenia poprzez kompensatę lub zrealizować aktywo i uregulować zobowiązanie jednocześnie.

➤ **Ujawnienia - kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych (zmiana do MSSF 7 z 16 grudnia 2011 r.)**

Zmiana do MSSF 7 wymaga ujawnienia informacji o wszystkich rozpoznanych instrumentach finansowych, które są prezentowane per saldo zgodnie z paragrafem 42 MSR 23.

➤ **KIMSF 20: Koszty wydobycia w fazie produkcji metodą odkrywkową**

Koszty odkrywkowej działalności wydobywczej będą ujmowane w księgach zgodnie z zasadami MSR 2 Zapasy w taki sposób, że zyski z działalności odkrywkowej będą realizowane w formie sprzedaży wydobytych surowców.

Koszty odkrywkowej działalności wydobywczej, które zapewniają korzyści w postaci lepszego dostępu do rudy są rozpoznawane jako długoterminowe aktywo dotyczące odkrywkowej działalności wydobywczej jeżeli następujące kryteria są spełnione:

- jest prawdopodobne, że w przyszłości będą płynęły do spółki korzyści ekonomiczne (lepszy dostęp do złoża rudy) związane z prowadzoną działalnością wydobywczą,

- jednostka może zidentyfikować składnik rudy, do którego dostęp został ulepszony,

- koszty związane z odkrywkową działalnością wydobywczą powiązane z tym składnikiem rudy mogą być wiarygodnie wycenione.

Jeżeli nie można wyodrębnić odkrywkowych kosztów działalności wydobywczej od innych kosztów wydobycia zapasu to poniesione koszty wydobycia alokuje się między długoterminowe aktywo dotyczące odkrywkowej działalności wydobywczej oraz zapas na podstawie innych odpowiednich wskaźników produkcyjnych "relevant production measures".

Aktywo związane w kosztami wydobycia jest ujmowane w księgach jako zwiększenie albo ulepszenie istniejącego zasobu i zakwalifikowane jako materialne lub niematerialne w zależności od charakteru istniejących aktywów, których część stanowi.

Aktywo związane z kosztami wydobycia wycenia się według kosztu, a następnie według kosztu lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o amortyzację i utratę wartości.

Aktywo związane z kosztami wydobycia jest amortyzowane w sposób systematyczny przez oczekiwany okres ekonomicznej użyteczności zidentyfikowanych składników złoża, które staje się bardziej dostępne w wyniku działalności wydobywczej. Metoda amortyzacji naturalnej jest używana jeżeli nie można zidentyfikować innej bardziej odpowiedniej metody.

➤ **MSSF 9 Instrumenty Finansowe (z 12 listopada 2009 r.) ze zmianami (zmiana do MSSF 7 i MSSF 9 z 16 grudnia 2011 r.)**

Nowy standard zastępuje wytyczne zawarte w MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane do jednej z dwóch kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu; lub

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej.

Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu; oraz, jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

➤ **Dotacje rządowe (zmiana do MSSF 1 z 13 marca 2012 r.)**

Projekt ma na celu wprowadzenie dla stosujących MSSF po raz pierwszych analogicznych wymagań w zakresie ujęcia rządowych dotacji, co do tych, które obowiązują dla jednostek już stosujących MSSF zgodnie ze zmianami w MSR 20 "Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej".

Zgodnie ze zmianą do MSR 20 z 2008 r., świadczenia w formie pożyczki rządowej o stopie procentowej poniżej rynkowych stóp procentowych traktuje się jak dotację rządową czyli w początkowym ujęciu ujmuje się w wartości godziwej.

Proponowana zmiana będzie wymagała od jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy ujęcia wymagań MSR 20 prospektywnie w stosunku do pożyczek zaciągniętych w dniu bądź po dacie przejścia na MSSF. Jednakże, jeżeli jednostka otrzymała informacje

niezbędne do zastosowania wymagań w zakresie pożyczki rządowej w ramach wcześniejszych zdarzeń, wtedy może wybrać stosowanie MSR 20 restrospektywnie w stosunku do tej pożyczki.

➤ **Poprawki do MSSF (2009–2011) (z 17 maja 2012 r.)**

Poprawki zostały wprowadzone w następujących standardach:

MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy:

- Pozwolenie na wielokrotne zastosowanie MSSF 1,

- Koszt finansowania zewnętrznego w stosunku do dostosowywanych składników aktywów, których oddanie do użytkowania miało miejsce przed datą przejścia na MSSF.

MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych - Wyjaśnienie wymogów dotyczących informacji porównawczych

- MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe

- Klasyfikacja wyposażenia związanego z serwisem MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja

- Wyjaśnienie, że efekt podatkowy wypłat na rzecz posiadaczy instrumentów kapitałowych powinien być rozliczany zgodnie z MSR 12 Podatek dochodowy

MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa

- Wyjaśnienie śródrocznej sprawozdawczości całkowitych aktywów w zakresie informacji o segmentach w celu poprawienia spójności z MSSF 8 Segmenty operacyjne

➤ **Wytyczne przejściowe (zmiana do MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12) z 28 czerwca 2012 r.**

Przepisy te mają na celu doprecyzowanie wytycznych na okres przechodzenia na MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12. Dla jednostek, które przedstawiają tylko jeden okres z danymi porównawczymi, zmiany:

- upraszczają proces zastosowania MSSF 10 poprzez wprowadzenie wymogu weryfikacji konieczności konsolidacji jednostek tylko na początek roku, w którym MSSF 10 jest stosowany po raz pierwszy;

- usuwają wymóg ujawnienia wpływu zmian w polityce rachunkowości dla roku, w którym standardy zostały zastosowane; wymóg taki pozostaje dla roku bezpośrednio poprzedzającego;

- wymagają przedstawienia ujawnień dotyczących niekonsolidowanych jednostek strukturyzowanych tylko prospektywnie. Dla jednostek, które przedstawiają dobrowolnie dodatkowe dane porównawcze, jedynie dane za okres bezpośrednio poprzedzający rok zastosowania po raz pierwszy standardów wymagają przekształcenia.

➤ **Spółki inwestycyjne (zmiana do MSSF 10, MSSF 12, MSR 27) z 31 października 2012 r.**

Jednostkę uznaje się za spółkę inwestycyjną jeżeli jej jedyna istotna działalność obejmuje różnorodne inwestycje mające na celu pomnożenie wartości kapitału, osiągnięcie dochodów (np. w formie dywidend lub odsetek) lub jedno i drugie.

Zmiana zakłada, że spółka inwestycyjna wycenia inwestycje w kontrolowanych przez siebie jednostkach w wartości godziwej przez wynik finansowy, nie konsolidując ich.

Zarząd jednostki nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości za wyjątkiem dodatkowych lub nowych ujawnień. Spółka obecnie analizuje konsekwencje oraz wpływ zastosowania powyższych nowych standardów oraz interpretacji na sprawozdania finansowe.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki winno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd i opublikowanym tego samego dnia co jednostkowe sprawozdanie finansowe, celem uzyskania pełnej informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grupy na dzień 30 czerwca 2015 roku oraz wyniku finansowego za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	533 232,15	240 444,89	201 692,78
środki pieniężne w kasie	32,71	1 253,29	86,20
środki pieniężne na rachunku bankowym w BPH	26 448,84	62 425,86	25 257,73
środki pieniężne na rachunku bankowym w Noble Bank	-	14,43	14,36
środki pieniężne na rachunku maklerskim Biuro Maklerskie Alior Bank S.A.	200,60	176 550,71	110,00
środki na rachunku maklerskim BOŚ	-	200,60	-
środki pieniężne na rachunku bankowym w BZ WBK (dawniej: Kredyt Bank SA)	5 953,88	-	176 224,49
Inne środki pieniężne:	581 031,63	547 686,66	4 236 110,67
Lokaty overnight	581 031,63	547 686,66	4 236 110,67
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	-	-	-
Naliczone odsetki od lokat krótkotermin. o okresie realizacji do 3 m-cy	-	0,00	-
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00
Razem	613 634,95	788 131,55	4 437 803,45

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do trzech miesięcy, w zależności od aktualnego zapotrzebowania jednostki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 30 września 2015 roku wynosi 613,6 tysięcy PLN (31 grudnia 2014 roku wynosi 788,1 tysięcy PLN, 30 września 2014 roku wynosi 4.437,8 tysięcy PLN).

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura własności)

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie	250 000,00	15 400,99	4 230 248,00
Środki pieniężne własne domu maklerskiego	363 634,95	772 730,56	207 555,45
Razem	613 634,95	788 131,55	4 437 803,45

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
W walucie polskiej	613 634,95	788 131,55	4 437 803,45
W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	-	-	-
Razem	613 634,95	788 131,55	4 437 803,45

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
ZFŚS	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne klientów na rachunkach bankowych i w kasie	250 000,00	15 400,99	4 230 248,00

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

Razem	250 000,00	15 400,99	4 230 248,00
-------	------------	-----------	--------------

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują środki finansowe, dla których GRAVITON CAPITAL S.A. przeprowadzał proces upublicznienia akcji.

Środki pieniężne do dyspozycji jednostki, nie wykazywane w pozycji bilansowej.

W pierwszych trzech kwartałach 2015 r., na koniec roku 2014 i w pierwszych III kwartałach 2014 pozycja nie wystąpiła.

Nota 2. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Należności netto	4 907 766,29	4 720 859,94	4 904 395,99
Odpisy aktualizujące	0,00	539 790,23	467 760,88
Należności brutto	4 907 766,29	5 260 650,17	5 372 156,87

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 7-dniowy termin płatności. Spółka posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Spółki.

Należności – struktura

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Należności od jednostek pozostałych, w tym:	28 982,32	90 449,04	0,00
należności z tytułu odroczonego terminu zapłaty,	-	90 449,04	-
należności przeterminowanych i roszczeń spornych nieobjętych odpisami aktualizującymi należności;	-	-	-
Należności od jednostek powiązanych	4 878 783,97	4 608 751,03	4 754 879,53
Należności z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych, w tym:	7 638,42	10 109,92	13 473,00
podatek od towarów i usług	7 638,42	10 653,37	13 473,00
należności z tytułu ubezpieczeń społecznych	-	-	-
należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Należności pozostałe	12 390,80	101 455,48	136 043,46
Należności netto razem	4 927 795,51	4 720 859,94	4 904 395,99
Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	539 790,23	467 760,88
Należności brutto razem	4 927 795,51	5 260 650,17	5 372 156,87

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności

Na 30 września 2015 roku nie występują należności uznane za nieściągalne i w związku z tym objęte odpisem. Zmiany odpisu aktualizującego należności były następujące:

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Jednostki powiązane			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	-	-
dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00
wykorzystanie odpisów aktualizujących	-	-	-
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-	-

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

zakończenie postępowań	-	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek powiązanych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Jednostki pozostałe			
Stan odpisów aktualizujących wartość należności na początek okresu	539 790,23	214 164,30	214 164,30
Zwiększenia, w tym:	0,00	325 625,93	253 596,58
dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	-	325 625,93	253 596,58
dowiązanie odpisów w związku z umorzeniem układu	-	0,00	-
Zmniejszenia w tym:	0,00	-	0,00
wykorzystanie odpisów aktualizujących	539 790,23	-	-
rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku ze spłatą należności	-	-	-
zakończenie postępowań	-	-	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności od jednostek pozostałych na koniec okresu	0,00	539 790,23	467 760,88
Stan odpisów aktualizujących wartość należności ogółem na koniec okresu	0,00	539 790,23	467 760,88

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Jednostki powiązane			
0-60	-	474 176,95	325 592,23
61-90	-	3 413 124,90	0,00
91-180	-	-	0,00
181-360	4 878 783,97	-	3 928 001,85
powyżej 360	-	-	-
Przeterminowane	-	721 449,24	501 285,45
Należności handlowe brutto od jednostek powiązanych	4 878 783,97	4 608 751,09	4 754 879,53
Jednostki pozostałe			
0-60	350,00	0,00	25 816,59
61-90	-	129,61	-
91-180	-	-	-
181-360	-	-	-
powyżej 360	-	-	-
Przeterminowane	28 632,32	651 769,47	591 460,75
Należności handlowe brutto od pozostałych jednostek	28 982,32	651 899,08	617 277,34
Należności handlowe brutto	4 907 766,29	5 260 650,17	5 372 156,87
odpis aktualizujący wartość należności	0,00	539 790,23	467 760,88
Należności handlowe netto	4 907 766,29	4 720 859,94	4 904 395,99

Przeterminowane należności handlowe

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowanie w dniach				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 –180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
30.09.2015							
Jednostki powiązane							
należności brutto	4 878 783,97	4878783,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należności netto	4 878 783,97	4 878 783,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Jednostki pozostałe							
należności brutto	28 982,32	350,00	350,00	750,00	0,00	27 032,12	500,20
odpisy aktualizujące	0,00			0,00			0,00
należności netto	28 982,32	350,00	350,00	750,00	0,00	27 032,12	500,20
Ogółem							
należności brutto	4 907 766,29	4 879 133,97	350,00	750,00	0,00	27 032,12	500,20
odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należności netto	4 907 766,29	4 879 133,97	350,00	750,00	0,00	27 032,12	500,20
31.12.2014							
Jednostki powiązane							
należności brutto	4 608 751,09	474 176,95	0,00	0,00	282,90	322 166,34	399 000,00
odpisy aktualizujące	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należności netto	4 608 751,09	474 176,95	0,00	0,00	282,90	322 166,34	399 000
Jednostki pozostałe							
należności brutto	651 899,08	129,61	755,74	55 350	0,00	34 788,19	560 875,54
odpisy aktualizujące	539 790,23	0,0	0,00	0,00	0,00	2 371 ,39	537 418,84
należności netto	112 108,85	129,61	755,74	55 350	0,00	32 416,80	23 456,70
Ogółem							
należności brutto	5 260 650,17	474 306,56	755,74	55 350	282,90	356 954,53	959 875,54
odpisy aktualizujące	539 790,23	0,00	0,00	0,00	0,00	5 371,39	537 418,84
należności netto	4 720 859,94	474 306,56	755,74	55 350	282,90	354 583,14	422 456,70
30.09.2014							
Jednostki powiązane							
należności brutto	4 754 879,53	4 253 594,08	1 285,45	263 912,60	0,00	236 087,40	0,00
odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
należności netto	4 754 879,53	4 253 594,08	1 285,45	263 912,60	0,00	236 087,40	0,00
Jednostki pozostałe							
należności brutto	617 277,34	25 816,59	1 082,40	15 948,83	14 764,79	6 330,11	553 334,62
odpisy aktualizujące	467 760,88	0,00	0,00	8 817,60	0,00	0,00	458 943,28
należności netto	149 516,46	25 816,59	1 082,40	7 131,23	14 764,79	6 330,11	94 391,34
Ogółem							
należności brutto	5 372 156,87	4 279 410,67	2 367,85	279 861,43	14 764,79	242 417,51	553 334,62
odpisy aktualizujące	467 760,88	0,00	0,00	8 817,60	0,00	0,00	458 943,28
należności netto	4 904 395,99	4 279 410,67	2 367,85	271 043,83	14 764,79	242 417,51	94 391,34

Należności brutto – struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
W walucie polskiej	4 956 510,86	5 260 650,17	5 372 156,87
W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	-	-	-
Razem	4 956 510,86	5 260 650,17	5 372 156,87

Należności od jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Należności od jednostek powiązanych brutto, w tym:	4 878 783,97	4 608 751,09	4 754 879,53
- od jednostki dominującej	-	-	-
- od jednostek zależnych	4 788 783,97	4 608 751,09	4 754 879,53
- od jednostek współzależnych	-	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-	-
- od właścicieli	90 000,00	-	-
odpisy aktualizujące wartość należności	-	-	-
Należności od jednostek powiązanych netto	4 878 783,97	4 608 751,09	4 754 879,53

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

W okresie 01.01.2015 r. do 30.06.2015r. należności dochodzone na drodze sądowej dotyczą:

- Sprawa z powództwa GRAVITON CAPITAL S.A. przeciwko Grupa Prawno-Finansowa CAUSA S.A. o zapłatę w wysokości 30.000,00 zł (należność objęta odpisem)
- Sprawa z powództwa GRAVITON CAPITAL S.A. przeciwko Synkret S.A. o zapłatę w wysokości 49.999,91 zł (należność objęta odpisem)
- Sprawa z powództwa GRAVITON CAPITAL S.A. przeciwko Euroimplant S.A. o zapłatę w wysokości 142.656,60 zł (należność objęta odpisem)
- Sprawa z powództwa GRAVITON CAPITAL S.A. przeciwko Sobet S.A. o zapłatę w wysokości 157.162,00 zł (do dnia 30.06.2015 r. wyegzekwowano 105.900,93 zł) (należność objęta odpisem)

Nota 3. AKTYWA FINANSOWE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY, PRZEZNACZONE DO OBROTU I UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI**INSTRUMENTY FINANSOWE PRZEZNACZONE DO OBROTU****Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu**

Spółka nie posiada inwestycji w instrumenty przeznaczone do obrotu.

INSTRUMENTY FINANSOWE UTRZYMANE DO TERMINU ZAPADALNOŚCI

Spółka nie posiada inwestycji w instrumenty utrzymywanych do terminu zapadalności.

INSTRUMENTY FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY**Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży**

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Akcje	0,00	0,00	27 400 000,00
Udziały	10 027 526,12	28 554 332,70	1 231 945,00
Razem	10 027 526,12	28 554 332,70	28 631 945,00

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku****Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży – zmiana stanu**

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Stan na początek okresu	28 554 332,70	28 631 945,00	28 631 945,00
Zwiększenia, z tytułu:	82 612,30	27 405 000,00	0,00
aktualizacja wartości	82 612,30	-	-
nabycie	-	27 405 000,00	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	18 609 418,88	0,00	0,00
aktualizacja wartości	18 445 473,88	82 612,30	-
zbycie	163 945,00	27 400 000,00	-
przemieszczenia wewnętrzne	-	-	-
Stan na koniec okresu	10 027 526,12	28 554 332,70	28 631 945,00

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży – wg zbywalności

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdzie w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Akcje	-	-	-
inne (wg tytułów)	-	-	-
Z nieograniczoną zbywalnością notowane na rynkach pozagiełdowych w wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
Akcje	-	-	-
inne (wg tytułów)	-	-	-
Z nieograniczoną zbywalnością nienotowane na rynku regulowanym w wartości godziwej	10 027 526,12	28 554 332,70	28 631 945,00
Akcje	0,00	0,00	27 400 000,00
inne (udziały)	10 027 526,12	28 554 332,70	1 231 945,00
Z ograniczoną zbywalnością	0,00	0,00	0,00
Akcje	-	-	-
inne (wg tytułów)	-	-	-
Razem instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży w wartości godziwej w tym:	10 027 526,12	28 554 332,70	28 631 945,00
korekty aktualizujące wartość	18 445 473,88	82 612,30	-

Instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży – struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
W walucie polskiej	10 027 526,12	28 473 000,00	28 468 000,00
W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	0,00	81 332,70	163 945,00
Razem	10 027 526,12	28 554 332,70	28 631 945,00

Informacje o akcjach i udziałach zaliczonych do kategorii instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży 09.2015

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa akcji/udziałów	Procent posiadanego kapitału jednostki	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Wartość otrzymanych lub należnych dywidend za rok obrotowy
GRAVITON I sp. z o.o.	Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201	Pozostała finansowa działalność usługowa	8 959 526,12	100 %	100 %	0,00
GRAVITON AD Sp. z o.o.	Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności	1 068 000,00	100 %	100 %	0,00

GRAVITON CAPITAL S.A

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku

		gospodarczej i zarządzenia				
--	--	----------------------------	--	--	--	--

Informacje o akcjach i udziałach zaliczonych do kategorii instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży 12.2014

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa akcji/udziałów	Procent posiadanego kapitału jednostki	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Wartość otrzymanych lub należnych dywidend za rok obrotowy
WDM Inwestycje sp. z o.o.	Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201	Pozostała finansowa działalność usługowa	27 405 000,00	100 %	100 %	0,00
WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o.	Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	1 068 000,00	100 %	100 %	0,00
WDM Capital USA	1221 Brickell Aveniu, Suite 900 Miami, Florida 33131		81 332,70	100 %	100 %	0,00

Informacje o akcjach i udziałach zaliczonych do kategorii instrumenty finansowe dostępne do sprzedaży 09.2014

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa akcji/udziałów	Procent posiadanego kapitału jednostki	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Wartość otrzymanych lub należnych dywidend za rok obrotowy
WDM Capital S.A.	Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201	Pozostała finansowa działalność usługowa	27 400 000,00	92,31%	95,83%	0,00
WDM Autoryzowany Doradca Sp. z o.o.	Wrocław, Plac Powstańców Śląskich 1/201	Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	1 068 000,00	100 %	100 %	0,00
WDM Capital USA, LLC	1221 Brickell Avenue, Suite 900 Miami, Florida 33131	Doradztwo finansowe dla spółek amerykańskich oraz z europy środkowo-wschodniej	163 945,00	100 %	100 %	0,00

Instrumenty finansowe wyceniane według wartości godziwej – hierarchia wartości godziwej

Klasy instrumentów:	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Akcje - przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00
poziom 1	-	-	-
poziom 2	-	-	-
poziom 3	-	-	-
W cenie nabycia	-	-	-
Akcje-dostępne do sprzedaży	10 027 526,12	28 554 332,70	28 631 945,00
poziom 1	-	-	-
poziom 2	-	-	-
poziom 3	-	-	-

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

w cenie nabycia	10 027 526,12	28 554 332,70	28 631 945,00
-----------------	---------------	---------------	---------------

Podsumowanie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Akcje	10 027 526,12	28 554 332,70	28 631 945,00
poziom 1	-	-	-
poziom 2	-	-	-
poziom 3	10 027 526,12	-	-
w cenie nabycia	10 027 526,12	28 554 332,70	28 631 945,00

Poziom 1

Akcje spółek notowanych na GPW i NewConnect na dzień bilansowy. Akcje wyceniane w oparciu o kurs zamknięcia ustalony na dzień bilansowy.

Poziom 2

Akcje spółek, które na dzień bilansowy posiadały notowanie praw do akcji. Wycena akcji na podstawie cen akcji spółek z branży o podobnych parametrach, które na dzień bilansowy podlegały notowaniu na rynku NewConnect lub GPW.

Poziom 3

Akcje spółek wyceniane według cen nie pochodzących z aktywnych rynków.

W okresie sprawozdawczym a także w okresie porównywalnym w jednostce nie dokonano przesunięcia do poziomu 3 instrumentów kwalifikowanych do poziomu 1 i 2 jak również nie miało miejsce przesunięcie instrumentów kwalifikowanych do poziomu 3 poza ten poziom.

Nota 4. UDZIELONE POŻYCZKI

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Jednostkom zależnym i niebędącym spółkami handlowymi jednostkom współzależnym nieskonsolidowanym metodą pełną lub proporcjonalną	5 341 310,55	5 108 463,41	5 051 233,74
Pozostałym jednostkom	-	-	-
Razem	5 341 310,55	5 108 463,41	5 051 233,74

	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Udzielone pożyczki, w tym:	5 341 310,55	5 108 463,41	5 051 233,74
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-	-
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-
Suma netto udzielonych pożyczek	5 341 310,55	5 108 463,41	5 051 233,74
- długoterminowe	5 124 132,47	5 055 874,34	308 972,60
- krótkoterminowe	217 178,08	52 589,07	4 742 261,14

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 30.09.2015	5 520 000	5 341 310,55				
GRAVITON I sp. z o. o.	1 900 000	2 192 322,51	8%		2016-09-30	brak
GRAVITON I sp. z o. o.	1 600 000	1 170 611,62	8%		2016-12-31	brak
GRAVITON I sp. z o. o.	350 000	397 081,89	5%		2016-12-31	brak

GRAVITON CAPITAL S.A

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku

GRAVITON I sp. z o. o.	500 000	564 794,52	5%		2016-12-31	brak
GRAVITON I sp. z o. o.	300 000	337 027,40	5%		2016-12-31	brak
GRAVITON I sp. z o. o.	50 000	54 595,89	5%		2016-12-31	brak
GRAVITON I sp. z o. o.	50 000	54 458,90	5%		2016-08-31	brak
GRAVITON I sp. z o. o.	150 000	162 719,18	5%		2016-08-31	brak
GRAVITON I sp. z o. o.	100 000	106 794,52	5%		2016-12-31	brak
GRAVITON AD sp. z o.o.	300 000	300 904,11	5%		2016-08-25	
Wg stanu na dzień 31.12.2014	5 220 000	5 108 463,41				
WDM Inwestycje sp. z o. o.	1 900 000	2 138 906,95	8%		2016-09-30	brak
WDM Inwestycje sp. z o. o.	1 600 000	1 115 040,32	8%		2016-12-31	brak
WDM Inwestycje sp. z o. o.	350 000	383 992,85	5%		2016-12-31	brak
WDM Inwestycje sp. z o. o.	500 000	546 095,89	5%		2016-12-31	brak
WDM Inwestycje sp. z o. o.	300 000	325 808,22	5%		2016-12-31	brak
WDM Inwestycje sp. z o. o.	50 000	52 726,03	5%		2016-12-31	brak
WDM Inwestycje sp. z o. o.	50 000	52 589,04	5%		2015-02-18	brak
WDM Inwestycje sp. z o. o.	150 000	157 109,59	5%		2016-01-20	brak
WDM Inwestycje sp. z o. o.	100 000	103 054,79	5%		2016-05-14	brak
Astoria Capital S.A.	220 000	233 139,73	5%		2016-12-31	brak

Nota 5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I WARTOŚĆ FIRMY**Struktura własnościowa wartości niematerialnych – wartość bilansowa brutto**

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Własne	28 452,41	28 452,41	28 452,41
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-	-
Razem	28 452,41	28 452,41	28 452,41

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2015-30.09.2015 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2015	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Umorzenie na dzień 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GRAVITON CAPITAL S.A

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku

- amortyzacji	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 30.09.2015	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014-31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Umorzenie na dzień 01.01.2014	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacji	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014-30.09.2014 r.

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2014	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Umorzenie na dzień 01.01.2014	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Zwiększenia, z tytułu:							
- amortyzacji	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 30.09.2014	0,00	0,00	0,00	28 452,41	0,00	0,00	28 452,41
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2015 – 30.09.2015

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych.

Wartości niematerialne w leasingu

Pozycja nie występuje w Spółce.

Wartości niematerialne - ograniczenie w dysponowaniu

Pozycja nie występuje w Spółce.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

W Spółce nie występują zobowiązania umowne do nabycia wartości niematerialnych.

Nota 6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa – wartość bilansowa brutto

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Własne	161 954,96	161 165,96	233 672,29
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	-	-	-
Razem	161 954,96	161 165,96	233 672,29

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014 - 30.09.2015 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Zespoły komputerowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2015	0,00	0,00	142 055,34	19 110,62	0,00	161 165,96
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	3 001,30	0,00	3 001,30
- nabycia	-	-	-	3 001,30	-	3 001,30
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	2 212,30	0,00	2 212,30
- zbycia	-	-	-	2 212,30	-	2 212,30
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2015	0,00	0,00	142 055,34	19 899,62	0,00	161 954,96
Umorzenie na dzień 01.01.2015	0,00	0,00	137 681,68	15 663,31	0,00	153 344,99
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	-457,57	1 535,89	-	1 993,46
- amortyzacji	-	-	-457,57	1 535,89	-	1 993,46
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	2 212,30	0,00	2 212,30
- likwidacji	-	-	-	2 212,30	-	2 212,30
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.09.2015	0,00	0,00	137 224,11	15 902,03	0,00	153 126,15
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2015	0,00	0,00	4 831,22	3 997,59	0,00	8 828,81

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014-31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Zespoły komputerow	Pozostałe środki	Środki trwałe w	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014	0,00	0,00	140 598,93	89 009,82	0,00	229 608,75
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	1 456,41	0,00	0,00	1 456,41
- nabycia	-	-	1 456,41	-	-	1 456,41
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	72 506,33	0,00	72 506,33
- zbycia	0,00	0,00	-	72 506,33	-	72 506,33
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2014	0,00	0,00	142 055,34	16 503,49	0,00	161 165,96
Umorzenie na dzień 01.01.2014	0,00	0,00	135 581,19	83 150,91	-	218 732,10
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	2 100,49	5 018,73	-	7 119,22
- amortyzacji	-	-	2 100,49	5 018,73	-	7 119,22
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	72 506,33	0,00	72 506,33
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	72 506,33	-	72 506,33
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 31.12.2014	0,00	0,00	137 681,68	15 663,31	0,00	153 344,99
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014⁴³	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2014	0,00	0,00	4 373,66	3 447,31	0,00	7 820,97
---	------	------	----------	----------	------	----------

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2014-30.09.2014 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Zespoły komputerowe	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2014	0,00	0,00	140 598,93	89 009,82	0,00	229 608,75
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	1 456,41	2 607,13	0,00	4 063,54
- nabycia	-	-	1456,41	2 607,13	-	4 063,54
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2014	0,00	0,00	142 055,34	91 616,95	233 672,29	142 055,34
Umorzenie na dzień 01.01.2014	0,00	0,00	135 581,19	83 150,91	0,00	218 732,10
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	1 981,86	4 489,58	-	6 471,44
- amortyzacji	-	-	1 981,86	4 489,58	-	6 471,44
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- przeszacowania	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na dzień 30.09.2014	0,00	0,00	137 563,05	87 640,49	-	225 203,54
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- utraty wartości	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odwrócenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-
- likwidacji lub sprzedaży	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2014	0,00	0,00	4 492,29	3 976,46	0,00	8 468,75

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

Odписы aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2015 – 30.09.2015 r.

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych.

Środki trwałe w budowie

Nie występują.

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występują.

Rzeczowe aktywa trwałe, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	30.09.2015	31.12.2014
stanowiące zabezpieczenie umów leasingowych zawartych przez podmioty zewnętrzne	-	-
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	0,00	0,00

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Nie występują.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują.

Środki trwałe w leasingu

Nie występują.

Nota 7. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za okresy zakończone 30 września 2015 oraz 30 września 2014 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -30.09.2015	01.01 -30.09.2014
Bieżący podatek dochodowy	0,00	0,00
Dotyczący roku obrotowego	-	-
Korekty dotyczące lat ubiegłych	-	-
Odroczony podatek dochodowy	-3 427 227,00	22 728,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-3 427 227,00	22 728,00
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-3 427 227,00	22 728,00

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odrozonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym. Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2015
Koszty badania i sporządzania sprawozdań	25 000,00	0,00	25 000,00	21 000,00
Wycena instrumentów finansowych	82 612,30	18 455 473,88	82 612,30	9 485 947,77
Rezerwa na koszty powództwa	-	0,00	-	0,00

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

Odpisy aktualizujące należności	156 453,69	0,00	156 453,69	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma ujemnych różnic przejściowych	264 065,99	18 455 473,88	264 065,99	18 455 473,88
Stawka podatkowa	0,19	19%	0,19	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	50 172,00	3 504 640,00	50 172,00	3 504 640,00

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2013	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2014
Koszty badania i sporządzania sprawozdań	53 000,00	25 000,00	53 000,00	25 000,00
Odpis na inwestycje WDM Capital USA	-	82 612,30	-	82 612,30
Rezerwa na koszty powództwa	51 244,18	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności	139 564,30	156 453,69	139 564,30	156 453,69
Pozostałe rezerwy	0,00	-	51 244,19	0,00
Suma ujemnych różnic przejściowych	243 808,48	181 453,69	243 808,58	264 065,99
Stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	46 324,00	34 476,00	46 324,00	50 172,00

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2013	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2014
Koszty badania i sporządzania sprawozdań	53 000,00	0,00	53 000,00	0,00
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na koszty powództwa	51 244,18	0,00	51 244,18	0,00
Odpisy aktualizujące należności	139 564,30	357 394,73	139 564,30	357 394,73
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma ujemnych różnic przejściowych	243 808,48	357 394,73	243 808,48	357 394,73
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	46 324,00	49 700,00	46 324,00	67 905,00

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2014	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2015
Naliczone odsetki	674 580,03	171 080,12	18 463,31	827 196,84
Pozostałe	9 243,14	0,00	9 243,14	0,00
Suma dodatnich różnic przejściowych	683 823,17	171 080,12	27 706,45	827 196,84
Stawka podatkowa	0,19	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	129 926,00	32 505,00	5 264,00	157 167,00

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2013	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2014
Naliczone odsetki	392 961,05	281 618,98	0,00	674 580,03
Pozostałe	0,00	9 243,14	-	9 243,14
Suma dodatnich różnic przejściowych	392 961,05	290 862,12	0,00	683 823,17

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

Stawka podatkowa	0,19	0,19	0,19	0,19
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	74 663,00	55 263,00	0,00	129 926,00

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROCZONEGO	31.12.2013	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2014
Naliczone odsetki	392 961,05	224 158,95	0,00	617 120,00
Pozostałe	0,00	8 817,60	0,00	8 817,00
Suma dodatnich różnic przejściowych	392 961,05	232 795,55	0,00	625 937,00
Stawka podatkowa	19%	19%	19%	19%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	74 663,00	44 309,00	0,00	118 972,00

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 504 640,00	50 172,00	67 905,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego - działalność kontynuowana	157 167,00	129 926,00	118 972,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego - działalność zaniechana	-	-	-
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	3 347 473,00	-79 754,00	-51 067,00

Nota 8. ZOBOWIĄZANIA**ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE**

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Wobec klientów	250 000,00	0	4 230 248,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	10 771,83	34 774,22
Wobec biur maklerskich, innych domów maklerskich i towarowych domów maklerskich	-	-	-
a) z tytułu zawartych transakcji	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-
Wobec podmiotów prowadzących regulowane rynki papierów wartościowych i giełdy towarowe	-	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-	-
a) od jednostek powiązanych	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	6 275,13	8 476,14	5 916,31
Z tytułu wynagrodzeń	4 075,00	-	-
Fundusze specjalne	-	-	-
Pozostałe	17 096,00	85 408,18	32 337,91
Zobowiązania krótkoterminowe razem	277 446,13	104 656,15	4 303 276,44

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
zobowiązania wobec jednostki dominującej,	-	-	-
zobowiązania wobec znaczącego inwestora,	-	-	-
zobowiązania wobec wspólnika jednostki współzależnej,	-	-	-

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

zobowiązania wobec jednostek podporządkowanych	0,00	10 771,83	34 774,22
Razem	0,00	10 771,83	34 774,22

Zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego terminie spłaty

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Jednostki powiązane			
0-60	0,00	10 771,83	31 532,11
61-90	-	-	-
91-180	-	-	-
181-360	-	-	-
powyżej 360	-	-	-
dla których termin wymagalności upłynął	0,00	-	3 242,11
Razem	0,00	10 771,83	34 774,22
Jednostki pozostałe			
0-60	2 997,59	65 594,92	4 267 868,96
61-90	205,70	-	-
91-180	332,10	-	-
181-360	664,20	-	-
powyżej 360	664,20	-	-
dla których termin wymagalności upłynął	262 232,21	19 813,26	633,26
Razem	277 446,13	85 408,18	4 268 502,22
Zobowiązania krótkoterminowe razem	277 446,13	96 180,01	4 303 276,44

Zobowiązania krótkoterminowe – struktura przeterminowania

Wyszczególnienie	Razem	Nie przeterminowane	Przeterminowane, lecz ściągalne				
			< 60 dni	61 – 90 dni	91 – 180 dni	181 – 360 dni	>360 dni
30.09.2015	277 446,13	4 863,79	564,14	0,00	261 668,07	0,00	0,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	-	0,00	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	277 446,13	4 863,79	564,14	0,00	261 668,07	0,00	0,00
31.12.2014	96 180,01	76 366,75	0,00	0,00	0,00	133,26	0,00
Wobec jednostek powiązanych	10 771,83	10 771,83	-	-	-	-	-
Wobec jednostek pozostałych	85 408,18	65 594,92	19 680	-	-	133,26	0,00
30.09.2014	4 303 276,44	4 299 401,07	3 242,11	500,00	0,00	133,26	0,00
Wobec jednostek powiązanych	34 774,22	31 532,11	3 242,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych	4 268 502,22	4 267 868,96	0,00	500,00	0,00	133,26	0,00

Zobowiązania krótkoterminowe – struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.06.2015	31.12.2014	31.06.2014
W walucie polskiej	277 446,13	96 180,01	4 303 276,44

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	-	-	-
Razem	277 446,13	96 180,01	4 303 276,44

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

W okresie sprawozdawczym 2015 r., na koniec 2014 r. oraz w okresie pierwszych III kwartałów 2014 r. Spółka nie zaciągała zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku grupy

W okresie sprawozdawczym 2015 r., na koniec 2014 r. oraz w okresie pierwszych III kwartałów 2014 r. Spółka nie zabezpieczała zobowiązań na majątku.

KREDYTY I POŻYCZKI

W okresie sprawozdawczym 2015 r., na koniec 2014 r. oraz w okresie pierwszych III kwartałów 2014 r. Spółka nie zaciągała kredytów i pożyczek.

LEASING

Nie występuje.

Nota 9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Nie występują.

Nota 10. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

Spółka nie tworzyła w kwartałach objętych sprawozdaniem 2015 r., na koniec 2014 r. oraz okresie pierwszych III kwartałów 2014 r. rezerw na świadczenia emerytalne i podobne.

Pozostałe rezerwy

	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2014
Rezerwa na badanie bilansu	0,00	25 000,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
Rezerwy, w tym:	0,00	25 000,00	0,00
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	0,00	25 000,00	0,00

Zmiana stanu pozostałych rezerw

	Rezerwa badanie bilansu	Pozostałe rezerwy
Stan na 01.01.2015	25 000,00	0,00
Utworzenie rezerwy	21 000,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy	46 000,00	0,00
Stan na 30.09.2015, w tym	0,00	0,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	0,00	-
Stan na 01.01.2014	23 000,00	81 244,19
Utworzenie rezerwy	25 000,00	0,01
Rozwiązanie rezerwy	23 000,00	81 244,19

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

Stan na 31.12.2014, w tym	25 000,00	0,00
- długoterminowe	-	0,00
- krótkoterminowe	25 000,00	0,00
Stan na 01.01.2014	23 000,00	81 244,19
Utworzenie rezerwy	26 000,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy	49 000,00	81 244,19
Stan na 30.09.2014, w tym	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Nota 11. PRZYCHODY

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem jednostki prezentują się następująco:

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2015	01.01 -30.09.2014
Działalność kontynuowana:	214 769,73	48 015,86
Przychody z działalności maklerskiej	214 769,73	48 015,86
Pozostałe przychody z działalności podstawowej	-	-
Przychody z instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
Przychody z instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności	-	-
Przychody z instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży	82 612,30	-
SUMA przychodów ze sprzedaży	213 437,03	48 015,86
Pozostałe przychody operacyjne	36 141,53	10 880,43
Przychody finansowe	178 009,70	291 473,55
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	511 533,26	350 369,84
Przychody z działalności zaniechanej	-	-
SUMA przychodów ogółem	511 533,26	350 369,84

Przychody z działalności maklerskiej

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2015	01.01 -30.09.2014
Prowizje	169 269,73	50 000,00
od operacji papierami wartościowymi we własnym imieniu, lecz na rachunek dającego zlecenie	-	-
z tytułu oferowania papierów wartościowych	169 269,73	50 000,00
z tytułu przyjmowania zleceń kupna i umarzania jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	-	-
Pozostałe	-	-
Inne przychody	45 500,00	-1 984,14
z tytułu prowadzenia rachunków papierów wartościowych i rachunków pieniężnych klientów	-	-
z tytułu oferowania papierów wartościowych	-	-
z tytułu prowadzenia rejestrów nabywców papierów wartościowych	-	-
z tytułu zarządzania cudzym pakietem papierów wartościowych na zlecenie	-	-
z tytułu zawodowego doradztwa w zakresie obrotu papierami wartościowymi-	-	-
z tytułu reprezentowania biur i domów maklerskich na regulowanych rynkach papierów wartościowych i na giełdach towarowych	-	-

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

Pozostałe	45 500,00	-1 984,14
Przychody z działalności maklerskiej razem	214 769,73	48 015,86

Nota 12. KOSZTY**Koszty działalności maklerskiej**

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2015	01.01 -30.09.2014
Koszty z tytułu afiliacji	-	0,00
Opłaty na rzecz regulowanych rynków papierów wartościowych, giełd towarowych oraz na rzecz Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i giełdowych izb rozrachunkowych	22 724,73	32 447,88
Opłaty na rzecz izby gospodarczej	0,00	0,00
Wynagrodzenia	162 847,26	216 364,47
Ubezpieczenia społeczne	18 453,26	15 233,69
Świadczenia na rzecz pracowników	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	3 967,46	6 982,01
Koszty utrzymania i wynajmu budynków	4 090,00	162 480,00
Pozostałe koszty rzeczowe	0,00	0,00
Amortyzacja	1 993,46	6 471,44
Podatki i inne opłaty o charakterze publicznoprawnym	26 420,40	71 793,83
Prowizje i inne opłaty	0,00	0,00
Pozostałe	136 649,45	217 343,21
Koszty działalności maklerskiej razem	316 464,99	729 116,53

Nota 13. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 -30.09.2015	01.01 -30.09.2014
Zysk ze zbycia majątku trwałego	0,00	0,00
Uzyskane kary, grzywny	0,00	0,00
Refaktura	35 953,56	0,00
Opłata sądowa - zwrot	0,00	3 795,00
Wynajem powierzchni i samochodów	0,00	7 315,56
Otrzymane odszkodowania komunikacyjne	0,00	0,00
Przychody z tytułu podatku VAT	0,00	0,00
Pozostałe	187,97	1,52
Razem	36 141,53	11 112,08

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 -30.09.2015	01.01 -30.09.2014
Strata ze zbycia majątku trwałego	0,00	0,00
Wartość netto zlikwidowanego majątku trwałego	0,00	0,00
Koszty postępowania sądowego	0,00	31 242,60
Refaktury	6 100,56	231,65
Zapłacone kary i grzywny	0,00	100 167,20

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku**

Koszty z tytułu podatku VAT (proporcja)	0,00	29 830,00
Pozostałe	285,81	1,27
Razem	6 386,37	161 472,72

Utworzenie rezerw i odpisów aktualizujących wartość	01.01 -30.09.2015	01.01 -30.09.2014
Rozwiązanie rezerw*	0,00	51 244,19
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów**	0,00	-
Zawiązanie rezerw*	0,00	8 580,60
Odpisy aktualizujące należności	-18 081,60	-253 359,58
Razem	-18 081,60	-193 534,79

Nota 14. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 -30.09.2015	01.01 -30.09.2014
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	178 009,70	291 4763,55
- z tytułu lokat	6 929,60	26 304,87
- od kontrahentów za nieterminowe płatności	0,00	40 780,27
- z tyt. udzielonych pożyczek	171 080,09	224 388,41
- z innych tytułów	0,01	-
Pozostałe	-	-
Razem	178 009,70	291 473,55

KOSZTY FINANSOWE	01.01 -30.09.2015	01.01 -30.09.2014
Koszty z tytułu odsetek	550,94	107,08
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	283,40	7,95
Straty netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	0,00
Straty netto ze zbycia aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	0,00
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	-	16 052,46
Aktualizacja wartość inwestycji	-	0,00
Pozostałe	-	0,00
Razem	834,34	16 167,49

NOTA 15. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W roku 2011 GRAVITON CAPITAL S.A. dokonał poręczenia kredytu inwestycyjnego udzielonego przez Kredyt bank S.A, na rzecz GRAVITON AD Sp. z o.o

Wyszczególnienie	30.09.2015	31.12.2014
Umowa poręczenia kredytu inwestycyjnego udzielonego przez Kredyt Bank S.A. na rzecz GRAVITON AD Sp. z o.o.	9 774 886,71	9 774 886,71
Pozostałe zobowiązania warunkowe	0,00	0,00
Razem zobowiązania warunkowe	9 774 886,71	9 774 886,71

Jednostka nie posiada aktywów warunkowych.

Zobowiązania warunkowe z tytułu leasingu operacyjnego

W latach 2015 i 2014 Spółka nie zawierała umów leasingu operacyjnego.

Nota 16. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji z jednostkami powiązanymi za okres 2014 oraz 30.06.2015.

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014	30.09.2015	31.12.2014
Jednostki zależne								
GRAVITON AD Sp. z o.o.	2 974,11	3 730,22	4 735,50	222 572,85	301 187,01	282,90	-	10 525,83
WDM Capital S.A.	-	325 176,70	-	-	0,00	58 000,00	-	-
ASTORIA Capital S.A. (dawniej: BIO-BED Investors S.A.)	-	12 541,29	-	-	0,00	954 506,10	-	-
GRAVITON I sp. z o.o.	165 082,80	5 442,25	0,00	-	9 828 807,51	8 704 326,40	-	-
Podmioty stowarzyszone								
Grupa EMMERSON S.A.	-	-	-	-	-	37 447,35	-	-
Pozostałe podmioty powiązane								
Zofia Dzielnicka	90 000,00	-	-	-	90 000,00	-	-	-
Centrum Księgowe Spółek Kapitałowych Sp. z o.o. Sp.komandytowa	0,00	100,00	1 107,00	58 518,00	-	100,00	-	246,00

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje między podmiotami powiązanymi realizowane są na zasadach rynkowych

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Nie wystąpiły

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Nie wystąpiły

GRAVITON CAPITAL S.A**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od dnia 01 stycznia 2015 roku do dnia 30 września 2015 roku****Nota 16. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Podział działalności Spółki przyjęty w rachunku przepływów pieniężnych:

Działalność operacyjna – obejmuje wpływy i wydatki wynikające z podstawowej działalności gospodarczej, opisanej we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego Spółki.

Działalność inwestycyjna – obejmuje wpływy i wydatki z tytułu inwestycji w aktywa trwałe i instrumenty finansowe.

Działalność finansowa – obejmuje pozyskiwanie i spłacanie źródeł finansowania w postaci kredytów, pożyczek, emisji akcji.

Wyszczególnienie	01.01 -30.09.2015	01.01 -30.09.2014
Środki pieniężne w bilansie	613 667,66	4 437 803,45
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	-
Aktywa pieniężne kwalifikowane jako ekwiwalenty środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty ogółem wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	613 667,66	4 437 803,45

Wrocław, dnia 16 listopada 2015 roku

Podpisy:

Zarząd:

Adrian Dzielnicki - Prezes Zarządu

Wojciech Gudaszewski – Wiceprezes Zarządu

Sprawozdanie sporządził:

Paweł Mróz – Główny Księgowy