



BLUMERANG INVESTORS S.A.
ul. Jasielska 16A
60-476 Poznań

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres

01.01.2016 - 31.12.2016

Poznań, 05 maja 2017 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

BLUMERANG INVESTORS S.A.

w sprawie podmiotu uprawnionego do badania

sprawozdania finansowego za 2016 rok

Zarząd BLUMERANG INVESTORS S.A. oświadcza, iż podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016, został wybrany zgodnie z aktualnymi przepisami prawa.

Ponadto, oświadczamy, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych oraz biegli rewidenci, dokonujący badania sprawozdania za 2016 rok, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Prezes Zarządu

Edward Kozicki

.....

Wiceprezes

Tomasz Tyliński

.....

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

BLUMERANG INVESTORS S.A. w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2016 rok

Zarząd BLUMERANG INVESTORS S.A. oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy, roczne sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r. sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy. Sprawozdanie Zarządu BLUMERANG INVESTORS S.A. z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz sytuacji Emitenta oraz opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z prowadzoną działalnością.

Prezes Zarządu

Edward Kozicki

Wiceprezes

Tomasz Tyliński

.....

.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dane organizacyjne jednostki:

Nazwa:	BLUMERANG INVESTORS SA.
Adres/siedziba:	ul. Jasielska 16A, 60-476 Poznań
Sąd:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data wpisu:	12 lipca 2007 roku
Nr KRS	0000284645
REGON	300623460
NIP	7811809934

Przedmiot działalności Spółki:

- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych – PKD 6499Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania - PKD 7022Z,
- działalność holdingów finansowych – PKD 6420Z,
- działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych – PKD 6430Z,
- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych – PKD 7010Z.

Skład Zarządu Spółki

- Prezes – Kozicki Edward
- Wiceprezes – Tyliński Tomasz

Skład Rady Nadzorczej Spółki

- Przewodniczący – Koitka Mariusz
- Wiceprzewodniczący – Schmidt Tylińska Beata
- Członek - Kraśniak Janusz
- Członek – Dawczak – Dębicki Adam
- Członek – Dulnik Andrzej
- Członek – Mariusz Olejniczak do dnia 26.01.2017 roku

Czas trwania działalności jednostki.

Czas trwania działalności Jednostki jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

Dane łączne

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

Kontynuacja działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności jednostki.

Połączenie jednostek gospodarczych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiło połączenie Spółki z innymi jednostkami.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz.1047 z póź. zm.)

zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek z przepływów środków pieniężnych metodą pośrednią

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Grunty wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, inne niż grunty wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). przekraczające równowartość 3.500,00 zł w skali roku obrachunkowego. Nakłady, które nie przekraczają 3.500,00 zł uznaje się za koszt okresu. Natomiast koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione.

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe są ujmowane w ewidencji środków trwałych i amortyzowane począwszy od następnego miesiąca po miesiącu w którym zostały ujęte w ewidencji.

Grunty nie są amortyzowane.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych, stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych, z uwzględnieniem zasady istotności oraz wiernego i rzetelnego obrazu, Spółka przyjęła następujące sposoby ujęcia w księgach rachunkowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, uzależniając je od poniższych progów wartościowych:

- o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł – Spółka zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Spółka dokonuje odpisy amortyzacyjne w sposób ciągły, rozpoczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania. Na każdy dzień bilansowy służby techniczne dokonują weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego. (w zależności od istotności „lub stanowią przesłankę do dokonania odpisu aktualizującego wartość)

- o wartości początkowej 1.500,00 zł. – 3.500,00 zł – Spółka wprowadza nabyte środki trwałe do ewidencji bilansowej pt. wyposażenie i umarza w 100% w miesiącu oddania do użytkowania,

- o wartości początkowej poniżej 1.500,00 zł – Spółka zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, chyba że Kierownik Jednostki zdecyduje inaczej

Zapasy

Zapasy są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Wyceny rozchodu poszczególnych składników rzeczowych aktywów obrotowych dokonywana jest przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Aktualizacja wyceny

Wartość należności jest aktualizowana przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Dokonanie odpisu aktualizującego jest obowiązkowe w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości, do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- kwestionowanych przez dłużników (należności sporne) oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny jego sytuacji majątkowej i finansowej spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości roszczenia nie znajdującego pokrycia w gwarancji lub innym zabezpieczeniu,
- należności dochodzonych na drodze sądowej.

Ewidencja rozrachunków zapewnia podział rozrachunków bieżących według okresów spłaty oraz analizę należności przeterminowanych według okresów ich zalegania.

Odpisów aktualizujących nie dokonuje się w sytuacjach, w których istnieje pewność otrzymania zapłaty, np. w przypadku, jeżeli należność została w sposób wiarygodny zabezpieczona np. w formie hipoteki, gwarancji bankowej, ubezpieczenia należności, zastawu.

W zakresie polityki tworzenia odpisów aktualizujących należności, przyjmuje się zasadę, iż wiarytelności od każdego z odbiorców analizowane są z uwzględnieniem następujących wskaźników:

- historia płatności,
- analiza wiekowa salda należności,
- raport wywiadowni gospodarczej o firmie,
- wywiad środowiskowy.

W wyniku analizy przeprowadzonej w oparciu o wyszczególnione wyżej wskaźniki, określana jest wysokość odpisu aktualizującego, który odzwierciedla ryzyko związane z nieterminową zapłatą należności od konkretnych kontrahentów lub brakiem takiej zapłaty.

Aktualizacja należności obejmuje również kwoty podwyższające należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego. Dotyczy to w szczególności odsetek za zwłokę, kosztów sądowych, egzekucyjnych. Odpisy aktualizujące wartość należności ujmuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość odsetek, które ujmuje się w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji kupna walut oraz operacji zapłaty zobowiązań, natomiast dla pozostałych operacji po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

Instrumenty finansowe (aktywa i zobowiązania finansowe)

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z ustawą rachunkowości oraz Rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych. Źródłem dodatkowych wyjaśnień lub interpretacji jest MSR nr 32 (Instrumenty finansowe: ujawnianie i prezentacja), MSR 39 (Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena) oraz MSSF 7 (Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji).

Najważniejsze składniki aktywów i pasywów, które podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych są następujące:

- udziały w jednostkach,
- akcje innych jednostek,
- obligacje wyemitowane przez inne jednostki,
- inne papiery wartościowe wyemitowane przez inne jednostki,
- należności z tytułu pożyczek,
- instrumenty pochodne, np.:
 - opcje,
 - kontrakty terminowe typu forwards, futures,
 - kontrakty typu swap,
- wbudowane instrumenty pochodne,
- inne składniki aktywów finansowych, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych należności z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu należności.
- zobowiązania z tytułu pożyczek,
- zobowiązania z tytułu kredytów,
- zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji,
- inne zobowiązania finansowe, przy czym nie podlegają zasadom wyceny dla instrumentów finansowych zobowiązania z tytułu dostaw i usług, które są wyceniane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości odnoszącymi się bezpośrednio do wyceny tego typu zobowiązań.

W przypadku, gdy na dzień bilansowy Spółka objęła instrumenty kapitałowe w innych jednostkach (udziały lub akcje), a rejestracja podwyższenia kapitału dokonana w związku z tym objęciem nastąpiła już po dniu bilansowym jednak przed datą sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka, realizując zasadę wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, prezentuje takie składniki majątkowe w sprawozdaniu finansowym przy założeniu, iż rejestracja w KRS objęcia instrumentów kapitałowych oraz podwyższenia kapitału nastąpiła do dnia bilansowego.

Podział instrumentów finansowych dla celów wyceny bilansowej

Dla potrzeb wyceny bilansowej aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i wierzytelności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu zapadalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się wszystkie instrumenty pochodne (łącznie z instrumentami pochodnymi wbudowanymi) bez względu na ich cechy, za wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych jednostki zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności, aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się nie zakwalifikowane do pożyczek udzielonych oraz wierzytelności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem, że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu kiedy staną się wymagalne.

Pozostałe aktywa finansowe nie spełniające warunków zaliczenia do kategorii wymienionych wyżej zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Podstawowy profil działalności Spółki obejmuje nabywanie akcji oraz udziałów w innych jednostkach z zamiarem ich zbycia lub wpływania na ich politykę finansową oraz operacyjną.

W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw celem ich późniejszego zbycia i uzyskania w ten sposób korzyści ekonomicznych, Spółka nie może jednoznacznie stwierdzić, iż taka transakcja zostanie przeprowadzona w ciągu 12 miesięcy od dnia nabycia inwestycji. Celem przedstawienia treści ekonomicznej operacji, zgodnie z zasadą wiernego i rzetelnego obrazu oraz przewagi treści nad formą, Spółka prezentuje tego typu inwestycje jako składnik aktywów obrotowych.

W przypadku nabycia udziałów lub akcji innych przedsiębiorstw z zamiarem wpływania na ich politykę finansową i operacyjną (inwestycje o charakterze strategicznym) Spółka klasyfikuje takie składniki majątkowe jako aktywa trwałe pod pozycją inwestycji długoterminowych.

Zasady wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych są następujące:

Grupa aktywów lub zobowiązań	Zasada wyceny	Zasady ujęcia w sprawozdaniu finansowym
Aktywa przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej (za wyjątkiem tych, dla których wartości godziwej nie można ustalić)	Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w sprawozdaniu finansowym oraz ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej (za wyjątkiem tych, dla których wartości godziwej nie można ustalić)	Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w sprawozdaniu finansowym oraz ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego w pozycji przychody finansowe lub koszty finansowe
Pozostałe zobowiązania finansowe	Według zamortyzowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR)	Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego
Pożyczki udzielone i należności własne	Według zamortyzowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR), a w sytuacji, kiedy termin zapłaty nie jest znany według ceny nabycia (np. w przypadku pożyczek bez ustalonego terminu spłaty)	Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego
Aktywa utrzymywane do terminu zapadalności	Według zamortyzowanej ceny nabycia przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej (IRR)	Różnica z wyceny koryguje wartość wycenianego składnika aktywów oraz jest ujmowana w wyniku finansowym bieżącego okresu sprawozdawczego

BLUMERANG INVESTORS S.A.

Sprawozdanie Finansowe za okres 01.01.2016-31.12.2016

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – lokaty krótkoterminowe	Według wartości godziwej (za wyjątkiem tych, dla których wartości godziwej nie można ustalić)	Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w rachunku zysków i strat oraz ujmowana odpowiednio na wynik finansowy jako przychód lub koszt finansowy
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – lokaty długoterminowe w tym instrumenty kapitałowe (udziały i akcje) innych jednostek nabyte w celu odsprzedaży bez wywierania wpływu na ich działalność finansową oraz operacyjną	Według wartości godziwej (za wyjątkiem tych, dla których wartości godziwej nie można ustalić)	Różnica z wyceny wykazywana jest odrębnie w rachunku zysków i strat oraz ujmowana odpowiednio na wynik finansowy jako przychód lub koszt finansowy
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – lokaty długoterminowe w tym instrumenty kapitałowe (udziały i akcje) innych jednostek nabyte w celu wywierania wpływu na ich działalność finansową oraz operacyjną	Według ceny nabycia skorygowanej o odpisy spowodowane utratą wartości	Odpisy spowodowane trwałą utratą wartości odnoszone są w koszty finansowe
Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić	Według ceny nabycia skorygowanej o odpisy spowodowane utratą wartości	Składnik aktywów lub pasywów zostaje ujęty w cenie nabycia, do momentu realizacji (np. sprzedaży) takiego składnika. Odpisy spowodowane trwałą utratą wartości odnoszone są w koszty finansowe

W przypadku gdy różnica pomiędzy wyceną aktywów i pasywów wg skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanej ceny nabycia) a wyceną wg wartości wymaganej (wymagającej) zapłaty nie jest istotna, Spółka wycenia takie aktywa i pasywa wg wartości wymaganej (wymagającej) zapłaty.

Za wartość godziwą przyjmuje się:

- 1) w przypadku składników lokat notowanych na jednym aktywnym rynku:
 - a. jeżeli dzień wyceny jest równocześnie zwykłym dniem dokonywania transakcji na aktywnym rynku:
 - według ostatniego dostępnego w momencie dokonywania wyceny kursu ustalonego na aktywnym rynku w dniu wyceny, z zastrzeżeniem, że gdy wycena składnika aktywów dokonywana jest po ustaleniu w dniu wyceny kursu zamknięcia,
 - w przypadku braku kursu zamknięcia – przyjmuje się wartość wynikających z notowań określonych na godz. 23:00 z dnia wyceny;
 - b. jeżeli dzień wyceny nie jest zwykłym dniem dokonywania transakcji na aktywnym rynku:
 - według ostatniego dostępnego w momencie dokonywania wyceny kursu zamknięcia ustalonego na aktywnym rynku,
 - w przypadku braku kursu zamknięcia - innej, ustalonej przez rynek wartości stanowiącej jego odpowiednik, skorygowanego w sposób umożliwiający uzyskanie wiarygodnie oszacowanej wartości godziwej;
- 2) w przypadku gdy składnik lokat jest przedmiotem obrotu na więcej niż jednym aktywnym rynku, wartością godziwą jest kurs ustalony na rynku głównym. Podstawą wyboru rynku głównego są:
 - a. wolumen obrotu na danym składniku lokat lub
 - b. liczba zawartych transakcji na danym składniku lokat, lub
 - c. ilość danego składnika lokat wprowadzonego do obrotu na danym rynku, lub
 - d. kolejność wprowadzenia do obrotu, lub
 - e. możliwość dokonania przez fundusz transakcji na danym rynku.

Wyboru rynku głównego, uzasadnionego polityką inwestycyjną Spółki, dokonuje się w oparciu o wyżej wymienione kryteria. Wyboru tego dokonuje się na koniec każdego kolejnego kwartału.
- 3) w przypadku braku aktywnego rynku za wartość godziwą przyjmuje się cenę nabycia pomniejszoną o odpisy z tytułu utraty wartości lub wartość oszacowaną za pomocą metody estymacji powszechnie uznanej za poprawną (DCF).

Za aktywny rynek przyjmuje się również rynek „NewConnect”.

Jeżeli ceny nabycia jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenie, składników inwestycji są różne, to ich rozchód wycenia się według metody FIFO, tj. przyjmując, że ich rozchód wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (pierwsze weszło – pierwsze wyszło).

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych. Zgodnie z art. 30 Ustawy o rachunkowości: Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki i zużycie składników majątkowych dotyczących miesięcy następujących po miesiącu, w którym te wydatki poniesiono

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikający w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku (ustawowego oraz dobrowolnego) z dopłat, które uiszczają akcjonariusze w zamian za przyznanie szczególnych uprawnień ich dotychczasowym akcjom (o ile te dopłaty nie będą użyte na wyrównanie nadzwyczajnych odpisów lub strat) przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz emisji udziałów powyżej ich wartości nominalnej.

Spółka tworzy obowiązkowo kapitał zapasowy za pokrycie straty, do którego przelewa się co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy, dopóki kapitał ten nie osiągnie co najmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczonej.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonej stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia 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.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Mariola Karaban

Sporządziła

Kozicki Edward

Prezes Zarządu

Tomasz Tyliński

Wiceprezes Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
WARIANT PORÓWNAWCZY

LP. WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
	PLN	PLN
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	261 204,99
- od jednostek powiązanych	0,00	6 531,93
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	261 204,99
2. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	176 350,80	371 734,86
1. Amortyzacja	4 007,88	16 406,06
2. Zużycie materiałów i energii	0,00	12 130,12
3. Usługi obce	112 982,30	267 482,73
4. Podatki i opłaty, w tym:	157,00	6 294,80
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	56 626,13	67 482,04
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 446,87	1 687,02
- emerytalne	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 130,62	252,09
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/Strata ze sprzedaży	-176 350,80	-110 529,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	105 673,41
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	93 495,93
2. Dotacje	0,00	0,00
3. Inne przychody operacyjne	0,00	12 177,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 403,38	131,30
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne	3 403,38	131,30
F. Zysk/Strata na działalności operacyjnej	-179 754,18	-4 987,76
G. Przychody finansowe	53 325,45	60 034,52
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:	53 325,45	32 904,09
- od jednostek powiązanych	22 964,12	15 901,56
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	27 130,43
5. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	1 797 239,38	490 750,94
1. Odsetki, w tym:	518 566,74	490 414,94
- dla jednostek powiązanych	62 902,86	62 459,78
2. Strata ze zbycia inwestycji	1 006 506,66	336,00
- w jednostkach powiązanych	1 006 506,66	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji	245 626,80	0,00
4. Inne	26 539,18	0,00
I. Zysk/Strata na działalności gospodarczej	-1 923 668,11	-435 704,18
J. Zysk/Strata brutto	-1 923 668,11	-435 704,18
K. Podatek dochodowy	-136 549,00	-65 889,00
L. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
Zysk/Strata netto	-1 787 119,11	-369 815,18

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016 R.

AKTYWA	31-12-2016 PLN	31-12-2015 PLN
A. AKTYWA TRWAŁE	4 316 309,74	15 535 345,05
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12 946,74	16 954,62
1. Środki trwałe	12 946,74	16 954,62
a. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c. urządzenia techniczne i maszyny	12 946,74	16 954,62
d. środki transportu	0,00	0,00
e. inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3 318 050,00	15 068 973,43
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 318 050,00	15 068 973,43
a. w jednostkach powiązanych	3 318 050,00	15 068 973,43
- udziały i akcje	3 318 050,00	15 068 973,43
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
c. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały i akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	985 313,00	449 417,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	985 313,00	449 417,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	20 333 515,17	9 693 605,81
I. Zapasy	30 377,46	30 377,46
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	30 377,46	30 377,46
5. Zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	373 830,88	373 391,18
1. Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	1 642,37	1 642,37
- do 12 miesięcy	1 642,37	1 642,37
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
2. Należności od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty :	372 188,51	371 748,81
a. do 12 miesięcy	1 500,00	10 082,34
- do 12 miesięcy	1 500,00	10 082,34
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	107 153,41	87 407,15
c. inne	263 535,10	274 259,32
d. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	19 929 306,83	9 289 837,17
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	19 929 306,83	9 289 837,17
a. udziały i akcje	8 467 209,23	8 461 063,94
- inne papiery wartościowe	8 190 195,26	8 190 195,26
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	277 013,97	270 868,68
b. w pozostałych jednostkach	11 456 105,82	821 566,96
- udziały i akcje	6 198 062,45	117 973,94
- inne papiery wartościowe	4 490 828,60	0,00
- udzielone pożyczki	767 214,77	703 593,02
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 991,78	7 206,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	5 991,78	7 206,27
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
Aktywa razem	24 649 824,91	25 228 950,86

BLUMERANG INVESTORS S.A.

ul. Jasielska 16a

60-476 Poznań

NIP 781-180-99-34

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2016 R.

P A S Y W A	31.12.2016 PLN	31.12.15 PLN
A. KAPITAŁ WŁASNY	9 930 026,28	11 717 145,39
I. Kapitał podstawowy	4 800 000,00	4 800 000,00
II. Kapitał zapasowy, w tym:	6 495 009,33	6 864 824,51
- nadwzka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	422 136,06	422 136,06
VI. Zysk (strata) netto	-1 787 119,11	-369 815,18
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 719 798,63	13 511 805,47
I. Rezerwy na zobowiązania	1 608 606,00	1 209 259,00
1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 593 606,00	1 194 259,00
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	15 000,00	15 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	15 000,00	15 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 111 192,63	12 302 546,47
1. Wobec jednostek powiązanych	67 753,07	58 139,28
a. z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	49 200,00	49 200,00
- do 12 miesięcy	49 200,00	49 200,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	18 553,07	8 939,28
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a. z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b. inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	13 043 439,56	12 244 407,19
a. kredyty i pożyczki	5 697 115,54	5 076 669,44
b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d. z tytułu dostaw i usług, w okresie wymagalności:	439 790,95	366 282,59
- do 12 miesięcy	439 790,95	366 282,59
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 055,37	2 364,02
h. z tytułu wynagrodzeń	1 173 267,36	1 144 670,59
i. inne	5 726 210,34	5 654 420,55
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a. długoterminowe	0,00	0,00
b. krótkoterminowe	0,00	0,00
Pasywa razem	24 649 824,91	25 228 950,86

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SPORZĄDZONE ZA OKRES 01.01.2016 - 31.12.2016

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
		PLN	PLN
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	11 717 345,39	12 086 960,57
	korekty błędów	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	11 717 345,39	12 086 960,57
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 800 000,00	4 800 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 800 000,00	4 800 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 864 824,51	7 703 009,15
2.1	Zmiana kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	z przeznaczenia różnic z aktualizacji wyceny sprzedanego środka trwałego na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-369 815,18	-838 184,64
	pokrycia straty	-369 815,18	-838 184,64
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 495 009,33	6 864 824,51
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenia	0,00	0,00
	b) zmniejszenia	0,00	0,00
	zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	422 136,06	422 136,06
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	422 136,06	422 136,06
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	422 136,06	422 136,06
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-369 815,80	-838 184,64
	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	korekty błędów	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-369 815,80	-838 184,64
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-369 815,18	19 562,40
	b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	422 136,06	422 136,06
6.	Wynik netto	-1 787 119,11	-369 815,18
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	-1 787 119,11	-369 815,18
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 930 026,28	11 717 145,39
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 930 026,28	11 717 145,39

RACHUNEK Z PRZEPLYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
METODA POŚREDNIA

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
	PLN	PLN
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 787 119,11	-369 815,18
II. Korekty razem	1 709 602,76	726 031,03
1. Amortyzacja	4 007,88	16 406,06
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odstęki i udziały w zyskach (dywidendy)	464 018,68	457 510,85
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 252 106,46	-26 794,43
5. Zmiana stanu rezerw	399 347,00	4 853,59
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-439,70	182 721,56
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	172 046,40	167 176,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-535 896,00	-75 842,91
10. Inne korekty	-45 587,96	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-77 516,35	356 215,85
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	27,03	2,53
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	27,03	2,53
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	27,03	2,53
-zbycie aktywów finansowych	27,00	0,00
-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
-odsetki	0,03	2,53
-inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-62 980,08	-510 635,49
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-32 690,92
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-62 980,08	-477 944,57
a) w jednostkach powiązanych	-2 880,80	0,00
b) w pozostałych jednostkach	-60 099,28	-477 944,57
-nabycie aktywów finansowych	0,00	-155 844,57
udzielone pożyczki	-60 099,28	-322 100,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-62 953,05	-510 632,96
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	143 000,00	441 925,45
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych		
1. oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	143 000,00	441 925,45
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-3 745,09	-292 812,02
1. Nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-3 000,00	-285 700,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	-745,09	-7 112,02
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	139 254,91	149 113,43
D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 214,49	-5 303,68
Imię i nazwisko osoby sporządzającej:	-1 214,49	-5 303,68
z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	7 206,27	12 509,95
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	5 991,78	7 206,27
- ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego, oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zakres zmian wartości rodzajowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco (w PLN):

Treść	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	59.332,88	0,00	0,00	59.332,88
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	12.915,16	0,00	0,00	12.915,16
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	72.248,04	0,00	0,00	72.248,04

Natomiast zmiany umorzenia składników majątku przedstawiają się następująco (w PLN):.

Treść	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	42.378,26	4.007,88	0,00	59.301,30
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	12.915,16	0,00	0,00	12.915,16
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	55.293,42	4.007,88	0,00	59.301,30

BLUMERANG INVESTORS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016-31.12.2016

Zakres zmian inwestycji długoterminowych przedstawia się następująco (w PLN):

Nazwa Spółki	Ilość posiadanych akcji	Procentowy udział	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
BLU ONE S.A.	161.936	64,63%	2.328.050,00	0,00	0,00	2.328.050,00
IFUSION S.A.	9.900.000	62,26%	990.000,00	0,00	0,00	990.000,00
MEDCAMP S.A. (dawniej T2 Investment S.A.)	3.187.487	51,83%	8.428.011,06	0,00	8.428.011,06	0,00
ARENA.PL S.A. (dawniej BLU PRE IPO S.A.)			3.222.912,37	0,00	3.222.912,37	0,00
RAZEM			15.068.973,43	0,00	8.428.011,06	3.318.050,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

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

Jednostka wynajmuje, na podstawie zawartej umowy od dnia 1 października 2007 roku na czas nieokreślony lokal biurowy położony w Poznaniu przy ul. Jasielskiej 16A.

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

Spółka nie posiada powyższych zobowiązań.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał zakładowy Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wynosi 4.800.000,00 zł i dzieli się na 9.600.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 50 gr każda, z czego:

- akcje serii A w ilości 1.000.000,00 sztuk,
- akcje serii B w ilości 3.000.000,00 sztuk,
- akcje serii C w ilości 800.000,00 sztuk.
- akcje serii D w ilości 4.800.000,00 sztuk

Według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku struktura akcjonariuszy Spółki przedstawiała się następująco:

BLUMERANG INVESTORS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016-31.12.2016

Akcjonariusz	% posiadanych głosów	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna 1 akcji (w zł)	Wartość posiadanych akcji (w zł)
MOONROCK ENTERPRISE S.A.	84,28 %	8.090.695,00	0,50	4.045.347,50
Pozostali	15,72 %	1.509.305,00	0,50	754.652,50
Razem kapitał akcyjny	100%	9.600.000,00	x	4.800.000,00

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd zamierza zaproponować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby strata netto w wysokości 1.787.119,11 zł za rok obrotowy 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku została pokryta kapitałem zapasowym.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Rezerwa na niewykorzystany urlop	0,00	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Rezerwa na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	15.000,00 zł	15.000,00 zł	15.000,00 zł	15.000,00 zł
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w tym:	1.194.259,00 zł	399.347,00 zł	0,00 zł	1.593.606,00 zł
- wycena portfela inwestycyjnego	1.155.332,96 zł	0,00 zł	12.279,12 zł	1.143.053,84 zł
- rezerwa z tytułu odsetek naliczonych od pożyczek udzielonych	38.926,48 zł	12.198,72 zł	0,00 zł	51.125,20 zł
RAZEM	1.209.259,00 zł	426.545,72 zł	461.096,24 zł	1.608.606,00 zł

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

BLUMERANG INVESTORS S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016-31.12.2016**

Odpisy	Stan na dzień 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2016
Odpis aktualizujący wartość należności	59.843,21 zł	0,00 zł	0,00 zł	59.843,21 zł
Odpis aktualizujący wartość pożyczek	480.324,48 zł	0,00 zł	0,00 zł	480.324,48 zł
RAZEM	540.167,69 zł	0,00 zł	0,00 zł	540.167,69 zł

Odpis aktualizujący wartość pożyczek dotyczy nie uzyskanej kwoty spłaty pożyczek od Spółek Van Hellder Polska S.A., Autogroup S.A, Eureka Sp. z o.o. i od osoby fizycznej.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

1. do 1 roku,
2. powyżej 1 roku do 3 lat,
3. powyżej 3 do 5 lat,
4. powyżej 5 lat,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:

Czynne rozliczenia międzyokresowe	2016	2015
Prenumeraty, abonamenty	0,00	0,00
Koszty związane z wejściem Spółki na GPW	0,00	0,00
Polisy ubezpieczeniowe	0,00	0,00
Składka członkowska GPW	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Bierne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe:

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe:

Czynne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	2016	2015
Aktywa z tytułu odroczonego podatku w tym:	985.313,00	449.417,00
- wycena portfela inwestycyjnego na dzień 31-12-2016 roku	433.817,12	0,00
- aktywo z tytułu zawiązania rezerwy na odsetki naliczone na dzień 31-12-2016 roku od obligacji	0,00	0,00
- aktywo z tytułu zawiązania rezerwy na odsetki naliczone na dzień 31-12-2016 roku od pożyczek otrzymanych	325.889,75	228.978,37
- aktywo z tytułu zawiązania rezerwy na straty podatkowe z lat poprzednich	0,00	0,00
- aktywo z tytułu zawiązania rezerwy nie wypłacone wynagrodzenia, składki ZUS oraz rezerwa urlopowa	221.257,28	217.588,40
- aktywo z tytułu zawiązania rezerwy na koszty sporządzenia i badania sprawozdania finansowego	2.850,00	2.850,00
- różnica między wartością podatkową a bilansową leasingu	0,00	0,00
RAZEM	985.313,00	449.417,00

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Na dzień 31 grudnia 2016 Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

Na dzień 31 grudnia 2016 Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, nie udzieliła gwarancji, poręczeń a także wekslowych.

II.**1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.**

Treść	Kwota (zł)
Przychody ze sprzedaży usług najmu w kraju	0,00
Przychody ze sprzedaży usług zarządzania w kraju	0,00
Pozostałe przychody ze sprzedaży usług w kraju	0,00
RAZEM	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Tytuł	
1. Wynik finansowy brutto za okres 01.01.2016 - 31.12.2016 r.	-1.923.668,11
2. Koszty nieuznawanie za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym	+3.206.978,08
3. Zwiększenia kosztów	- 15.000,00
4. Zmniejszenia przychodów	- 2.389.129,52
5. Zwiększenia przychodów	
6. Podstawa naliczenia podatku dochodowego	- 1.120.819,55
7. Podatek do zapłaty	0,00

6. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku bieżącym	Nakłady planowane
1.	Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	0,00	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
2.	Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe	0,00	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
	e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	f) inne	0,00	0,00
3.	Niefinansowe aktywa trwałe razem	0,00	0,00

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

10. Struktura przychodów finansowych

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2016-31.12.2016	Za okres 01.01.2015-31.12.2015
Zysk ze zbycia inwestycji	2.388.237,30	0,00
Dywidenda	0,00	0,00

BLUMERANG INVESTORS S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016-31.12.2016**

Odsetki od udzielonych pożyczek naliczone bilansowo	53.325,42	32.901,56
Odsetki od udzielonych pożyczek zapłacone	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	2.335.804,10	27.130,43
Odsetki od bieżących rachunków	0,03	2,53
Odsetki od lokat	0,00	0,00
Dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
Przychody finansowe razem	4.777.366,85 zł	60.034,52

11. Struktura kosztów finansowych

Wyszczególnienie	Za okres 01.01.2016-31.12.2016	Za okres 01.01.2015-31.12.2015
Strata ze zbycia inwestycji	3.394.743,96	336,00
Odpis aktualizujący wartość pożyczek	0,00	0,00
Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Odsetki od otrzymanych pożyczek - naliczone	516.599,07	478.727,28
Odsetki od otrzymanych pożyczek - zapłacone	0,00	0,00
Odsetki bankowe	11,65	0,00
Ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
Odsetki budżetowe	381,16	199,00
Odsetki wobec kontrahentów	0,00	3.572,11
Odsetki wobec kontrahentów - zapłacone	745,04	7.916,55
Odsetki od obligacji zapłacone z roku 2012	0,00	0,00
Odsetki od obligacji zapłacone	0,00	0,00
Odsetki od leasingu	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	2.581.430,90	0,00
Inne koszty finansowe	27.369,00	0,00
Koszty finansowe razem	6.521.280,78 zł	490.750,94 zł

12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

II.a.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Spółka nie posiadała na dzień 31 grudnia aktywów i pasywów wyrażonych w walucie obcej.

III.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

- 1) Objąsnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych

Treść	Środki pieniężna w kasie (PLN)	Środki pieniężna na rachunku bankowym (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)			Razem (PLN)
			lokaty	czeki, weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
1. Stan na początek roku obrotowego	4.788,74	2.417,53	0,00	0,00	0,00	7.206,27
2. Stan na koniec roku obrotowego	4.788,74	1.203,04	0,00	0,00	0,00	5.991,78
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	-1.214,49	0,00	0,00	0,00	-1.214,49
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IV.**1. Informacje o:**

- 1) **Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

- 2) **istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:**

BLUMERANG INVESTORS S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016-31.12.2016

- a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio lub pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki,
-wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

3). Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych,

W 2016 roku Spółka nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę. Była zatrudniona jedna osoba na podstawie umowy zlecenia. Zarząd jak i rada nadzorcza pełnili swoje funkcje na podstawie powołania.

4). Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy,

01.01.2016-31.12.2016	Wynagrodzenie należne (PLN) brutto	Wynagrodzenie wypłacone (PLN) brutto
Zarząd	24.000,00 zł	0,00 zł
Rada Nadzorcza	14.400,00 zł	4.400,00 zł
RAZEM	38.400,00 zł	4.400,00 zł

5). Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła

6). Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi;

- Zgodnie z uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 21.12.2016 roku badanie sprawozdania finansowego za 2016 r. przeprowadzi spółka Eureka Auditing Sp. z o.o. za kwotę 4.000,00 zł netto (sprawozdanie jednostkowe).

V.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiła zmiana zasad polityki rachunkowości.

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

Dla celów porównawczych Spółka prezentuje bilans jak i rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Spółka dokonała zmiany prezentacyjnej inwestycji długoterminowych gdzie prawidłowa wartość inwestycji wynosi 15.068.973,43 na dzień 31.12-2015 r.

VI.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Przedsięwzięcia takie nie wystąpiły.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

BLUMERANG INVESTORS S.A wchodzi w skład Grupy Kapitałowej, której jednostką dominującą jest spółka MOONROCK ENTERPRISE S.A W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących transakcji z jednostką dominującą:

- w roku 2016 roku Spółka MOONROCK ENTERPRISE S.A spłaciła częściowo pożyczkę Spółce BLUMERANG INVESTORS S.A w kwocie 20.000 zł.

Na dzień 31-12-2016 roku odsetki naliczone od pożyczek udzielonych łącznie wynosiły 25.505,70 zł.

Na dzień 31-12-2016 roku odsetki naliczone od otrzymanych pożyczek od MOONROCK ENTERPRISE S.A łącznie wynosiły 200.884,41 zł.

BLUMERANG INVESTORS S.A. posiada 64,63% udziałów w Spółce BLU ONE S.A. W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka dokonała następujących transakcji z jednostką powiązaną:

- Spółka BLUMERANG INVESTORS S.A posiada pożyczki od Spółki powiązanej w kwocie 249.185,48 zł. Na dzień bilansowy odsetki naliczone wynosiły 27.828,49 zł

3. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nazwa Spółki	Siedziba Spółki	% udział	Ilość posiadanych akcji/udziałów	Wartość nominalna 1 akcji/udziałów (zł)	Wartość posiadanych akcji/udziałów (zł)	Zysk / Strata netto za rok 2016 rok
BLU ONE S.A.	ul. Jasielska 16a, 60-476 Poznań	64,63%	161.936	1,00	161.936,00 zł	18.092,62
IFUSION S.A.	ul. Jasielska 16a, 60-476 Poznań	62,26%	9.900.000	0,10	990.000,00 zł	-271.839,04
LMB CAPITAL S.A.	ul. Jasielska 16a, 60-476 Poznań	32,63 %	2.170.000	1,00	2.170.000 zł	6.585.460,82 zł

4. Informacja, czy jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzysta ze zwolnienia lub wyłączeń informacji o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie;

Spółka wchodzi w skład grupy kapitałowej, której jednostką dominującą jest spółka MOONROCK ENTERPRISE S.A. z siedzibą w Poznaniu jednak ze względu na fakt, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej MOONROCK ENTERPRISE S.A. nie podlega publikacji, Blumerang Investors S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej.

Spółka wchodzi w skład grupy kapitałowej, której jednostką dominującą jest Spółka MOONROCK ENTERPRISE S.A. z siedzibą w Poznaniu.

VII.

Informacje o połączeniu w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie połączyła się z inną jednostką.

VIII.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę przez okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2016 roku oraz że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności przez Spółkę.

IX.

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycje nie wystąpiły.

Mariola Karaban

Kozicki Edward

Tomasz Tyliński

Sporządziła

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Poznań, 05.05.2017 roku