

***Roczne Sprawozdanie Finansowe
za okres 01.01.2016-31.12.2016***

Prime Minerals Spółka Akcyjna



Grodzisk Mazowiecki, dnia 31.05.2017 r.

1.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
2.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 R.	4
2.1.	Informacje porządkowe.....	4
2.2.	Podstawowe dane o jednostce	4
2.3.	Prezentacja sprawozdań finansowych	5
2.4.	Informacja o kontynuacji działalności	5
2.5.	Stosowane metody i zasady rachunkowości	5
3.	BILANS NA DZIEŃ 31.12.2016R.	11
4.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016	15
5.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016	17
6.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016	19
7.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2016 ROK	1921

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

- ✓ Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016 r.,
- ✓ Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 r.,
- ✓ Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 r.,
- ✓ Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 31.12.2016 r.,
- ✓ Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową oraz wynik finansowy Spółki.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2016 r.

2.1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe Prime Minerals S.A. z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim, ul. Traugutta 42A zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych.

Zgodnie z art. 64 ust.1 pkt.3 ustawy o rachunkowości Spółka podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

2.2. Podstawowe dane o jednostce

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

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

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

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

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

Podstawowe dane o podmiocie

Firma:	PRIME MINERALS Spółka Akcyjna
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj:	Polska
Siedziba:	Grodzisk Mazowiecki
Adres:	ul. R. Traugutta 42A, 05-825 Grodzisk Mazowiecki
Telefon:	+ 48 (22) 354 67 18
Faks:	+ 48 (22) 354 67 19
Adres poczty elektronicznej:	info@prime-minerals.com
Adres strony internetowej:	www.prime-minerals.com
NIP:	897-174-35-06

REGON:

020739787

KRS:

0000426498

2.3. Prezentacja sprawozdań finansowych

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

2.4. Informacja o kontynuacji działalności

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

2.5. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wytycznymi zawartymi w rozdziale 5 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („ustawa o rachunkowości”) oraz zgodnie z obowiązującymi w Spółce zasadami rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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

Spółka sporządza **Rachunek przepływów pieniężnych** metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

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

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych

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

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- rozchód walut wycenia się według kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu,
- w przypadku pozostałych operacji po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie:
→ dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,

→ ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Do wyceny rozchodu waluty z rachunku walutowego stosuje się kurs historyczny (jako kurs faktycznie zastosowany). Kurs historyczny jest to kurs, po którym dokonano wyceny waluty w dniu jej wpływu na rachunek walutowy. Dokonując wyceny rozchodu walut z rachunku walutowego według kursu historycznego Spółka stosuje metodę FIFO, tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

Należności i zobowiązania

Należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe oraz należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych. Zobowiązania finansowe oraz należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia. Skorygowana cena nabycia aktywów finansowych i zobowiązań finansowych to cena nabycia (wartość), w jakiej składnik aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych, pomniejszona o spłaty wartości nominalnej, odpowiednio skorygowana o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej, a także pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej.

Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności 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.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

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

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka klasyfikuje aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty

pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

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

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

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

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

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

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

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

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

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

Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych niestanowiących instrumentów zabezpieczających

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

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej od miesiąca następującego po dniu nabycia.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d, wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500 zł, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym środki trwałe o wartości do 3 500, traktowane jako niskocenne składniki majątku, zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej, zgodnie z art. 32 ust. 6 Ustawy. Zasady amortyzacji środków trwałych są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Odpisy amortyzacji dokonywane są zgodnie ze sporządzonym planem amortyzacji.

Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych finansowych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie, w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek, to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty operacji finansowych w równych ratach w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: zapłacone odsetki od kredytów, opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4 ust. 4 Ustawy koszty dotyczące przyszłych okresów są rozliczane w miesięcznych odpisach, jeśli stanowią istotną kwotę. W przeciwnym razie nie dokonuje się ich comiesięcznego rozliczania.

Rozliczenia międzyokresowe biernie ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Przewidywane, lecz nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, choć data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze znana.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu trwałej utraty ich wartości.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które

spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

Wysokość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Kapitały własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Rezerwy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Inwentaryzacja rezerw jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Przychody ze sprzedaży

Przychodem z tytułu świadczenia usług pozostałego doradztwa w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych.

Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu inwestycji do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie przepisów o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiące przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

Wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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

Grodzisk Mazowiecki, 31.05.2017 r.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska – Dudek

3. Bilans PRIME MINERALS S.A. na dzień 31.12.2016r.

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	123 512 750,76	121 540 173,38
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	6 798,31	3 803,42
1. Środki trwałe	6 798,31	3 803,42
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	6 798,31	3 803,42
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	123 280 001,45	121 457 295,96
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	123 280 001,45	121 457 295,96
a) w jednostkach powiązanych	123 280 001,45	119 002 135,69
- udziały lub akcje	111 000 000,00	111 000 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	12 280 001,45	8 002 135,69
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	2 455 160,27
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	2 455 160,27
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	225 951,00	79 074,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	225 951,00	79 074,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 920 600,03	874 257,71
I. Zapasy	0,00	0,00
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	0,00	0,00

5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	120 293,82	72 334,95
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) 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
2. Należności od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) 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	120 293,82	72 334,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	3 690,00
- do 12 miesięcy	0,00	3 690,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	23 474,80	18 244,95
c) inne	96 819,02	50 400,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 795 019,35	801 113,82
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 795 019,35	801 113,82
a) w jednostkach powiązanych	3 191 665,48	544 744,55
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	1 256 468,88	0,00
- udzielone pożyczki	1 935 196,60	544 744,55
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	603 353,87	256 369,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	603 353,87	256 369,27
- 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	5 286,86	808,94
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ PODSTAWOWY)	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
RAZEM AKTYWA	127 433 350,79	122 414 431,09

Grodzisk Mazowiecki, 31.05.2017 r.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska – Dudek

PASywa	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
A. Kapitał (fundusz) własny	126 910 967,36	120 748 442,93
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	555 328,30	535 328,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	126 988 574,59	121 008 574,59
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	126 322 612,43	120 342 612,43
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej (rynkowej)	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) 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	-795 459,96	-242 126,04
VI. Zysk (strata) netto	162 524,43	-553 333,92
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	522 383,43	1 665 988,16
I. Rezerwy na zobowiązania	225 951,00	79 074,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	225 951,00	79 074,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	38 500,00	600 013,93
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	38 500,00	600 013,93
a) kredyty i pożyczki	38 500,00	600 013,93
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	257 932,43	974 900,23
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o 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
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o 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	257 932,43	974 900,23
a) kredyty i pożyczki	62 320,00	61 920,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	36 493,16	838 493,16
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	150 268,50	65 674,10
- do 12 miesięcy	150 268,50	65 674,10
- 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	2 395,54	2 174,74
h) z tytułu wynagrodzeń	6 455,23	6 638,23

i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	12 000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	12 000,00
- długoterminowe.	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	12 000,00
RAZEM PASYWA	127 433 350,79	122 414 431,09

Grodzisk Mazowiecki, 31.05.2017 r.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska – Dudek

4. Rachunek zysków i strat PRIME MINERALS S.A. za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	12 000,00	6 000,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 000,00	6 000,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 172 951,15	884 969,37
I. Amortyzacja	1 436,00	422,60
II. Zużycie materiałów i energii	11,00	8 268,09
III. Usługi obce	724 576,49	538 109,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	38 968,00	37 756,05
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	93 413,15	61 104,99
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	486,00	8 185,86
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	314 060,51	231 122,20
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 160 951,15	-878 969,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 350,00	2 074,70
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	5 350,00	2 074,70
E. Pozostałe koszty operacyjne	13,35	21 751,26
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	13,35	21 751,26
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 155 614,50	-898 645,93
G. Przychody finansowe	1 391 222,09	473 110,61
I. 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
II. Odsetki, w tym:	447 497,95	259 994,44
- od jednostek powiązanych	337 074,64	112 487,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	943 724,14	213 116,17
H. Koszty finansowe	73 083,16	125 994,60
I. Odsetki, w tym:	72 288,94	124 017,23
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	794,22	1 977,37
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	162 524,43	-551 529,92

J. Podatek dochodowy	0,00	1 804,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	162 524,43	-553 333,92

Grodzisk Mazowiecki, 31.05.2017 r.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska – Dudek

5. Rachunek przepływów pieniężnych Prime Minerals S.A. za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

Metoda pośrednia

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	162 524,43	-553 333,92
II. Korekty razem:	-1 303 895,93	-393 392,36
1. Amortyzacja	1 436,00	422,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-950 161,00	-194 156,02
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-375 209,01	-135 977,21
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00
5. Zmiana stanu rezerw	134 877,00	72 207,00
6. Zmiana stanu zapasów		0,00
7. Zmiana stanu należności	-47 958,87	102 884,69
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	84 632,20	-175 147,48
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-151 354,92	-62 443,94
10. Inne korekty	-157,33	-1 182,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 141 371,50	-946 726,28
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 385 938,64	2 610 571,71
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 385 938,64	2 610 571,71
a) w jednostkach powiązanych		0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 385 938,64	2 610 571,71
zbycie aktywów finansowych	1 247 245,00	2 470 000,00
dywidendy i udziały w zyskach		0,00
splata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00
odsetki	138 693,64	140 571,71
inne wpływy z aktywów finansowych		0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		0,00
II. Wydatki	4 447 225,09	10 618 308,09
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 430,89	4 226,02
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	4 442 794,20	10 614 082,07
a) w jednostkach powiązanych	4 442 794,20	8 244 082,07
b) w pozostałych jednostkach	0,00	2 370 000,00
- nabycie aktywów finansowych		2 370 000,00
udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 061 286,45	-8 007 736,38
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	7 830 000,00	9 150 801,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 000 000,00	8 648 500,00
2. Kredyty i pożyczki	1 830 000,00	502 301,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00
II. Wydatki	3 280 357,45	148 268,34
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 404 914,80	61 920,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	802 000,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00
8. Odsetki	73 442,65	86 348,34
9. Inne wydatki finansowe		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 549 642,55	9 002 532,66
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	346 984,60	48 070,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	346 984,60	48 070,00
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	256 369,27	208 299,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	603 353,87	256 369,27
o ograniczonej możliwości dysponowania		

Grodzisk Mazowiecki, 31.05.2017 r.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska – Dudek

6. Zestawienie zmian w kapitale własnym PRIME MINERALS S.A. za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	120 748 442,93	1 654 044,85
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	120 748 442,93	1 654 044,85
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	535 328,30	136 500,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	20 000,00	398 828,30
	a) zwiększenie (z tytułu)	20 000,00	398 828,30
	emisja akcji / wydanie udziałów	20 000,00	398 828,30
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	555 328,30	535 328,30
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	121 008 574,59	1 759 670,89
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 980 000,00	119 248 903,70
	a) zwiększenie (z tytułu)	5 980 000,00	119 248 903,70
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej (agio)	5 980 000,00	119 248 903,70
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	koszty emisji akcji	0,00	0,00
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	126 988 574,59	121 008 574,59
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) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	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
	Wpłaty na poczet emisji akcji	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	Rejestracja podwyższenia kapitału	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	-795 459,96	-242 126,04
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	– zmiana 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	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-795 459,96	-242 126,04
	– zmiana 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	-795 459,96	-242 126,04
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	–	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-795 459,96	-242 126,04
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-795 459,96	-242 126,04
6	Wynik netto	162 524,43	-553 333,92
	a) zysk netto	162 524,43	
	b) strata netto	0,00	-553 333,92
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	126 910 967,36	120 748 442,93

III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	126 910 967,36	120 748 442,93
------	---	----------------	----------------

Grodzisk Mazowiecki, 31.05.2017 r.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska – Dudek

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego PRIME MINERALS S.A. za 2016 rok

NOTA NR 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych

Spółka na dzień 31 grudnia 2016 roku nie posiadała Wartości Niematerialnych i Prawnych.

NOTA NR 2

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	4 226,02	0,00	0,00	4 226,02
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	4 430,89	0,00	0,00	4 430,89
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup			4 430,89			4 430,89
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenia						0,00
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	8 656,91	0,00	0,00	8 656,91
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	422,60	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	1 436,00	0,00	0,00	1 436,00
- amortyzacja			1 436,00			1 436,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	1 858,60	0,00	0,00	1 858,60
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2015						0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
-						0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	3 803,42	0,00	0,00	3 803,42
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	6 798,31	0,00	0,00	6 798,31

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	4 226,02	0,00	0,00	4 226,02
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup			4 226,02			4 226,02
- leasing						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- przemieszczenia						0,00
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	4 226,02	0,00	0,00	4 226,02
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	422,60	0,00	0,00	422,60
- amortyzacja			422,60			422,60
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	422,60	0,00	0,00	422,60
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2014						0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rozwiązanie						0,00
- wykorzystanie						0,00
-						0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	3 803,42	0,00	0,00	3 803,42

NOTA NR 3

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych inwestycji długoterminowych

A. Jednostki powiązane

Wyszczególnienia	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem inwestycje długoterm.
Wartość brutto na 1.01.2016 (BO)	111 000 000,00	0,00	8 002 135,69	0,00	119 002 135,69
Zwiększenia z tytułu:			5 485 889,77		5 485 889,77
- udzielone pożyczki			4 438 794,20		4 438 794,20
- odsetki naliczone			257 076,57		257 076,57
- wycena			790 019,00		790 019,00
Zmniejszenia			1 208 024,01		1 208 024,01

- reklasyfikacja do pożyczek krótkoterminowych			1 208 024,01		1 208 024,01
Wartość brutto na 31.12.2016 (BZ)	111 000 000,00	0,00	12 280 001,45	0,00	123 280 001,45
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 1.01.2016 (BO)					0,00
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 31.12.2016 (BZ)					0,00
Wartość netto inwestycji długoterminowych na 1.01.2016 (BO)	111 000 000,00	0,00	8 002 135,69	0,00	119 002 135,69
Wartość netto inwestycji długoterminowych na 31.12.2016 (BZ)	111 000 000,00	0,00	12 280 001,45	0,00	123 280 001,45

Wyszczególnienia	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem inwestycje długoterm.
Wartość brutto na 1.01.2015 (BO)					0,00
Zwiększenia	111 000 000,00		8 002 135,69		119 002 135,69
- udzielone pożyczki			7 707 449,87		7 707 449,87
- odsetki naliczone			109 064,82		109 064,82
- wycena			185 621,00		185 621,00
- zakup udziałów	111 000 000,00				111 000 000,00
Zmniejszenia					0,00
Wartość brutto na 31.12.2015 (BZ)	111 000 000,00	0,00	8 002 135,69	0,00	119 002 135,69
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 1.01.2015 (BO)					0,00
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 31.12.2015 (BZ)					0,00
Wartość netto inwestycji długoterminowych na 1.01.2015 (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto inwestycji długoterminowych na 31.12.2015 (BZ)	111 000 000,00	0,00	8 002 135,69	0,00	119 002 135,69

B. Pozostałe jednostki

Wyszczególnienia	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem inwestycje długoterm.
Wartość brutto na 1.01.2016 (BO)	0,00	2 455 160,27	0,00	0,00	2 455 160,27
Zwiększenia		98 869,73			98 869,73
- odsetki naliczone		98 869,73			98 869,73
Zmniejszenia		2 554 030,00			2 554 030,00
- spłata obligacji		2 554 030,00			2 554 030,00
Wartość brutto na 31.12.2016 (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 1.01.2016 (BO)					0,00

Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 31.12.2016 (BZ)					0,00
Wartość netto inwestycji długoterminowych na 1.01.2016 (BO)	0,00	2 455 160,27	0,00	0,00	2 455 160,27
Wartość netto inwestycji długoterminowych na 31.12.2016 (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienia	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem inwestycje długoterm.
Wartość brutto na 1.01.2015 (BO)		2 548 248,49			2 548 248,49
Zwiększenia		2 507 740,82			2 507 740,82
- objęcie obligacji		2 370 000,00			2 370 000,00
- odsetki naliczone		137 740,82			137 740,82
Zmniejszenia		2 600 829,04			2 600 829,04
- spłata obligacji wraz z odsetkami		2 600 829,04			2 600 829,04
Wartość brutto na 31.12.2015 (BZ)	0,00	2 455 160,27	0,00	0,00	2 455 160,27
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 1.01.2015 (BO)					0,00
Wartość odpisów aktualizujących wartość inwestycji na 31.12.2015 (BZ)					0,00
Wartość netto inwestycji długoterminowych na 1.01.2015 (BO)	0,00	2 548 248,49	0,00	0,00	2 548 248,49
Wartość netto inwestycji długoterminowych na 31.12.2015 (BZ)	0,00	2 455 160,27	0,00	0,00	2 455 160,27

NOTA NR 4

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy

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

NOTA NR 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

NOTA NR 6

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

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

NOTA NR 7

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw

Udziały

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni 2016 rok
1	WGM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	111 000 000,00	0,00	111 000 000,00	100,00	100,00	-287 205,35

Obligacje objęte

Lp.	Nazwa podmiotu	Data emisji obligacji	Wartość nominalna obligacji	Odsetki naliczone	Wartość bilansowa	Wartość bilansowa w PLN	Stopa %	Termin wykupu
1	WGM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	2014-09-18	500 000,00 PLN	83 220,05 PLN	583 220,05 PLN	583 220,05 PLN	7,90	2017-12-31
2	WGM1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	2014-10-23	150 000,00 USD	11 091,29 USD	161 091,29 USD	673 248,83 PLN	3,50	2017-12-31
SUMA						1 256 468,88 PLN		

NOTA NR 8

Dane o odpisach aktualizujących

Wyszczególnienie	Odpis aktualizacyjny należności	Odpis aktualizacyjny na aktywo z tytułu podatku odroczonego
Stan na 01.01.2016	36 381,71	88 089,00
Zwiekszenie	0,00	0,00
utworzenie	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00
Zmniejszenie	5 350,00	32 701,00
wykorzystanie	0,00	0,00
rozwiązanie	5 350,00	32 701,00
Stan odpisów na 31.12.2016	31 031,71	55 388,00

NOTA NR 9

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

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

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

Struktura własnościowa kapitału podstawowego na dzień 31.12.2016r.

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

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

NOTA NR 10

Kapitał zapasowy i rezerwy oraz kapitał z aktualizacji wyceny

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

NOTA NR 11

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

Spółka na dzień 31 grudnia 2016 roku osiągnęła zysk w wysokości **162 524,43** złotych. Zarząd Spółki rekomenduje Walnemu Zgromadzeniu podjęcie decyzji o przeznaczeniu zysku za rok obrotowy 2016 na pokrycie strat z lat poprzednich

NOTA NR 12

Rezerwy

Wyszczególnienie	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy
Stan na 01.01.2016	79 074,00	-	-
Zwiększenie	146 877,00	-	-
utworzenie	146 877,00	-	-
pozostałe	-	-	-
Zmniejszenie	-	-	-
wykorzystanie	-	-	-
rozwiązanie	-	-	-
Stan rezerw na 31.12.2016	225 951,00	-	-

Pozostałe rezerwy na dzień bilansowy w Spółce nie wystąpiły

NOTA NR 13

Podział zobowiązań długoterminowych

A. Wobec jednostek powiązanych

Na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz 31 grudnia 2015 roku Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

B. Wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
Rok bieżący					
powyżej 1 roku do 2 lat	38 500,00				38 500,00
powyżej 2 lat do 3 lat					0,00
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
B.Z. 31.12.2016	38 500,00	0,00	0,00	0,00	38 500,00
Rok poprzedni					
powyżej 1 roku do 2 lat	20 320,00				20 320,00
powyżej 2 lat do 3 lat	579 693,93				579 693,93
powyżej 3 lat do 5 lat					0,00
powyżej 5 lat					0,00
B.Z. 31.12.2015	600 013,93	0,00	0,00	0,00	600 013,93

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
Rok bieżący					
do 1 roku	62 320,00	36 493,16			98 813,16
B.Z. 31.12.2016	62 320,00	0,00	0,00	0,00	98 813,16
Rok poprzedni					
do 1 roku	61 920,00	838 493,16			900 413,16
B.Z. 31.12.2015	61 920,00	0,00	0,00	0,00	900 413,16

NOTA NR 14

Informacja dotycząca udzielonych gwarancji oraz zabezpieczeń na majątku

Zabezpieczenia kredytów bankowych

A. umowa kredytowa nr S0178390-01-00 na kwotę 165 000,00 PLN. Zabezpieczenia stanowią:

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

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

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

NOTA NR 15

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wykaz rozliczeń międzyokresowych czynnych

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2016	Stan na dzień 31.12.2015
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	225 951,00	79 074,00
Razem długoterminowe	225 951,00	79 074,00
Ubezpieczenia	5 286,86	808,94
Razem krótkoterminowe	5 286,86	808,94

NOTA NR 16

Aktywa lub passywa wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Kredyt udzielony przez Bank Zachodni WBK S.A.

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

NOTA NR 17

Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych

NOTA NR 18

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

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

NOTA NR 19

Struktura przychodów ze sprzedaży

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku obrachunkowym

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

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym

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

NOTA NR 20

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości zapasów w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2016 roku.

NOTA NR 21

Informacje o działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Spółka w ciągu roku 2016 nie zaniechała działalności. Zaniechanie działalności nie jest planowane w roku następnym

NOTA NR 22

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Tytuł	Rok obrotowy 2016
I	Zysk brutto	162 524,43
II	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	86 001,50
1	Amortyzacja bilansowa	1 436,00
2	Wynagrodzenia nie wypłacone	7 653,00
3	Koszty NKUP (reprezentacja, inne)	29 712,50
4	Rezerwy na koszty	47 200,00
III	Koszty będące kosztami podatkowymi w b.r.	22 839,89
1	Amortyzacja podatkowa	2 153,96
2	Wynagrodzenia za rok poprzedni wypłacone w roku bieżącym	7 880,26
3	Wykorzystane rezerwy z roku poprzedniego	12 000,00
4	Odsetki zapłacone naliczone w roku poprzednim	805,67
IV	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	1 325 111,25
1	Naliczone odsetki od pożyczki	362 925,24
2	Rozwiązane odpisy aktualizacyjne	5 350,00
3	Różnice kursowe niezrealizowane	956 836,01
V	Przychody będące przychodami podatkowymi w b.r.	85 565,26
1	Odsetki otrzymane naliczone w latach poprzednich	85 565,26
V	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 013 859,95

NOTA NR 23

Podatek odroczony

A. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2016		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU			
1) Rezerwa na koszty	47 200,00	15%	7 080,00
2) Nie wypłacone wynagrodzenia	7 653,00	15%	1 147,95
3) Koszty odsetek nie zapłaconych	36 493,16	15%	5 473,97
4) Strata podatkowa	1 784 249,61	15%	267 637,44
RAZEM	1 875 595,77	x	281 339
odpis aktualizacyjny aktywa z tytułu podatku odroczonego			55 388
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość NETTO			225 951

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

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

Tytuł zdarzenia		B.Z. 31.12.2015		
		kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU				
1)	Rezerwa na koszty badania sprawozdania	12 000,00	19%	2 280,00
2)	Nie wypłacone wynagrodzenia	7 880,26	19%	1 497,25
3)	Koszty odsetek nie zapłaconych	37 298,83	19%	7 086,78
4)	Strata podatkowa	822 626,86	19%	156 299,10
RAZEM		879 805,95	x	167 163
odpis aktualizacyjny aktywa z tytułu podatku odroczonego				88 089
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - wartość NETTO				79 074

B. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia		B.Z. 31.12.2016		
		kwota dodatniej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU				
1)	Naliczone odsetki	549 506,35	15%	82 425,95
2)	Dodatnie różnice kursowe	956 836,01	15%	143 525,40
RAZEM		1 506 342,36	x	225 951

Tytuł zdarzenia		B.Z. 31.12.2015		
		kwota dodatniej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU				
1)	Naliczone odsetki	200 267,65	19%	38 050,85
2)	Dodatnie różnice kursowe	215 909,63	19%	41 022,83
RAZEM		416 177,28	x	79 074

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

NOTA NR 24

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

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

NOTA NR 25

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

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

NOTA NR 26

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady	Poniesione w 2016 roku
Wartości niematerialne i prawne	-
Środki trwałe	4 430,89
Środki trwałe w budowie	-
Razem	4 430,89

W roku 2017 Spółka nie planuje wydatków na Środki trwałe oraz Wartości niematerialne i prawne. Spółka nie poniosła i nie planuje ponoszenia nakładów na ochronę środowiska.

NOTA NR 27

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

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

NOTA NR 28

Informacja o kursach walut wykorzystanych w Sprawozdaniu

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Lp.	Tytuł	31.12.2016	31.12.2015
1	kurs EUR/PLN	4,4240	4,2615
2	kurs USD/PLN	4,1793	3,9011

NOTA NR 29

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.

Lp.	Tytuł	Wartość na dzień 31.12.2016r.	Wartość na dzień 31.12.2015r.
I	Środki pieniężne	603 353,87	256 369,27
1	Środki pieniężne w banku	603 353,87	256 369,27
2	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
3	Lokaty bankowe	0,00	0,00
4	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
II	Ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
	RAZEM	603 353,87	256 369,27

NOTA NR 30

Informacje o umowach nieuwzględnionych w bilansie

Pozycja nie występuje – wszystkie umowy zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym.

NOTA NR 31

Istotne transakcje zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

W 2016 roku nie występowały transakcje zawarte przez Prime Minerals S.A. ze stronami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

NOTA NR 32

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

W roku obrotowym 2016 Spółka nie zatrudniała pracowników w oparciu o umowy o pracę.

NOTA NR 33

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

Spółka za rok 2016 wypłaciła wynagrodzenie osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w kwocie 93 413,15 zł. Wynagrodzenie było związane ze świadczeniem usług na rzecz Spółki na podstawie umowy cywilno-prawnej.

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

NOTA NR 34

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

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

NOTA NR 35

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok obrotowy

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

NOTA NR 36

Informacje o przychodach i kosztach odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny

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

NOTA NR 37

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

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

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

Dnia 8.03.2017 roku podmiot zależny: PT Bintang Sinar Perkasa otrzymał od Spółki PT Bangun Sarana Jayasakti list intencyjny w którym wyrażono zainteresowanie nabyciem wapienia pochodzącego z obszaru koncesji będącego w posiadaniu podmiotu zależnego Prime Minerals S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTA NR 38

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

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

NOTA NR 39

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

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

NOTA NR 40

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

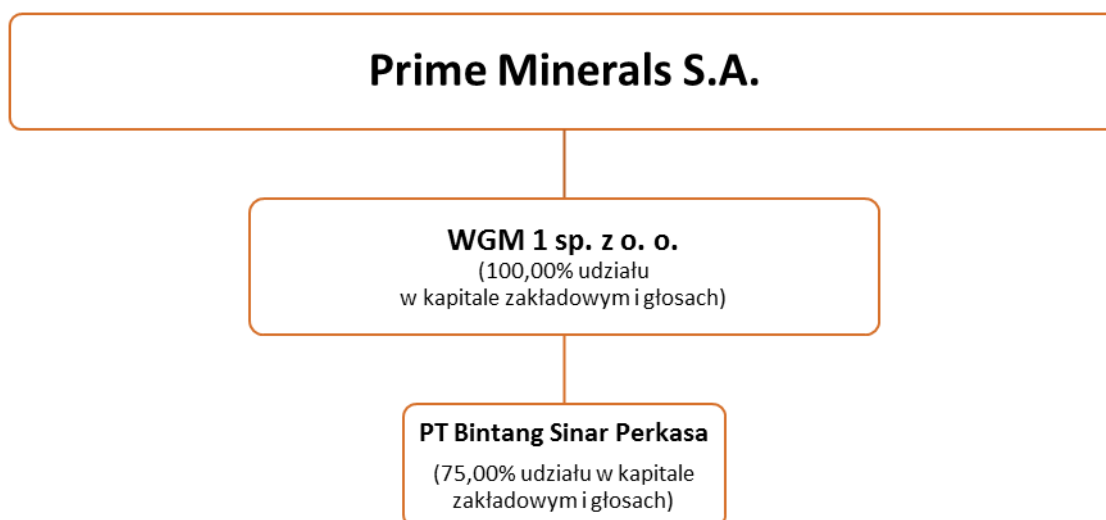
Podmiot powiązany	Obligacje stan na 31.12.2016	Pożyczki stan na 31.12.2016	Odsetki naliczone w 2016 roku	Różnice kursowe z wyceny w 2016 roku
WGM 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	1 256 468,88	1 935 196,60	79 998,07	175 253,85
PT Bintang Sinar Perkasa	-	12 280 001,45	257 076,57	790 019,00
Razem	1 256 468,88	14 215 198,05	337 074,64	965 272,85

NOTA NR 41

Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Na dzień 31 grudnia 2016 r. Spółka Prime Minerals S.A. jest podmiotem dominującym w stosunku do WGM 1 sp. z o. o. z siedzibą w Grodzisku Mazowieckim oraz pośrednio w stosunku do PT Bintang Sinar Perkasa z siedzibą w Indonezji.

Schemat 1. Podmioty zależne od Prime Minerals S.A.



WGM 1 sp. z o.o.

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

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

Firma:	WGM 1 sp. z o. o.
Siedziba:	Grodzisk Mazowiecki
Adres:	ul. Traugutta 42, 05-825 Grodzisk Mazowiecki
NIP:	5291800617
REGON:	146428294
KRS:	0000438382
Udział Emitenta w kapitale zakładowym:	100,00%
Udział Emitenta w ogólnej liczbie głosów:	100,00%

PT Bintang Sinar Perkasa

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

Podstawowe dane o PT Bintang Sinar Perkasa

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

NOTA NR 42

Proces łączenia spółek

Spółka w 2016 roku nie brała udziału w procesie łączenia spółek.

NOTA NR 43

Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

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

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

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

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

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

Ryzyko związane z celami strategicznymi

Zarząd Prime Minerals S.A. w swojej strategii rozwoju zakłada stworzenie oraz rozwój grupy kapitałowej zarządzającej aktywami w obszarze wydobywania i przetwarzania surowców naturalnych. Realizacja powyższego celu odbywać będzie się poprzez: wyszukiwanie atrakcyjnych koncesji na poszukiwanie, rozpoznawanie lub eksploatację złóż, wykonywanie kompleksowego rozpoznania zasobów koncesji oraz opracowywanie studium wykonalności, akwizycje podmiotów dysponujących wartościowymi koncesjami, prowadzenie projektów wydobywczych wskazujących na największy potencjał, a także budowę zakładów przetwarzania surowców naturalnych. Powodzenie wskazanych zamierzeń w dużej mierze uzależnione jest od zdolności do adaptacji do warunków panujących na rynku, na których Grupa Emitenta prowadzi działalność. Do najważniejszych czynników wpływających na działalność Spółki można zaliczyć: przemiany otoczenia makroekonomicznego (szczególnie Chin i Japonii), popyt na surowce naturalne, a także sytuacja na rynkach

towarowych. Działania, które okażą się nietrafne w wyniku złej oceny otoczenia rynkowego bądź nieumiejętnego dostosowania się do zmiennych warunków tego otoczenia mogą mieć istotny, negatywny wpływ na działalność, sytuację finansowo-majątkową oraz na wyniki Spółki i jej podmiotów zależnych. Istnieje zatem ryzyko nieosiągnięcia części lub wszystkich założonych celów strategicznych. W związku z tym przychody i zyski osiągnięte w przyszłości zależą od zdolności Grupy Kapitałowej Prime Minerals S.A. do skutecznej realizacji opracowanej strategii.

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

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

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

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

Ryzyko stóp procentowych

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

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

Ryzyko związane z wahaniami cen rudy niklu

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

Emitent i jego Grupa Kapitałowa nie zabezpiecza się obecnie przed wyżej opisanym ryzykiem kursowym, gdyż nie prowadzi jeszcze działalności wydobywczej. Natomiast w przyszłości Zarząd Prime Minerals S.A. nie

wyklucza stosowania instrumentów zabezpieczających cenę sprzedaży rudy niklu (np. poprzez kontrakty futures na LME).

Ryzyko kursu walutowego

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

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

Ryzyko zmian tendencji rynkowych

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

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

Ryzyko związane z niespłacalnością od odbiorców

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

NOTA NR 44
Instrumenty finansowe

A. Klasyfikacja aktywów do grup instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	Stan na dzień 31.12.2016r.	Stan na dzień 31.12.2015r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu	0,00	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne	15 471 666,93	8 546 880,24
a	pożyczki udzielone	14 215 198,05	8 546 880,24
b	obligacje	1 256 468,88	
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży	0,00	0,00
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej	0,00	0,00
	Razem	15 471 666,93	8 546 880,24

B. Wycena aktywów zaliczonych do instrumentów finansowych

Lp.	Rodzaj instrumentu finansowego	sposób wyceny na dzień 31.12.2016r.	wartość według wyceny bilansowej na 01.01.2016r.	wartość według wyceny bilansowej na 31.12.2016r.	zmiana wyceny w trakcie 2016 roku odniesiona na RZiS	zmiana wyceny w trakcie 2016 roku odniesiona w RZiS - różnice kursowe	kwota odniesiona w bieżącym roku na kapitał z aktualizacji wyceny	wartość godziwa na dzień 31.12.2016r.
1.	Aktywa przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2.	Pożyczki udzielone i należności własne		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
3.	Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
4.	Aktywa dostępne do sprzedaży		0,00	15 471 666,93	337 074,64	965 272,85	0,00	15 471 666,93
a	pożyczki	skorygowana cena nabycia		14 215 198,05	307 517,48	918 006,13		14 215 198,05
b	obligacje	skorygowana cena nabycia		1 256 468,88	29 557,16	47 266,72		1 256 468,88
5.	Instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej dodatniej		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	Razem		0,00	15 471 666,93	337 074,64	965 272,85	0,00	15 471 666,93

NOTA NR 45

Zobowiązania finansowe wg tytułów

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 31.12.2015r.	w tym kwota wyceny odniesiona na kapitał z aktualizacji	w tym kwota wyceny odniesiona w ciężar wyniku finansowego
		kwota	kwota		
1	zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
2	pozostałe zobowiązania finansowe				
	obligacje	36 493,16	838 493,16		17 887,60
	kredyty i pożyczki	100 820,00	661 933,93		10 506,79
3	instrumenty zabezpieczające o wartości godziwej ujemnej				
	RAZEM	137 313,16	1 500 427,09	0,00	28 394,39

NOTA NR 46

Przychody i koszty finansowe

A. Przychody finansowe – odsetki za 2016 rok

Lp.	Rodzaj aktywów	Przychody z odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone lecz nie zrealizowane		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Dłużne instrumenty finansowe	98 869,73		29 557,16	
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
2	Udzielone pożyczki			50 440,91	257 076,57
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
3	Należności	291,85			
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
4	Środki pieniężne	11 261,73			
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
5	Inne aktywa				
	w tym odsetki od aktywów objętych odpisem aktualizującym				
	RAZEM	110 423,31	0,00	79 998,07	257 076,57

B. Koszty finansowe – odsetki za 2016 rok

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Odsetki naliczone i zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	72 288,94	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	72 288,94			
	dłużne papiery wartościowe				
	zobowiązania finansowe inne				
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług				
	inne zobowiązania krótkoterminowe				
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki				
	dłużne papiery wartościowe				
	zobowiązania finansowe inne				
4	Inne pasywa				
	RAZEM	72 288,94	0,00	0,00	0,00

NOTA NR 47

Pozostałe informacje

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

Grodzisk Mazowiecki, 31.05.2017 r.

Marcin Kozak – Prezes Zarządu

Paweł Lis – Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Godlewska – Dudek