

Wprowadzenie do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy I3D

A. Ogólna charakterystyka jednostki dominującej

Nazwa Spółki:	i3D S.A.
Siedziba:	ul. Bojkowska 43c, 44-100 Gliwice
Sąd Rejestrowy:	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
KRS:	0000379606
NIP:	525-220-88-08
REGON:	017267566

Przedmiotem działalności gospodarczej Spółki, zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności, jest:

- a. Reprodukacja zapisanych nośników informacji 18.20.z
- b. Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych 26.20.z
- c. Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych 62.09.z
- d. Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych
- e. Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej 61.10.z
- f. Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej 61.20.z
- g. Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji 61.90.z
- h. Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery 77.33.z
- i. Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki 62.02.z
- j. Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi 62.03.z
- k. Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi(hosting) i podobna działalność 63.11.z
- l. Działalność portali internetowych 63.12.z
- m. Działalność związana z oprogramowaniem 62.01.z
- n. Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych 62.09.z
- o. Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet)
- p. Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania 70.22.z
- q. Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana 74.90.z
- r. Działalność wspomagająca edukację 85.60.z
- s. Badanie rynku i opinii publicznej 73.20.z
- t. Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych 58.21.z
- u. Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania 58.29.z
- v. Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki 62.02.z
- w. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii 72.11.z
- x. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych 72.19.z
- y. Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania 74.10.z
- z. Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana 63.99.z

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

B. Informacja dotycząca zarządu i rady nadzorczej spółki oraz ewentualnych zmian w okresie sprawozdawczym:

Skład osobowy Zarządu:

Jacek Jędrzejowski - Prezes Zarządu
Arkadiusz Patryas - Wiceprezes Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej
na dzień 01.01.2016:

Jakub Bieguński
Marcin Juzoń
Jacek Bubala
Marek Lęźniak
Jarosław Zając

Skład osobowy Rady Nadzorczej
na dzień 31.12.2016:

Jakub Bieguński
Marcin Juzoń
Jarosław Zając
Oliver Thierry

C. Kapitał Zakładowy spółki i3D S.A.

Kapitał spółki dzieli się na 7.890.000 akcji serii A
oraz 1.400.000 akcji serii B o wartości nominalnej 0,20 zł każda
- łączna wartość nominalna akcji to 1.858.000 PLN. Akcje nie są uprzywilejowane.

Akcjonariat na dzień 31.12.2016.

Inwestor	Liczba akcji	% akcji	Wartość nominalna pakietu
Jędrzejowski Jacek	1 001 000	10,78%	200 200
Patryas Arkadiusz	1 650 000	17,76%	330 000
BZ WBK Inwestycje sp. z o.o.	1 465 000	15,77%	293 000
Dodd Earl	1 275 000	13,72%	255 000
Secus Private Equity SA	869 946	9,36%	173 989
Akcjonariusze mniejszościowi	3 029 054	32,61%	605 811
Razem:	9 290 000	100,00%	1 858 000

D. Informacja o grupie kapitałowej

i3D S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, w skład której wchodzi następujące podmioty, których sprawozdania zostały objęte konsolidacją:

1. Nazwa Spółki: i3D Home Sp. z o.o.
Siedziba: ul. Bojkowska 43c, 44-100 Gliwice
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000313669
NIP: 634-269-08-73
REGON: 241005491
i3D S.A. posiada 99,43 % udziałów w kapitale zakładowym tej spółki.

2. Nazwa Spółki: Laboratorium Wirtualnej Rzeczywistości Sp. z o.o.
Siedziba: ul. Bojkowska 43c, 44-100 Gliwice
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000313760
NIP: 634-269-08-96
REGON: 241007834
i3D S.A. posiada 99,98 % udziałów w kapitale zakładowym tej spółki.

3. Nazwa Spółki: i3D Science Sp. z o.o.
Siedziba: ul. Bojkowska 43c, 44-100 Gliwice
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000324031
NIP: 626-293-57-98
REGON: 241124830
i3D S.A. posiada 99,69 % udziałów w kapitale zakładowym tej spółki.

4. Nazwa Spółki: i3D Network S.A.
Siedziba: ul. Bojkowska 43c, 44-100 Gliwice
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000421643
NIP: 626-294-96-07
REGON: 241244095
i3D S.A. posiada 99,99 % udziałów w kapitale zakładowym tej spółki.

5. Nazwa Spółki: i3D Med Sp. z o.o.
Siedziba: ul. Bojkowska 43c, 44-100 Gliwice
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000349952
NIP: 626-296-49-95
REGON: 241513945
i3D S.A. posiada 99,50 % udziałów w kapitale zakładowym tej spółki.



6. Nazwa Spółki: i3D Inc.
Siedziba: 14518 Terrace BND, Cypress, TX 77429, USA
i3D S.A. posiada 94,19 % udziałów w kapitale zakładowym i 67% w wyniku finansowym tej spółki.

7. Nazwa Spółki: Plug&Sale Sp. z o.o.
Siedziba: ul. Konarskiego 18c, 44-100 Gliwice
Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
KRS: 0000505028
NIP: 631-265-22-18
REGON: 243479885
i3D S.A. posiada 53,67 % udziałów w kapitale zakładowym tej spółki.

Ponadto konsolidacją objęto następującą spółkę współzależną:

8. Nazwa Spółki: Simmersion GmbH
Siedziba: Schlossplatz 2, 3812 Groß-Siegharts
NIP UE: ATU67742035
i3D S.A. posiada 50,00 % udziałów w kapitale zakładowym tej spółki.

Czas trwania spółek zależnych i współzależnej jest nieograniczony.

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

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności jednostek zależnych. Cztery ze spółek zależnych wykazują straty, które zgodnie z KSH obligują wspólników do podjęcia uchwały dotyczącej dalszej działalności. Zarząd tych spółek jest jednak przekonany o zdolności kontynuacji działalności i osiągnięciu zysków w najbliższym roku. Wnioski te opiera na zatwierdzonych planach rozwoju, zaawansowanych rozmowach z inwestorami oraz podpisanych i przewidywanych umowach.



E. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Wycena składników majątkowych i źródeł ich pochodzenia dokonywana była według zasad ostrożnej wyceny bilansowej, przy zachowaniu zasady ciągłości. Grupa kapitałowa stosuje nadrzędne zasady wyceny składników majątkowych oparte na historycznej cenie nabycia lub zakupu lub koszcie wytworzenia.

Wszystkie rzeczowe składniki majątku trwałego wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia, pomniejszanych na dzień bilansowy o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, natomiast środki trwale amortyzowane są metoda liniową lub metodą degresywną. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto dany środek trwały lub WNiP do używania.

Przy dokonywaniu amortyzacji dla celów podatkowych stosuje się stawki przewidziane w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla celów bilansowych stosowane są stawki odpowiadające okresowi ekonomicznej użyteczności środka czy WNiP.

Stany i rozchody materiałów i towarów w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

Wytworzone przez spółki grupy kapitałowej produkty (programy komputerowe) przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży wycenia się w sposób określony w art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości, tj. w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne. Na podstawie przeprowadzonych analiz i planów sprzedaży ustalono, iż okres przynoszenia korzyści przez wytworzone w ramach spółki oprogramowanie komputerowe wynosi 5 lat. Dla potrzeb wyceny WG przyjęto więc 5-letni okres rozliczeń.

Produkty przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży, których proces wytwarzania nie został zakończony nadzień bilansowy ujmowane są jako produkcja w toku.

Niezakończone kontrakty długoterminowe są wyceniane na dzień bilansowy zgodnie z art. 34a ustawy o rachunkowości. W celu ustalenia przychodu z wykonania niezakończonej usługi za dany okres sprawozdawczy jednostka stosuje metodę udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego w całkowitych kosztach wykonania usług.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, z zachowaniem zasady ostrożności. Zgodnie z zasadami memorialu i współmierności w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody, niezależnie od terminu ich zapłaty, przy czym przychody dotyczące przyszłych okresów zalicza się do pasywów danego okresu sprawozdawczego.

Obciążenia podatkowe z tytułu podatku dochodowego obejmują bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych a także część odroczonej zgodnie z art. 37 ustawy o rachunkowości. Zobowiązania podatkowe z tego tytułu zostały ustalone na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych (aktualnie obowiązującej stawki podatku) i ustalonego dochodu do opodatkowania. Grupa kapitałowa nie dokonuje kompensat aktywów i rezerw z tyt. odroczonego podatku.

Środki pieniężne i fundusze własne wyceniane są według wartości nominalnej.

Spółki grupy kapitałowej sporządzają rachunek zysków i strat metodą porównawczą, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez grupę kapitałową koszty transakcyjne.

Aktywa finansowe występujące w grupie:

Pożyczki i należności to aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej, a następnie wycenia się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) metodą efektywnej stopy procentowej, pomniejszając je przy tym o odpisy z tytułu utraty wartości.

Zobowiązania finansowe występujące w grupie:

Kredyty i pożyczki oraz zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji ujmuje się początkowo według wartości godziwej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne, a następnie wycenia się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu). Kredyty i pożyczki oraz zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych chyba, że dana spółka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty zobowiązania, o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Spółki grupy kapitałowej nie zawierają transakcji na pochodnych instrumentach finansowych.

Spółki grupy kapitałowej nie stosują rachunkowości zabezpieczeń.

Metoda konsolidacji

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej zastosowano pełną metodę konsolidacji w stosunku do podmiotów zależnych i metodę konsolidacji proporcjonalnej w stosunku do podmiotów współzależnych.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą, a przestają podlegać konsolidacji od dnia ustania kontroli. W przypadku utraty kontroli nad jednostką zależną, skonsolidowane sprawozdanie finansowe uwzględnia wyniki za tą część roku objętego sprawozdaniem, w którym jednostka dominująca posiadała taką kontrolę.

Konsolidacja metodą pełną jednostek zależnych dokonana została z zachowaniem następujących zasad:

- wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane

w pełnej wysokości,

- wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane

w pełnej wysokości

- po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych

- uzyskany w wyniku sumowania wynik pomniejszono o wynik udziałowców mniejszościowych

- wyłączenia w szczególności obejmowały:

- kapitały własne jednostek zależnych

- wartość bilansową inwestycji jednostki dominującej w każdej z jednostek zależnych

- wzajemne należności i zobowiązania

- przychody i koszty dotyczące operacji gospodarczych dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją

- nie zrealizowane zyski zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów

Data


Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

25.05.2012

Arkadiusz Patryas
Wiceprezes Zarządu
Data

Jacek Jędrzejowski
Prezes Zarządu

Podpis kierownika jednostki dominującej

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)		RZiS skonsolidowany za okres od 01.01.2015. do 31.12.2015.	RZiS skonsolidowany za okres od 01.01.2016. do 31.12.2016.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 202 382,55	4 127 449,91
	- od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 778 356,24	3 783 601,68
II	Zmiana stanu produktów	577 225,71	343 747,30
III	Koszty wytworzenia produktów na własną potrzebę jednostki	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 252,02	100,93
B	Koszty działalności operacyjnej	8 484 094,64	5 035 721,20
I	Amortyzacja	925 934,09	753 469,49
II	Zużycie materiałów i energii	3 511 006,57	586 911,51
III	Usługi obce	608 584,95	757 473,68
IV	Podatki i opłaty - w tym: - podatek akcyzowy	12 581,99	8 317,00
V	Wynagrodzenia	2 691 195,99	2 397 371,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - w tym: - emerytalne	481 947,71	422 325,66
	- pozostałe koszty rodzajowe	226 357,27	237 529,66
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	191 433,28	118 852,82
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów	1 166,26	-
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	281 712,09	908 271,29
D	Pozostałe przychody operacyjne	231 584,25	241 002,06
I	Zysk z tytułu rozchodu niematerialnych aktywów trwałych	-	512,37
II	Dotacje	125 148,73	162 301,73
III	Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	106 435,52	72 987,96
E	Pozostałe koszty operacyjne	137 639,69	127 462,77
I	Strata z tytułu rozchodu finansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	137 639,69	127 462,77
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	187 767,53	794 732,00
G	Przychody finansowe	3 939,79	12 004,36
I	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
a)	od jednostek powiązanych - w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b)	od jednostek pozostałych - w tym: - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II	Udzielone	187,71	67,23
	- od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu finansowych aktywów trwałych - w jednostkach powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	3 452,08	11 937,13
H	Koszty finansowe	1 167 292,93	966 527,51
I	Odsetki	819 414,48	900 987,38
	- od jednostek powiązanych	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu finansowych aktywów trwałych - w jednostkach powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV	Inne	347 878,45	65 540,13
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)	1 351 120,67	1 749 255,15
K	Odpis wartości firmy	-	-
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
L	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
N	Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	1 351 120,67	1 749 255,15
O	Podatek dochodowy	179 215,03	20 074,30
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
R	Zyski (straty) mniejszości	133 508,54	75 509,27
S	Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	1 038 397,10	1 653 671,58

Data: _____

 Podpis osoby której powierzone jest prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jacek Jedrzejowski 26.08.2017

 Prezes Zarządu
 Podpis kierownika jednostki dominującej
 Arkadiusz Patryas

 Wiceprezes Zarządu

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Za okres
od 01 01 2015
do 31 12 2015

Za okres
od 01 01 2016
do 31 12 2016

	Za okres od 01 01 2015 do 31 12 2015	Za okres od 01 01 2016 do 31 12 2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	1 038 397,10	1 653 671,58
-korekty błędów		23 337,00
II. Korekty razem	2 787 545,60	2 436 265,64
1 Zyski (straty) mniejszości	133 508,54	75 509,27
2 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-
3 Amortyzacja	925 934,09	753 469,49
4 Odpisy wartości firmy		-
5 Odpisy ujemnej wartości firmy		-
6 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 401,47	5 051,69
7 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	818 927,35	895 558,04
8 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		512,37
9 Zmiana stanu rezerw	89 602,66	6 139,65
10 Zmiana stanu zapasów	591 550,91	342 998,54
11 Zmiana stanu należności	1 238 601,09	641 808,83
12 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 650 466,73	1 048 954,77
13 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	250 941,71	516 399,99
14 Inne korekty z działalności operacyjnej	8 035,63	20 703,34
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 749 148,50	759 257,06
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	180,41	519,72
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		512,37
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-
3 Z aktywów finansowych w tym	180,41	7,35
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-
b) w pozostałych jednostkach	180,41	7,35
- odsetki	180,41	7,35
4 Inne wpływy inwestycyjne		-
II. Wydatki	264 429,96	6 403,48
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	264 429,96	6 403,48
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-
3 Na aktywa finansowe, w tym		-
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-
b) w pozostałych jednostkach		-
- nabycie aktywów finansowych		-
- udziały, akcje, papiery dłużne		-
4 Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		-
5 Inne wydatki inwestycyjne		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	264 249,55	5 883,76
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 967 621,11	2 028 373,28
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instr. kapitałowych oraz dopłat do		-
2 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) udziałowcom mniejszościowym		-
3 Kredyty i pożyczki	2 761 230,70	588 373,28
4 Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 100 329,55	1 440 000,00
5 Inne wpływy finansowe	106 060,86	-
II. Wydatki	5 412 595,98	2 933 048,98
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych		-
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-
3 Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		-
4 Spłaty kredytów i pożyczek	2 997 347,97	947 818,33
5 Wypkup dłużnych papierów wartościowych	1 424 030,40	1 078 000,00
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych	70 000,00	17 500,00
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	171 188,94	215 568,46
8 Odsetki	750 028,67	674 162,19
9 Inne wydatki finansowe		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 444 974,87	904 675,70
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	39 924,08	151 302,40
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		739,02
F. Środki pieniężne na początek okresu	194 984,36	234 908,44
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	234 908,44	82 867,02
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-

Data

 Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

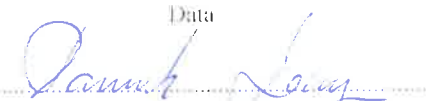
25.05.2017

 Jacek Jędrzejowski
 Prezes Zarządu
 Podpis kierownika jednostki pomocniczej

 Arkadiusz Pałyas
 Wiceprezes Zarządu

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	Za okres od 01.01.2015. do 31.12.2015.	Za okres od 01.01.2016. do 31.12.2016.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 280 529,21	1 242 686,08
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	2 280 529,21	1 242 686,08
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 858 000,00	1 858 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 858 000,00	1 858 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 052 845,57	4 170 022,40
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- 882 823,17	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	882 823,17	-
- pokrycia straty	882 823,17	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 170 022,40	4 170 022,40
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	30 573,65	32 875,21
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 4 660 336,04	- 4 815 909,97
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 4 660 336,04	- 4 815 909,97
- korekty błędów	-	23 337,00
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 4 660 336,04	- 4 839 246,97
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	882 823,17	-
- pokrycie straty z kapitału zapasowego	882 823,17	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 3 777 512,87	- 4 839 246,97
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 3 777 512,87	- 4 839 246,97
7. Wynik netto	- 1 038 397,10	- 1 653 671,58
a) zysk netto	-	- 1 653 671,58
b) strata netto	- 1 038 397,10	-
c) korekty błędów	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 242 686,08	- 432 020,94
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 242 686,08	- 432 020,94

Data

 Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Strona 10 z 33

Data 28.05.2017
 Jacek Jedrzejowski

 Prezes Zarządu
 odpis kierownika jednostki dominującej
 Arkadiusz Petryas
 Wiceprezes Zarządu

WARTOŚĆ FIRMY / UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY

Jednostka dominująca nie obejmowała kontroli w już istniejących spółkach, w związku z czym nie powstała wartość firmy bądź ujemna wartość firmy na dzień objęcia kontroli. Spółka i3D jako główny udziałowiec zakładała spółki zależne i obejmowała nowo powstałe udziały.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Za okres od 01.01.2016. do 31.12.2016.

	Grunty i Budynki	Środki transportu	Maszyny i Urządzenia	Pozostałe	Razem	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe
Wartość brutto na początek okresu	1 674 111,73	381 348,46	3 187 310,62	69 059,83	5 311 830,64	236 721,68
Zwiększenia	-	-	-	-	-	7 598,43
-nabycie	-	-	-	-	-	7 598,43
-inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	3 982,93	-	3 982,93	-
-zbycie	-	-	3 982,93	-	3 982,93	-
-likwidacji	-	-	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	1 674 111,73	381 348,46	3 183 327,69	69 059,83	5 307 847,71	244 320,11
Wartość umorzenia na początek okresu	222 545,87	139 468,17	2 177 739,31	40 569,24	2 580 322,59	-
amortyzacja za okres	60 450,54	64 098,68	374 579,63	7 655,56	506 784,41	-
inne zmniejszenia	-	-	2 787,98	-	2 787,98	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	282 996,41	203 566,85	2 549 530,96	48 224,80	3 084 319,02	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu:	1 391 115,32	177 781,61	633 796,73	20 835,03	2 223 528,69	244 320,11

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE (W TYM NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA)

W roku 2016 spółki poniosły nakłady na środki trwałe w budowie w wysokości 7.598,43 zł.

W roku 2016 spółki użytkowały na podstawie umowy leasingu samochód o wartości początkowej 106 507,97zł

Na rok 2017 nie są planowane nakłady na środki trwałe.

W roku 2016 spółki grupy kapitałowej nie poniosły nakładów na ochronę środowiska, na rok 2017 też nie są one planowane.

WARTOŚĆ NIE AMORTYZOWANYCH LUB NIE UMARZANCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYTKOWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU LEASINGÓW

Spółki wchodzące w skład grupy kapitałowej nie posiadają środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy leasingu, które nie zostały wprowadzone do ewidencji środków trwałych. Grupa klasyfikuje leasing na podstawie art. 3 ust 4 UoR.

W roku 2016 większość spółek grupy kapitałowej użytkowały lokal przy ul. Bojkowskiej 43C w Gliwicach.

Spółka Plug & Sale od dnia powstania użytkuje na podstawie umowy najmu pomieszczenia w budynku Technoparku przy Politechnice Śląskiej w Gliwicach na ul. Konarskiego 18C. Spółka Simmerston GmbH wynajmuje lokal od Stadtgemeinde Gross-Siegharts.

WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Grupa kapitałowa nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie dotyczy.



**WARTOŚCI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH I
WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ
STAN NA 31.12.2016r.**

przewłaszczenia środków transportu

	kwota w zł	tytułem
Samochód Nissan Qashqai	0,00 zł	zabezpieczenie umowy kredytowej z Santander Consumer Bank S.A.
Samochód Skoda Octavia Combi	35 205,75 zł	zabezpieczenie umowy kredytowej z Volkswagen Bank S.A.
Samochód Skoda Octavia Combi	64 486,97 zł	zabezpieczenie umowy kredytowej z Volkswagen Bank S.A.
RAZEM	99 692,72 zł	

zastaw rejestrowy na sprzęcie

	kwota w zł	tytułem
Stacja Graficzna Celsius R670 - 10 sztuk	0,00 zł	zabezpieczenie umowy kredytowej z BZWBK S.A.
Zestaw kom.i7-2600K/8GB/GTX560	0,00 zł	
EON Flexible CONCAVE	86 956,23 zł	
EON iCrystal	51 804,18 zł	
Układ projekcyjny-Gasturetek	27 477,20 zł	
Notebook Fujitsu Celsius	0,00 zł	
RAZEM	166 237,61 zł	

hipoteka

	kwota w zł	tytułem
Lokal położony przy ul. Bojkowskiej 43C w Gliwicach	1 345 921,34 zł	Wpisana w księgi wieczyste hipoteka do sumy 1.410.000,00 zł stanowiąca zabezpieczenie zobowiązań wobec Górnośląskiej Agencji Przedsiębiorczości
RAZEM	1 345 921,34 zł	

zastaw rejestrowy

	kwota w zł	tytułem
Podłogi interaktywne zainstalowane w kinach sieci Multikino oraz system centralny do zarządzania podłogami (oprogramowanie).	315 090,97 zł	Ustanowiono zastaw na podłogach, które użytkuje Spółka i3D Network, ale zgodnie z zawartą umową leasingu są formalną własnością EP Centrum. EP Centrum wniósł zabezpieczenie jako zastawca, natomiast i3D Network jest dłużnikiem w umowie zastawu ustanowionym na rzecz Banku Spółdzielczego w Jastrzębiu Zdroju. Sądowy zastaw rejestrowy na podłogach interaktywnych - 24 sztuki oraz system centralny do zarządzania podłogami.
RAZEM	315 090,97 zł	

Podane kwoty są bilansową wartością netto środków wg stanu na dzień 31.12.2016.

KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE ORAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

Nie dotyczy.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Za okres od 01.01.2016. do 31.12.2016.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto na początek okresu	814 151,45	-	2 697 065,62	-
Zwiększenia	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
-wycofanie z użycia	-	-	-	-
-likwidacja	-	-	-	-
-zbycie	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	814 151,45	-	2 697 065,62	-
Wartość umorzenia na początek okresu	325 660,51	-	2 470 674,31	
amortyzacja za okres	162 830,25	-	83 854,83	
inne zwiększenia	-	-	-	
zmniejszenia z tytułu przemieszczeń wewnętrznych	-	-	-	
Wartość umorzenia na koniec okresu	488 490,76	-	2 554 529,14	
Wartość netto WNiP na koniec okresu	325 660,69	-	142 536,48	-

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Nie występują inwestycje długoterminowe.