

BRAND24

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
BRAND 24 S.A. ZA ROK OBROTOWY 2017**

DATA PUBLIKACJI – 21 MARCA 2018 r.

WROCŁAW

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

BILANS

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. BRAND 24 Spółka Akcyjna z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Strzegomskiej 138 została zawiązana aktem notarialnym w dniu 01-08-2011 r. przed notariuszem Kancelaria notarialna Jackiem Nalewajko, Mają Matiakowską w Warszawie (Repertorium A Nr 6619/2011). Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym dnia 06-09-2011 r. pod numerem KRS 0000395367 w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawa XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Dnia 24.04.2017 r. w KRS została zarejestrowana zmiana siedziby Spółki z dotychczasowej w Warszawie na ul. Tamka 16 lok. 6/7 na Wrocław ul. Strzegomska 138.

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

2. Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z wpisem do KRS jest pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych (PKD 6209Z).

3. Dane prezentowane w sprawozdaniu finansowym i porównywalne dane finansowe dotyczące bilansu oraz zestawienia zmian w kapitale własnym odpowiadają danym finansowym na dzień 31 grudnia 2017r. oraz porównywalnym danym finansowym na dzień 31 grudnia 2016r.

Dane prezentowane w rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych obejmują odpowiednio okres 1 stycznia – 31 grudnia 2017r. i okres 1 stycznia – 31 grudnia 2016r. stanowiący porównywalne dane finansowe.

Dane prezentowane w sprawozdaniu finansowym i porównywalne dane finansowe prezentowane są w polskich złotych.

4. Spółka działa na podstawie przepisów ustawy Kodeks Spółek Handlowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1577 z późn. zmianami).

5. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

6. Na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd Spółki sprawowali:

Michał Sadowski - Prezes Zarządu,
Piotr Wierzejewski - Członek Zarządu.

Na dzień 1 stycznia 2017 roku oraz 31 grudnia 2017 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

Mikołaj Chruszczewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jarosław Roszkowski – Członek Rady Nadzorczej,
Mariusz Ciepty – Członek Rady Nadzorczej,
Maciej Małysz – Członek Rady Nadzorczej.

Dnia 08 stycznia 2018 roku został powołany piąty członek Rady Nadzorczej Pan Adam Michalewicz.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Rady Nadzorczej Spółki był następujący:

Mikołaj Chruszczewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Jarosław Roszkowski – Członek Rady Nadzorczej,
Mariusz Ciepty – Członek Rady Nadzorczej,
Maciej Małysz – Członek Rady Nadzorczej,
Adam Michalewicz – Członek Rady Nadzorczej.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

8. Księgi rachunkowe Spółki są prowadzone przez spółkę Business Support Solution S.A. z siedzibą w Łodzi na podstawie zawartej umowy z dnia 26 lutego 2016r.

ZASADY RACHUNKOWOŚCI I METODY WYCENY

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są w języku polskim zgodnie z regulacjami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 poz. 2342. z późn. zmianami) w systemie elektronicznego przetwarzania danych za pomocą oprogramowania firmy Asseco.

Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne stanowią aktywa trwałe niemające postaci fizycznej nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok.

Amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawki 20%.

Stosowane stawki odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania.

2. Środki trwałe

Do środków trwałych Spółka kwalifikuje składniki majątkowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i cenie nabycia powyżej 1.000 zł. Środki trwałe przyjmowane są na stan i wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości w przypadku ich wystąpienia. Środki trwałe podlegające likwidacji są wyceniane wg wartości księgowej netto nie wyższej od ceny sprzedaży netto.

Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych ale przekraczającej 1 tysiąc złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów. Maszyny i urządzenia, środki transportu oraz pozostałe amortyzowane są według stawek 10% – 30%.

Przyjęte zasady amortyzacji odzwierciedlają okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje od następnego miesiąca po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

W odniesieniu do amortyzacji podatkowej stosowane są zasady i stawki zgodne z przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 z późn. zmianami).

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, takie jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne wpływają na wynik okresu, w którym je poniesiono. Koszty związane z ulepszeniem, rozbudową bądź modernizacją środków trwałych powodujące wzrost ich wartości użytkowej w odniesieniu do stanu pierwotnego zwiększają ich wartość początkową.

3. Środki trwałe w budowie

Obejmują środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Wykazywane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zaliczki na środki trwałe w budowie ujmuje się w wartości nominalnej.

4. Inwestycje długoterminowe

Obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend i innych pożytków.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.

5. Wycena instrumentów finansowych

W sprawozdaniu za 2017 r. Spółka nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. (Dz. U. z 2017 r. poz. 277 z późn. zmianami) w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych spełniając warunki zawarte w art.28b ust.1 Ustawy o Rachunkowości.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

- aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustalone w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które w przyszłości spowodują zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego od osób prawnych z zachowaniem zasady ostrożności, przy zastosowaniu stawek podatku dochodowego w roku powstania obowiązku podatkowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

Aktywa obrotowe

1. Zaliczki na dostawy

Zaliczki na dostawy - ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

2. Należności

Należności wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty pomniejszonej o utworzone odpisy aktualizujące uwzględniające stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w szczególności w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego,
- kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z których zapłatą dłużnik zalega,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego,
- przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub sytuacją ekonomiczną dłużnika.

Przy dokonywaniu odpisów aktualizujących należności uwzględnia się stopień ryzyka odzyskania należności od danego kontrahenta. Ryzyko jest szacowane przez Zarząd Spółki, a jego wysokość uwzględnia:

- okres przeterminowania,
- sytuację ekonomiczną dłużnika,
- wiarygodne zabezpieczenie wierzytelności np. gwarancją, ubezpieczeniem, hipoteką, kaucją.
- historyczne wywiązywanie się ze zobowiązań Spółki.

Odpisy aktualizujące należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczą te odpisy. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego należności, równowartość jego całości lub odpowiedniej części podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych, biorąc pod uwagę charakter (rodzaj) danej należności.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3. Inwestycje krótkoterminowe

Za inwestycje krótkoterminowe uznaje się aktywa płatne, wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu

12 miesięcy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia lub nabycia, albo stanowiące środki pieniężne.

Środki pieniężne wycenione są według wartości nominalnej.

Inwestycje, których okres wykupu lub spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż rok, zaliczane są do inwestycji krótkoterminowych.

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty przypadające do rozliczenia w ciągu roku od dnia bilansowego, a okres ich rozliczeń w czasie jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. W tej pozycji Spółka prezentuje koszty trwających prac rozwojowych. Tytuły rozliczeń międzyokresowych kosztów zostały zaprezentowane w nocie nr 7.

Kapitały własne

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej i stanowią:

1. kapitał podstawowy wykazywany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym

Kapitał podstawowy na dzień 31 grudnia 2017 roku

Wartość nominalna jednej akcji = 0.10 zł

Liczba akcji razem = 1 889 540

Kapitał podstawowy razem 188 954.00 zł

Struktura własnościowa kapitału na dzień 31.12.2017r.				
Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Nominalna wartość posiadanych akcji	Udział % w kapitale podstawowym	Udział % w liczbie głosów
Larq Growth Found I FIZ	806 090	80 609.00	42.66%	42.66%
Michał Sadowski	248 028	24 802.80	13.13%	13.13%
Piotr Wierzejewski	248 028	24 802.80	13.13%	13.13%
Venture Inc S.A.	191 682	19 168.20	10.14%	10.14%
Pozostali	395 712	39 571.20	20.94%	20.94%
RAZEM	1 889 540	188 954.00	100.00%	1.00%

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego struktura własnościowa kapitału wyglądała następująco:

Struktura własnościowa kapitału na dzień 21.03.2018r.				
Akcjonariusz	Ilość posiadanych akcji	Nominalna wartość posiadanych akcji	Udział % w kapitale podstawowym	Udział % w liczbie głosów
Larq Growth Found I FIZ	806 090	80 609.00	40.31%	40.31%
Michał Sadowski	248 028	24 802.80	12.40%	12.40%
Piotr Wierzejewski	248 028	24 802.80	12.40%	12.40%
Venture Inc S.A.	191 682	19 168.20	9.59%	9.59%
Pozostali	505 712	50 571.20	25.30%	25.29%
RAZEM	1 999 540	199 954.00	100.00%	1.00%

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa serii akcji	Liczba akcji w danej serii	Data uchwały	Data rejestracji w KRS
Akcje serii A	1 000 000	01.08.2011	06.09.2011
Akcje serii B	538 400	07.10.2011	25.01.2012
Akcje serii C	15 384	04.07.2012	03.09.2012
Akcje serii D	71 769	22.12.2014	03.08.2015
Akcje serii E	13 267	22.12.2014	03.08.2015
Akcje serii F	86 000	10.12.2015	25.03.2016
Akcje serii G	164 720	25.10.2016	18.01.2018
Akcje serii I	110 000	30.10.2017	18.01.2018

W roku 2017 kapitał zwiększył się o 16 472,00 zł w związku z emisją 164 720 szt. akcji serii G – emisja dotyczyła realizacji programu motywacyjnego.

2. kapitał zapasowy: 1 987 667.21 zł

powstały z odpisów z zysku ujmowany zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz powstały z nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną (agio). Na dzień 31.12.2016 roku składa się z akcji serii F o wartości 1 987 667.21 zł.

3. Kapitał rezerwowo: 3 208 682.55

W grudniu 2017 roku w drodze emisji objęto 110 000 akcji serii I. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania zostały one zarejestrowane w KRS. Wartość rynkowa akcji wyniosła - 3 493 600.00 zł i została pomniejszona o koszty emisji w kwocie 284 917.45 zł.

3. niepodzielony wynik lat ubiegłych : - 822 765.78 zł**4. wynik finansowy netto roku obrotowego : - 700 174.20 zł.**

Na wynik netto składają się: wynik działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej i obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Wynik działalności operacyjnej to różnica między sumą należnych przychodów ze sprzedaży towarów i innych składników majątku wyrażonych w cenach sprzedaży z uwzględnieniem rabatów, bez podatku od towarów i usług zrealizowanych, pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych towarów i innych składników majątku wycenionych w cenach zakupu i powiększonych o koszty sprzedaży i ogólnego zarządu oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na działalności finansowej ustala się jako różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych a kosztami operacji finansowych.

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego dotyczą podatku dochodowego od osób prawnych i obejmują:

- część bieżącą naliczaną zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi na podstawie zysku wykazanego w rachunku zysków i strat sporządzonym zgodnie z przepisami o rachunkowości z uwzględnieniem korekt dokonanych celem dostosowania danych bilansowych do wymogów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – szczegółowe dane zaprezentowano w nocie nr 19.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**1. Rezerwy**

Rezerwy tworzone są na:

- odroczony podatek dochodowy w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy opodatkowania – szczegółowe tytuły w nocie nr 9A1;
- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, szczegółowe tytuły w nocie nr 9 B-C.

2. Zobowiązania

Zobowiązania (zarówno handlowe, jak i inne) wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty. W kwocie zobowiązań wykazane są także zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty dotyczyły okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

3. Rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą ściśle określonych świadczeń na rzecz Spółki, lecz jeszcze niestanowiących zobowiązania, lub prawdopodobnych kosztów, których kwota lub data powstania nie są jeszcze znane. Czas i sposób rozliczeń jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Rozliczenia międzyokresowe obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą przychodów przewidzianych do rozliczenia w okresach sprawozdawczych, po dniu bilansowym .

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Uznanie przychodów i kosztów

1. Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru.

Koszt własny sprzedanych towarów i materiałów stanowi wartość sprzedanych towarów, materiałów i usług po uwzględnieniu udzielonych rabatów i prowizji związanych z obrotem z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

Kosztami własnymi sprzedaży są wszystkie koszty związane z działalnością operacyjną za wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych.

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w układzie rodzajowym. Ujęcie ich w rachunku zysków i strat następuje w okresie, którego dotyczą.

2. Przychody i zyski

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

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych usług po uwzględnieniu udzielonych rabatów i innych zmniejszeń z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują tytuły zaprezentowane odpowiednio w notach nr 15 i 16.

Przychody i koszty finansowe obejmują tytuły zaprezentowane w notach nr 17 i 18 A-B.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zmieniono prezentację kosztów zakończonych prac rozwojowych na dzień 31 grudnia 2016 roku reklasyfikując je z linii „inne wartości niematerialne i prawne” do linii „koszty zakończonych prac rozwojowych”. Kwota reklasyfikacji wyniosła 195 749.92 zł.

31.12.2016

	Dane zatwierdzone	Zmiana	Dane przekształcone
Koszty zakończonych prac rozwojowych	455 200.00	195 749.92	650 949.92
Inne wartości niematerialne i prawne	284 513.96	(195 749.92)	88 764.04
Razem	739 713.96	-	739 713.96

W niniejszym sprawozdaniu finansowym zmieniono prezentację kosztów w rachunku zysku i strat przenosząc częściowo koszty sprzedaży i ogólnego zarządu do linii koszt wytworzenia sprzedanych produktów. Zmieniono również prezentację kosztów dotyczących aktualizacji wartości aktywów niefinansowych w rachunku zysku. Poniższe tabele prezentują przeprowadzone reklasyfikacje.

31.12.2016

	Dane zatwierdzone	Zmiana	Dane przekształcone
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 468 728.40	894 054.91	2 362 783.31
Koszty sprzedaży	1 806 321.75	(303 433.48)	1 502 888.27
Koszty ogólnego zarządu	2 052 628.62	(590 621.43)	1 462 007.19
Razem	5 327 678.77	-	5 327 678.77

	Dane zatwierdzone	Zmiana	Dane przekształcone
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	8 022.52	8 022.52
Inne koszty operacyjne	14 002.44	(8 022.52)	5 979.92
Razem	14 002.44	-	14 002.44

BILANS

BILANS	Nota	31.12.2017	31.12.2016
		Dane przekształcone	
AKTYWA			
A. Aktywa trwałe		1 016 289.35	806 045.94
I. Wartości niematerialne i prawne	1	875 803.08	739 713.96
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		807 523.08	650 949.92
2. Wartość firmy		0.00	0.00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		68 280.00	88 764.04
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	89 045.28	15 413.80
1. Środki trwałe		85 606.67	15 413.80
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0.00	0.00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		30 708.35	0.00
c) urządzenia techniczne i maszyny		49 770.48	15 413.80
d) środki transportu		0.00	0.00
e) inne środki trwałe		5 127.84	0.00
2. Środki trwałe w budowie		3 438.61	0.00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0.00	0.00
III. Należności długoterminowe	3	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	4	1 740.65	2 089.65
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe		1 740.65	2 089.65
a) w jednostkach powiązanych		1 740.65	2 089.65
- udziały lub akcje		1 740.65	2 089.65
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	49 700.34	48 828.53
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		46 013.75	45 616.50
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		3 686.59	3 212.03

BILANS	Nota	31.12.2017	31.12.2016
		Dane przekształcone	
B. Aktywa obrotowe		3 729 151.52	1 067 155.81
I. Zapasy		0.00	0.00
II. Należności krótkoterminowe	6	831 391.86	648 796.03
1. Należności od jednostek powiązanych		99 732.32	69 749.08
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		99 732.32	69 749.08
- do 12 miesięcy		99 732.32	69 749.08
- powyżej 12 miesięcy		0.00	0.00
b) inne		0.00	0.00
2. Należności od pozostałych 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		731 659.54	579 046.95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		601 814.00	553 404.45
- do 12 miesięcy		601 814.00	553 404.45
- powyżej 12 miesięcy		0.00	0.00
b) z tyt. podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		55 714.64	3 436.09
c) inne		74 130.90	22 206.41
d) dochodzone na drodze sądowej		0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe		2 539 451.53	195 458.20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		2 539 451.53	195 458.20
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2 539 451.53	195 458.20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		2 447 755.69	137 923.86
- inne środki pieniężne		91 695.84	57 534.34
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0.00	0.00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	358 308.13	222 901.58
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0.00	0.00
D. Udziały (akcje) własne		0.00	0.00
A k t y w a, r a z e m		4 745 440.87	1 873 201.75

BILANS

BILANS	Nota	31.12.2017	31.12.2016
PASYWA			
A. Kapitał (fundusz) własny		3 862 363.78	1 337 383.43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		188 954.00	172 482.00
II Kapitał zapasowy, w tym:		1 987 667.21	1 987 667.21
- nadwyżka wartości sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej		1 987 667.21	1 987 667.21
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0.00	0.00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		3 208 682.55	0.00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(822 765.78)	(419 936.48)
VI. Zysk (strata) netto		(700 174.20)	(402 829.30)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		883 077.09	535 818.32
I. Rezerwy na zobowiązania	9	113 387.83	18 819.53
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 287.83	890.58
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		46 000.00	7 928.95
- długoterminowa		0.00	0.00
- krótkoterminowa		46 000.00	7 928.95
3. Pozostałe rezerwy		66 100.00	10 000.00
- długoterminowa		0.00	0.00
- krótkoterminowa		66 100.00	10 000.00
II. Zobowiązania długoterminowe	10	2 843.84	0.00
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		2 843.84	0.00
a) kredyty i pożyczki		0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe		2 843.84	0.00

BILANS	Nota	31.12.2017	31.12.2016
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11	464 484.01	302 939.42
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		0.00	2 952.00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0.00	2 952.00
- do 12 miesięcy		0.00	2 952.00
- powyżej 12 miesięcy		0.00	0.00
b) inne		0.00	0.00
2. Zobowiązania 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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		464 484.01	299 987.42
a) kredyty i pożyczki		3 542.05	119 772.04
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0.00	0.00
c) inne zobowiązania finansowe		1 828.80	0.00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		390 315.62	113 216.48
- do 12 miesięcy		390 315.62	113 216.48
- powyżej 12 miesięcy		0.00	0.00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		0.00	0.00
f) zobowiązania wekslowe		0.00	0.00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		68 790.54	49 324.17
h) z tytułu wynagrodzeń		0.00	0.18
i) inne		7.00	17 674.55
3. Fundusze specjalne		0.00	0.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12	302 361.41	214 059.37
1. Ujemna wartość firmy		0.00	0.00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		302 361.41	214 059.37
- długoterminowe		5 557.92	0.00
- krótkoterminowe		296 803.49	214 059.37
Pasywa, razem		4 745 440.87	1 873 201.75

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)**

Nota	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016 Dane przekształcone
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 484 587.23	5 030 588.27
- od jednostek powiązanych	2 253 446.30	392 513.31
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 484 587.23	5 030 588.27
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 096 359.12	2 362 783.31
- jednostkom powiązanym	1 941 085.00	31 074.71
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 096 359.12	2 362 783.31
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	3 388 228.11	2 667 804.96
D. Koszty sprzedaży	2 256 819.00	1 502 888.27
E. Koszty ogólnego zarządu	1 626 497.00	1 462 007.19
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	(495 087.89)	(297 090.50)
G. Pozostałe przychody operacyjne	3 221.49	4 157.79
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	3 221.49	4 157.79
H. Pozostałe koszty operacyjne	64 703.09	14 002.44
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	23 512.09	8 022.52
III. Inne koszty operacyjne	41 191.00	5 979.92
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	(556 569.49)	(306 935.15)
J. Przychody finansowe	67.23	64.72
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:	67.23	64.72
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
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	0.00	0.00
K. Koszty finansowe	143 671.94	63 046.89
I. Odsetki, w tym:	22 609.10	7 671.46
- dla jednostek powiązanych	0.00	2 274.71
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	121 062.84	55 375.43
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	(700 174.20)	(369 917.32)
M Podatek dochodowy	0.00	32 911.98
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	(700 174.20)	(402 829.30)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM****I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)**

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
- korekty błędów

I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach**1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu**

1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego

- a) zwiększenia (z tytułu)
 - wydania udziałów (emisji akcji)
 - inne
- b) zmniejszenia (z tytułu)
 - umorzenia udziałów (akcji)
 - inne

1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu**2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu**

2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego

- a) zwiększenie (z tytułu)
 - niezarejestrowane wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy
- b) zmniejszenie (z tytułu)
 - inne

2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowy na koniec okresu**3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny

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 (z tytułu)
 - niezarejestrowane wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy
 - z podziału zysku
 - inne
- b) zmniejszenie (z tytułu)
 - inne

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu**5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu****5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu**

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
- korekty błędów

5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po korektach

- a) zwiększenie (z tytułu)
- b) zmniejszenie (z tytułu)

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu**5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu**

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
- korekty błędów

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

- a) zwiększenie (z tytułu)
 - strata roku ubiegłego
- b) zmniejszenie (z tytułu)

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu**5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu****6. Wynik netto**

- a) strata netto

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)**III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**

	31.12.2017	31.12.2016
	1 337 383.43	1 740 212.73
	1 337 383.43	1 740 212.73
	172 482.00	163 882.00
	16 472.00	8 600.00
	16 472.00	8 600.00
	16 472.00	8 600.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	188 954.00	172 482.00
	1 987 667.21	613 267.21
	0.00	1 374 400.00
	0.00	1 383 000.00
	0.00	1 383 000.00
	0.00	8 600.00
	0.00	8 600.00
	1 987 667.21	1 987 667.21
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	1 383 000.00
	3 208 682.55	0.00
	3 208 682.55	0.00
	11 000.00	0.00
	0.00	0.00
	3 197 682.55	0.00
	0.00	1 383 000.00
	0.00	1 383 000.00
	3 208 682.55	0.00
	(419 936.48)	(105 856.07)
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	(419 936.48)	(105 856.07)
	0.00	0.00
	0.00	0.00
	419 936.48	105 856.07
	402 829.30	314 080.41
	402 829.30	314 080.41
	0.00	0.00
	(822 765.78)	(419 936.48)
	(822 765.78)	(419 936.48)
	(700 174.20)	(402 829.30)
	700 174.20	402 829.30
	3 862 363.78	1 337 383.43
	3 862 363.78	1 337 383.43

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)****A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej****I. Zysk (strata) netto****II. Korekty razem**

1. Amortyzacja
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej
5. Zmiana stanu rezerw
6. Zmiana stanu zapasów
7. Zmiana stanu należności
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
10. Inne korekty

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)**B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej****I. Wpływy**

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
3. Z aktywów finansowych,
4. Inne wpływy inwestycyjne

II. Wydatki

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
3. Na aktywa finansowe, w tym:
 - a) w jednostkach powiązanych
 - nabycie aktywów finansowych
 - udzielone pożyczki długoterminowe
 - b) w pozostałych jednostkach
 - nabycie aktywów finansowych
 - udzielone pożyczki długoterminowe
4. Inne wydatki inwestycyjne

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)

01.01.-31.12.2017 01.01.-31.12.2016

	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
(700 174.20)	(402 829.30)	
257 921.16	(166 237.12)	
300 165.23	119 418.24	
349.00	0.00	
5 465.00	7 657.46	
0.00	0.00	
94 568.30	993.12	
0.00	0.00	
(182 595.83)	(167 801.68)	
275 945.78	(13 389.21)	
(235 976.32)	(113 115.05)	
(442 253.04)	(569 066.42)	
0.00	0.00	
0.00	0.00	
0.00	0.00	
0.00	0.00	
316 080.74	321 044.30	
316 080.74	318 954.65	
0.00	0.00	
0.00	2 089.65	
0.00	2 089.65	
0.00	0.00	
0.00	0.00	
0.00	0.00	
0.00	0.00	
0.00	0.00	
(316 080.74)	(321 044.30)	

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej**I. Wpływy**

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału
2. Kredyty i pożyczki
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych
4. Inne wpływy finansowe

II. Wydatki

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku
4. Spłaty kredytów i pożyczek
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
8. Odsetki
9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)**D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)****E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:**

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

F. Środki pieniężne na początek okresu**G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:**

- o ograniczonej możliwości dysponowania

	01.01.-31.12.2017	01.01.-31.12.2016
3 228 696.60	119 772.04	
3 225 154.55	0.00	
3 542.05	119 772.04	
0.00	0.00	
0.00	0.00	
126 369.49	395 220.54	
0.00	0.00	
0.00	0.00	
0.00	0.00	
119 772.04	380 000.00	
0.00	0.00	
0.00	0.00	
1 132.45	0.00	
5 465.00	15 220.54	
0.00	0.00	
3 102 327.11	(275 448.50)	
2 343 993.33	(1 165 559.22)	
2 343 993.33	(1 165 559.22)	
0.00	0.00	
195 458.20	1 361 017.42	
2 539 451.53	195 458.20	

**STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I INNYCH AKTYWÓW
PIENIĘŻNYCH**

	31.12.2017	31.12.2016
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 447 755.69	137 923.86
- środki pieniężne w kasie	259.04	0.00
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 440 587.51	131 014.72
- środki pieniężne dotyczące lokat	6 909.14	6 909.14
- środki pieniężne ZFRON	-	-
2. Inne środki pieniężne, z tego:	91 695.84	57 534.34
- środki pieniężne w drodze	91 695.84	57 534.34
3. Inne aktywa pieniężne, których termin wymagalności przypada w terminie do 3 miesięcy od dnia bilansowego, z tego:	0.00	0.00
Razem środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 539 451.53	195 458.20

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Nota 1A za okres 01.01.-31.12.2017****ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)**

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne i prawne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu Dane BO przekształcone	804 300.00	0.00	197 557.00	1 001 857.00
b) zwiększenia (z tytułu)	385 000.00	0.00	0.00	385 000.00
- przeniesienia z rozliczeń międzyokresowych czynnych	385 000.00	0.00	0.00	385 000.00
- zakupu	0.00	0.00	0.00	0.00
c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	1 189 300.00	0.00	197 557.00	1 386 857.00
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	153 350.08	0.00	108 792.96	262 143.04
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	228 426.84	0.00	20 484.04	248 910.88
- amortyzacja	228 426.84	0.00	20 484.04	248 910.88
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	381 776.92	0.00	129 277.00	511 053.92
g) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	650 949.92	0.00	88 764.04	739 713.96
h) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	807 523.08	0.00	68 280.00	875 803.08

Nota 2A za okres 01.01.-31.12.2017**ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)**

	budynki lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0.00	52 305.83	0.00	0.00	52 305.83
b) zwiększenia (z tytułu)	33 500.00	75 210.66	0.00	12 736.56	121 447.22
- zakupu	33 500.00	75 210.66	0.00	6 931.47	115 642.13
- przyjęcie w leasing finansowy	0.00	0.00	0.00	5 805.09	5 805.09
- inne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- sprzedaż	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- likwidacja	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	33 500.00	127 516.49	0.00	12 736.56	173 753.05
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0.00	36 892.03	0.00	0.00	36 892.03
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2 791.65	40 853.98	0.00	7 608.72	51 254.35
- amortyzacja	2 791.65	40 853.98	0.00	7 608.72	51 254.35
- umorzenie sprzedanych środków trwałych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- umorzenie zlikwidowanych środków trwałych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 791.65	77 746.01	0.00	7 608.72	88 146.38
h) wartość netto środków trwałych na początek okresu	0.00	15 413.80	0.00	0.00	15 513.80
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	30 708.35	49 770.48	0.00	5 127.84	85 606.67

Nota 1B	31.12.2017	31.12.2016
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)		
a) własne	875 803.08	739 713.96
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy	0.00	0.00
Wartości niematerialne i prawne, razem	875 803.08	739 713.96

Nota 2B	31.12.2017	31.12.2016
ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)		
a) własne	80 478.83	15 413.80
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy	5 127.84	0.00
Środki trwałe bilansowe, razem	85 606.67	15 413.80

Nota 4A	31.12.2017	31.12.2016
DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE		
a) w jednostkach powiązanych	1 740.65	2 089.65
- udziały lub akcje	1 740.65	2 089.65
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
c) w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	1 740.65	2 089.65

Nota 4B	31.12.2017	31.12.2016
ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)		
a) stan na początek okresu	2 089.65	0.00
b) zwiększenia	0.00	2 089.65
- nabycie akcji i udziałów	0.00	1 967.50
- wycena	0.00	122.15
c) zmniejszenia	0.00	0.00
- wycena	349.00	0.00
- inne	0.00	0.00
d) stan na koniec okresu	1 740.65	2 089.65
- udziały lub akcje	1 740.65	2 089.65

Nota 5A	31.12.2017	31.12.2016
ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	45 616.50	77 637.90
a) odniesionych na wynik finansowy	45 616.50	77 637.90
- saldo z roku ubiegłego	45 616.50	77 637.90
b) odniesionych na kapitał własny	0.00	0.00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0.00	0.00
2. Zwiększenia	46 013.75	45 616.50
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, z tytułu:	46 013.75	45 616.50
- powstania różnic przejściowych	46 013.75	45 615.50
3. Zmniejszenia	45 616.50	77 637.90
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, z tytułu:	45 616.50	77 637.90
- odwrócenie się różnic przejściowych	45 616.50	77 637.90
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	46 013.75	45 616.50
a) odniesionych na wynik finansowy	46 013.75	45 616.50

Nota 5A1	31.12.2017	31.12.2016
UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE - TYTUŁY		
a) odpisy aktualizujące majątek trwały i obrotowy	0.00	8 022.52
b) utworzone rezerwy	0.00	17 838.95
c) przychody przyszłych okresów	235 399.63	214 059.37
d) ujemne różnice kursowe	0.00	166.00
e) inne	6 778.03	0.00
Ujemne różnice przejściowe, razem	242 177.66	240 086.84

Nota 5B	31.12.2017	31.12.2016
INNE DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 686.59	3 212.03
- licencje	3 686.59	3 212.03
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	3 686.59	3 212.03

Nota 6A	31.12.2017	31.12.2016
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		
a) należności od jednostek powiązanych	99 732.32	69 749.08
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	99 732.32	69 749.08
- do 12 miesięcy	99 732.32	69 749.08
- dochodzone na drodze sądowej		
b) należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
c) należności od pozostałych jednostek	731 659.54	579 046.95
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	601 814.00	553 404.45
- do 12 miesięcy	601 814.00	553 404.45
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	55 714.64	3 436.09
- inne (wg tytułów)	74 130.90	22 206.41
Należności krótkoterminowe netto, razem	831 391.86	648 796.03
d) odpisy aktualizujące wartość należności	22 973.53	8 022.52
Należności krótkoterminowe brutto, razem	854 365.39	656 818.55

Nota 6B	31.12.2017	31.12.2016
ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH		
Stan na początek okresu	8 022.52	0.00
a) zwiększenia (z tytułu)	23 512.09	8 022.52
- na należności łącznie z odsetkami	23 512.09	8 022.52
- inne	0.00	0.00
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 561.08	0.00
- na należności łącznie z odsetkami	8 561.08	0.00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	22 973.53	8 022.52

Nota 6C	31.12.2017	31.12.2016
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:		
a) należności bieżące	443 428.75	364 159.08
b) należności przeterminowane	281 091.10	267 016.95
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	724 519.85	631 176.03
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	22 973.53	8 022.52
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	701 546.32	623 153.51

Nota 6D	31.12.2017	31.12.2016
NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:		
a) do 1 miesiąca	95 611.55	84 737.31
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	64 957.65	114 378.07
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	45 495.22	34 964.78
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	46 142.39	27 346.23
e) powyżej 1 roku	28 884.29	5 590.56
Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane, razem (brutto)	281 091.10	267 016.95

Nota 7	31.12.2017	31.12.2016
KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	358 308.13	222 901.58
- koszty prac rozwojowych	253 000.00	188 000.00
- inne koszty opłacone z góry (serwisy interentowe, domeny)	105 308.13	33 901.58
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	0.00	1 000.00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	358 308.13	222 901.58

Nota 8	31.12.2017	31.12.2016
ODPISY AKTUALIZUJĄCE AKTYWA		
- udzielone pożyczki łącznie z odsetkami	0.00	0.00
- należności z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 973.53	8 022.52
Razem	22 973.53	8 022.52

Nota 9A	31.12.2017	31.12.2016
ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO		
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	890.58	0.00
2. Zwiększenia	1 287.83	890.58
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu powstania dodatknych różnic przejściowych, z tytułu:	1 287.83	890.58
- powstania różnic przejściowych	1 287.83	890.58
3. Zmniejszenia	890.58	0.00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z odwróceniem się różnic przejściowych, z tytułu:	890.58	0.00
- odwrócenia się różnic przejściowych	890.58	0.00
3. Zmniejszenia	890.58	0.00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 287.83	890.58
a) odniesionej na wynik finansowy	1 287.83	890.58

Nota 9A1	31.12.2017	31.12.2016
DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE		
a) dodatnie różnice kursowe	1 650.19	4 687.26
b) leasing	5.127.84	0.00
Dodatnie różnice przejściowe	6 778.03	4 687.26

Nota 9B	31.12.2017	31.12.2016
ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)		
a) stan na początek okresu	7 928.95	5 326.41
- na wynagrodzenia premiowe i odprawy	7 838.95	5 326.41
- inne	90.00	0.00
b) zwiększenia (z tytułu)	46 000.00	7 838.95
- inne	46 000.00	7 838.95
c) wykorzystanie (z tytułu)	0.00	0.00
d) rozwiązanie	7 928.95	5 326.41
- inne	7 928.95	5 326.41
e) stan na koniec okresu	46 000.00	7 838.95
- na niewykorzystane urlopy	16 000.00	7 748.95
- na wynagrodzenia premiowe i odprawy	30 000.00	90.00

Nota 9C	31.12.2017	31.12.2016
ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)		
a) stan na początek okresu	10 000.00	12 500.00
- na przyszłe zobowiązania	0.00	0.00
- na odszkodowania	0.00	0.00
- na koszty badania sprawozdania finansowego	10 000.00	12 500.00
- pozostałe rezerwy	0.00	0.00
b) zwiększenia	66 100.00	10 000.00
- na przyszłe zobowiązania	66 100.00	10 000.00
c) wykorzystane	10 000.00	12 500.00
- na koszty badania sprawozdania finansowego	10 000.00	12 500.00
d) rozwiązane	0.00	0.00
- aktualizacja wyceny	0.00	0.00
- inne	0.00	0.00
e) stan na koniec okresu	55 600.00	10 000.00
- na przyszłe zobowiązania	55 600.00	0.00
- na koszty badania sprawozdania finansowego	10 500.00	10 000.00
- pozostałe rezerwy	0.00	0.00

Nota 10	31.12.2017	31.12.2016
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		
a) wobec pozostałych jednostek	2 843.84	0.00
- pozostałe - zobowiązania z tyt. leasingu	2 843.84	0.00
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 843.84	0.00

Nota 10A	31.12.2017	31.12.2016
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY		
a) powyżej 1 roku do 3 lat	2 843.84	0.00
b) powyżej 3 do 5 lat	0.00	0.00
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 843.84	0.00

Nota 11	31.12.2017	31.12.2016
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		
a) wobec jednostek powiązanych	0.00	2 952.00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	2 952.00
- do 12 miesięcy	0.00	2 952.00
- inne	0.00	0.00
b) wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00
c) wobec pozostałych jednostek	464 484.01	299 987.42
- kredyty i pożyczki	3 542.05	119 772.04
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	1 828.80	0.00
- z tytułu leasingu finansowego	1 828.80	0.00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	390 315.62	113 216.48
- do 12 miesięcy	390 315.62	113 216.48
- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.18
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	68 790.54	43 324.17
- z tytułu wynagrodzeń	0.00	17 674.55
- inne	7.00	0.00
Zobowiązania krótkoterminowe razem	464 484.01	302 939.42

Nota 12	31.12.2017	31.12.2016
INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
a) rozliczenia międzyokresowe przychodów	302 361.41	214 059.37
- długoterminowe	5 557.92	0.00
- pozostałe długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów (przychody przyszłych okresów)	5 557.92	0.00
- krótkoterminowe	296 803.49	214 059.37
- pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów (przychody przyszłych okresów)	296 803.49	214 059.37

Spółka rozlicza sprzedaż abonamentów długoterminowych, na okres powyżej 1 miesiąca, w okresach wielomiesięcznych odnosząc w przychody proporcjonalnie odpowiednią część wartości umowy jaka już upłynęła.

Nota 13A	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)		
- usługi marketingowe w internecie	7 484 587.23	5 030 588.27
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	7 484 587.23	5 030 588.27

Nota 13B	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)		
a) kraj	4 697 114.22	3 755 579.74
c) eksport	2 787 473.01	1 275 008.53
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	7 484 587.23	5 030 588.27

Nota 14	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
KOSZTY WEDŁUG RODZAJU		
a) amortyzacja	300 165.23	119 418.24
b) zużycie materiałów i energii	66 227.47	40 969.58
c) usługi obce	5 456 422.34	3 694 799.54
d) podatki i opłaty	34 129.46	22 987.60
e) wynagrodzenia	1 681 090.68	1 061 997.72
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	308 400.01	176 811.76
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	133 239.93	210 694.33
- koszty reklamy i reprezentacji	57 683.67	191 253.49
- koszty ubezpieczeń majątkowych	367.61	4 565.00
- koszty podróży służbowych	20 631.22	14 875.84
- inne koszty	54 557.43	0.00
Koszty według rodzaju, razem	7 979 675.12	5 327 678.77

Nota 15	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
INNE PRZYCHODY OPERACYJNE		
a) rozwiązane rezerwy	90.00	0.00
b) pozostałe, w tym:	3 131.49	4 157.79
- dotacje	0.00	0.00
- spisanie rozrachunków	497.94	4 148.25
- zaokrąglenia	20.34	9.54
- pozostałe	2 613.21	0.00
Inne przychody operacyjne, razem	3 221.49	4 157.79

Nota 16	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
INNE KOSZTY OPERACYJNE		
a) utworzone rezerwy	0.00	0.00
b) pozostałe, w tym:	64 703.09	14 002.44
- odpisane należności	23 512.09	8 022.52
- udzielone darowizny	500.00	2 500.00
- inne	40 691.00	3 479.92
Inne koszty operacyjne, razem	64 703.09	14 002.44

Nota 17	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK		
a) z tytułu udzielonych pożyczek	0.00	0.00
b) pozostałe odsetki	67.23	64.72
- od jednostek powiązanych	0.00	0.00
- od pozostałych jednostek	67.23	64.72
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	67.23	64.72

Nota 18A	01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK		
a) od kredytów i pożyczek	5 532.21	7 657.46
- dla jednostek powiązanych	0.00	2 274.71
b) pozostałe odsetki	17 076.89	14 00
- dla jednostek pozostałych	17 076.89	14.00
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	22 609.10	7 671.46

Nota 18B**INNE KOSZTY FINANSOWE**

- a) nadwyżka ujemnych różnic kursowych
 b) utworzenie rezerwy
 c) pozostałe, w tym:
 - inne

Inne koszty finansowe, razem

01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
101 062.84	52 390.43
0.00	0.00
20 000.00	2 985.00
20 000.00	2 985.00
121 062.84	55 375.43

Nota 19**PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY**

1. Zysk (strata) brutto
 2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym
 a) Przychody podwyższające podstawę opodatkowania
 - zrealizowane odsetki i dyskonta nazliczane w okresach poprzednich
 - przychody zarachowane w RZiS roku ubiegłego
 - umorzone należności, których odpisy zaliczono w KUP
 - otrzymane środki pieniężne, zrealizowane różnice kursowe itp.
 b) przychody niepodlegające opodatkowaniu
 - niezrealizowane różnice kursowe
 - rozwiązanie rezerw i zmniejszenie odpisów aktualizujących
 - zarachowane w RZiS przychody i korekty
 c) koszty niezaliczone do kosztu uzyskania przychodu
 - różnica między amortyzacją bilansową a podatkową
 - koszty reprezentacji
 - odpisy aktualizujące majątek trwały i obrotowy
 - utworzone rezerwy
 - odsetki od pożyczek
 - różnice kursowe
 - składki ZUS od niewypłaconych wynagrodzeń
 - Vat niepodlegający odliczeniu
 - należności umorzone, przedawnione, niesciagalne
 - pozostałe, w tym:
 - darowizny
 - opłaty skarbowe i inne opłaty
 - podróże służbowe
 - inne
 d) koszty podwyższające koszt uzyskania przychodu
 - zapłacone odsetki
 - raty leasingowe
 - koszty pośrednie związane z podwyższeniem kapitału
 - wypłacone wynagrodzenia wraz ze składką ZUS
 e) rozliczenie strat podatkowych lat ubiegłych
 f) darowizny
 3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (1+2a-2b+2c-2d-2e-2f)
 4. Podatek dochodowy według stawki 19 %

01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
(700 174.20)	(369 917.32)
302 361.41	214 059.37
0.00	0.00
302 361.41	214 059.37
0.00	0.00
0.00	0.00
201 797.07	144 043.83
1 650.19	4 687.26
2 703.21	0.00
197 443.67	139 356.57
466 065.19	158 578.70
160 679.81	0.00
51 616.58	20 221.09
23 512.09	8 022.52
110 561.05	5 338.95
0.00	0.00
21 176.67	71 064.44
15 170.95	0.00
9 427.94	13 534.92
46 663.36	2 783.83
27 256.74	37 612.95
500.00	2 500.00
14 872.60	0.00
7 100.65	23 557.16
4 783.49	11 555.79
85 327.06	7 563.08
0.00	7 563.08
1 132.45	0.00
78 140.00	0.00
6 054.61	0.00
0.00	0.00
0.00	0.00
(218 871.73)	(148 886.16)
0.00	0.00

Nota 20**PODATEK ODROZCZONY ODNIESIONY NA WYNIK FINANSOWY**

- a) z tytułu odpisów aktualizujących
 b) z tytułu utworzonych rezerw
 c) z tytułu przychodów przyszłych okresów
 d) z tytułu ujemnych różnic kursowych
 e) z tytułu dodatnich różnic kursowych
 f) z tytułu strat podatkowych z lata 2014-15
 g) z tytułu innych

Podatek odroczony odniesiony na wynik finansowy, razem

01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2016
1 524.28	(1 524.28)
(400.02)	(2.38)
(4 054.65)	(14 193.53)
31.54	(31.54)
(577.04)	890.58
0.00	46 336.14
3 475.89	1 436.99
0.00	32 911.98

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**I. Noty do rachunku przepływów pieniężnych****1. Podział działalności przyjęty w rachunku przepływów pieniężnych:**

- działalność operacyjna – związana jest z działalnością statutową Spółki, która polega głównie na sprzedaży usług oraz ponoszeniu związanych z tym kosztów.
- działalność inwestycyjna - polega na nabywaniu oraz sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długo- i krótkoterminowych aktywów finansowych.
- działalność finansowa – polega na pozyskiwaniu kapitałów własnych i obcych (krótko- i długoterminowych) oraz na spłacie zobowiązań z tego tytułu.

2. Wyjaśnienie pozycji rachunku przepływów pieniężnych :

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

- 5 465.00 zł – wykazana w r-ku przepływów pieniężnych w poz. A.II.3

Stanowi:

- 5 465.00 zapłacone odsetki od kredytów i pożyczek

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

- 235 976.32 zł – wykazana w r-ku przepływów pieniężnych w poz. A.II.9

Stanowi:

- 47 976.32 bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
- 188 000.00 poniesione w 2016 roku koszty zakończonych prac rozwojowych aktywowane w roku 2017

Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

- 316 080.74 zł – wykazana w r-ku przepływów pieniężnych w poz. B.II.1

Stanowi:

- 504 080.74 poniesione nakłady na wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe
- 188 000.00 poniesione w 2016 roku koszty zakończonych prac rozwojowych aktywowane w roku 2017

II. Pozostałe noty objaśniające**1 Informacja o instrumentach finansowych.**

Spółka nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych spełniając warunki zawarte w art. 28b ust.1 Ustawy o Rachunkowości. Ustawy o Rachunkowości. (Dz.U. z 2017 p.2342 z późn. zmianami).

2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
Alior Bank S.A.	Warszawa	1 000 000.00	PLN	3 542.05	PLN	WIBOR 3M + 3.50%	25.05.2018	Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, weksel in blanco

3 Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek .

Nie wystąpiły.

4 Koszty prac rozwojowych

Na dzień 31 grudnia 2017r. kwota Na dzień 31 grudnia 2017r. kwota zakończonych prac rozwojowych wyniosła 1 189 300.00 zł. Zgodnie z UOR art. 33 ust.3 Spółka dokonuje oceny ekonomicznej użyteczności poniesionych rezultatów kosztów prac rozwojowych oraz dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres 5 lat.

Na dzień 31.12.2017r. wartość niezakończonych prac rozwojowych wyniosła 253 000.00 zł Spółka na bieżąco rozwija swoje autorskie narzędzie do monitoringu internetu. Nakłady na te prace stanowią głównie usługi informatyczne. Spółka klasyfikuje koszty niezakończonych prac rozwojowych w pozycji krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe a po zakończeniu prac odpowiednie kwoty są reklasyfikowane do wartości niematerialnych i prawnych w pozycji „koszty zakończonych prac rozwojowych”.

5 Grunty użytkowane wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

6 Wykaz nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Umowy najmu, dzierżawy na dzień 31.12.2017:

Lp	Nazwa	Przedmiot umowy	Nr umowy	Miesięczny czynsz	Data zawarcia umowy	Data zakończenia umowy
1	Gdańska Fundacja Przedsiębiorczości	Umowa najmu lokalu	-	3 345 zł	01.08.2011	31.08.2018
2	Trade Co Edyta Olech	Umowa najmu lokalu	-	5 702 zł	16.03.2017	31.03.2018
3	Solei Sp. z o.o.	Umowa najmu lokalu	-	1 900 zł	04.12.2017	czas nieoznaczony
4	Ultranet Sp. z o.o.	Umowa najmu lokalu	-	12 056 zł	31.10.2016	czas nieoznaczony

7 Pokrycie straty

Zarząd Spółki zarekomenduje Walnemu Zgromadzeniu pokrycie straty z zysków lat przyszłych.

8 Zabezpieczenia

W Spółce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

9 Zobowiązanie warunkowe

Zabezpieczeniem umowy kredytowej z Alior Bank S.A. i umowy wynajmu długoterminowego są weksle in blanco wystawione przez Spółkę.

10 Wycena w wartości godziwej

Spółka nie wycenia składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi w wartości godziwej.

11 Odpisy aktualizujące środki trwałe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

12 Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym Spółka nie zaniechała żadnego rodzaju działalności oraz nie przewiduje się takiego zaniechania w następnym okresie.

13 Kapitalizacja kosztów finansowych

Nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów.

14 Nakłady inwestycyjne

Nakłady inwestycyjne poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym wyniosły 316 080.74 zł, z tego:

- na inwestycje rzeczowe 119 080.74 zł,
- koszty zakończonych prac rozwojowych 197 000.00 zł,
- na inwestycje kapitałowe 0.00 zł.

Spółka nie planuje inwestycji kapitałowych w ciągu najbliższych 12 miesięcy.

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy dotyczące inwestycji rzeczowych wynoszą 150 000 zł.

Planowane nakłady inwestycyjne w okresie najbliższych 12 miesięcy dotyczące kosztów prac rozwojowych wynoszą 1 200 000 zł.

W 2017 roku nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska, Spółka również nie planuje ponieść żadnych nakładów z tego tytułu w 2017 roku.

15 Kursy walutowe

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

NBP Tabela nr 251/A/NBP/2017

USD	3.4813
EUR	4.1709

16 Inne umowy

W 2017r. Spółka nie zawarła żadnych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Spółki.

17 Transakcje z podmiotami powiązanymi

W 2017r. Spółka nie zawierała transakcji ze stronami powiązanymi na innych warunkach niż warunki rynkowe.

18 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w roku 2017 roku wynosiło 6.58 osoby, z tego:

- na stanowiskach nierobotniczych 6.58 osób.

W 2016 roku przeciętne zatrudnienie wyniosło 3 osoby z tego 3 osoby na stanowiska nierobotniczych.

19 Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej

Wartość wynagrodzeń wypłaconych lub należnych i potencjalnie należnych dla osób zarządzających i nadzorujących w roku 2017 wynosiła:

- dla Członków Zarządu 200 252.82 zł,
- dla Członków Rady Nadzorczej – bez wynagrodzenia.

20 Kredyty i pożyczki udzielone Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej

Spółka nie udzielała żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze zarówno Członkom Zarządu, jak i Rady Nadzorczej.

21 Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wartość netto wynagrodzenia biegłego rewidenta, wypłacona lub należna za rok obrotowy 2017 wynosi 10 500 zł, w tym:

- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego 10 500 zł,

22 Korekta błędów

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok obrotowy 2017 nie odniesiono na kapitał własny żadnych przychodów i kosztów z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych.

23 Zdarzenia po dniu bilansowym

Dnia 08.01.2018 roku został powołany piąty członek Rady Nadzorczej Pan Adam Michalewicz.

Dnia 30 stycznia 2018 roku spółka Brand 24 S.A. zadebiutowała na rynku NewConnect. Spółka ustaliła cenę emisyjną akcji w ofercie na 31.76 zł. Autoryzowanym doradcą Spółki jest CC Group Sp. z o.o., a animatorem DM BOŚ S.A.

Oferta sprzedaży dotyczyła 79 885 akcji Serii A oraz 5 500 akcji serii B. Natomiast w ramach subskrypcji prywatnej akcji serii I zaoferowanych zostało 110 000 akcji serii I. Cena sprzedaży została ustalona na 31.76 zł. Subskrypcja trwała od 31.10.2017 r. do 17.11.2017 roku. Na propozycję nabycia akcji odpowiedziało 36 podmiotów i takiej samej liczbie akcje zostały przydzielone.

24 Zmiana zasad rachunkowości

Zmiany zasad rachunkowości w 2017 roku nie wystąpiły.

25 Wspólne przedsięwzięcia

W bieżącym okresie Spółka nie realizowała wspólnych przedsięwzięć.

26 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Kwoty transakcji ze stronami powiązanymi w roku 2017 oraz salda na dzień 31 grudnia 2017 r. prezentuje poniższa tabela.

Lp	Nazwa podmiotu	Wzajemne rozrachunki		Wzajemne transakcje	
		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
1	BRAND24 GLOBAL INC	99 732.32	0.00	2 253 446.30	0.00
	Razem	99 732.32	0.00	2 253 446.30	0.00

Transakcje z podmiotami powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

27 Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych.

Udziały w Spółce Brand 24 Global INC na dzień 31.12.2017r. wynoszą 500 USD.

Spółka została zarejestrowana w 2016 roku w celu obsługi klientów zagranicznych i jest w 100% zależna od Brand 24 SA.

28 Połączenia spółek

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie było realizowane połączenie spółek.

29 Kontynuacja działalności

W okresie sprawozdawczym nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności przez Spółkę.

30 Informacja na temat konsolidacji

Zgodnie z zapisami § 5 ust. 2 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect” oraz z art. 58 ust. 1 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2017 poz. 2342. z póź.zmianami) Spółka nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych, gdyż dane finansowe spółki zależnej są łącznie nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

31 Istotne ryzyka

Spółka nie widzi istotnych czynników ryzyka ani zagrożeń na jakie może być narażona w kontynuacji swojej działalności. Z uwagi na to, że Brand24 działa na rynku nowoczesnych technologii Spółka na bieżąco doskonali swoje produkty tak aby odpowiedzieć zmieniającym się trendom i oczekiwaniom użytkowników i tym samym uniknąć ryzyka ponadstandardowej rezygnacji klientów z usług Spółki. Wśród potencjalnych ryzyk jakie mogą mieć potencjalnie wpływ na działalność i wyniki finansowe Spółki najistotniejsze to:

Ryzyko związane z awariami technicznymi

Przedmiotem działalności Spółki jest sprzedaż oprogramowania w modelu SaaS (Software as a service) w oparciu o autorskie oprogramowanie i połączenia internetowe oraz infrastrukturę należącą do podmiotów trzecich. Bieżące działanie systemu wymaga utrzymania infrastruktury informatycznej zarówno po stronie Spółki oraz zewnętrznych dostawców. W związku z powyższym działalność Spółki narażona jest na ryzyko awarii oprogramowania, urządzeń elektronicznych oraz infrastruktury informatycznej.

W celu minimalizacji ryzyka awarii w infrastrukturze, są wprowadzone procedury i działania zapewniające archiwizację danych przetwarzanych przez Spółkę oraz zdywersyfikowana jest współpraca z podmiotami trzecimi.

Ryzyko utraty Klientów

W związku z możliwym wzrostem konkurencyjności rynku (np. pojawienie się na rynku bardziej innowacyjnego narzędzia), nie można wykluczyć ryzyka istotnego odpływu Klientów co może mieć negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągnięte wyniki, działalność operacyjną i sytuację finansową Spółki.

W celu minimalizacji powyższego ryzyka Spółka w sposób ciągły pracuje nad udoskonalaniem oferowanego produktu, aby sprostać zmieniającym się trendom i oczekiwaniom rynkowym. W tym celu Spółka zatrudnia utalentowanych i wykwalifikowanych pracowników, którzy stanowią przewagę konkurencyjną w stosunku do otoczenia rynkowego.

Ryzyko związane z rozwojem rynku SaaS

Branża SaaS znajduje się na etapie szybkiego wzrostu i rozwoju. W sposób ciągły zmieniają się standardy branżowe, wprowadzane są zmiany usług i dostępnych produktów. Brak możliwości dostosowywania się do tych zmian powoduje ryzyko, że pozycja konkurencyjna Spółki może się pogorszyć.

W celu minimalizacji powyższego ryzyka Spółka na bieżąco dostosowuje swój model biznesowy do zmieniających się w branży trendów. Spółka na bieżąco monitoruje otaczający ją rynek i dopasowuje swoją strategię i ofertę do bieżących oczekiwań użytkowników.

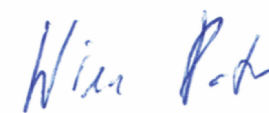
Sprawozdanie finansowe przedstawił Zarząd Spółki

Podpisy członków Zarządu

Michał Sadowski – Prezes Zarządu



Piotr Wierzejewski – Członek Zarządu



Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych Spółki:

Anetta Stankiewicz



Wrocław, 21 marca 2018 roku