

i3D S.A.

Jednostkowy oraz skonsolidowany raport za I kwartał 2018 roku

(za okres od 01/01/2018 do 31/03/2018)

Gliwice, 15 maj 2018 roku

Szanowni Państwo!

Niniejszym przekazujemy na Państwa ręce raport i3D S.A. oraz Grupy i3D za I kwartał 2018 roku.

Jacek Jędrzejowski, Prezes Zarządu i3D S.A.

Spis treści

1. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości	4
1.1. Podsumowanie najważniejszych danych finansowych za okres sprawozdawczy	4
1.2. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy i3D.....	9
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	12
2.1. Zasady wyceny aktywów i pasywów	12
2.2. Metoda konsolidacji	14
3. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	15
4. Informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych	16
5. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	16
6. Struktura akcjonariatu emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	19
7. Zatrudnienie w Grupie i3D	20

1. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości

1.1. Podsumowanie najważniejszych danych finansowych za okres sprawozdawczy

Przychody ze sprzedaży

W I kwartale 2018 roku i3D S.A. uzyskała **jednostkowe przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi** w wysokości **57 837,84** wobec **501 420,63 zł** przychodów Spółki za analogiczny okres roku 2017.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi Grupy i3D w I kwartale 2018 roku wyniosły **157 121,68 zł** w stosunku do **403 920,63 zł** przychodów wypracowanych przez Grupę w I kwartale roku 2017.

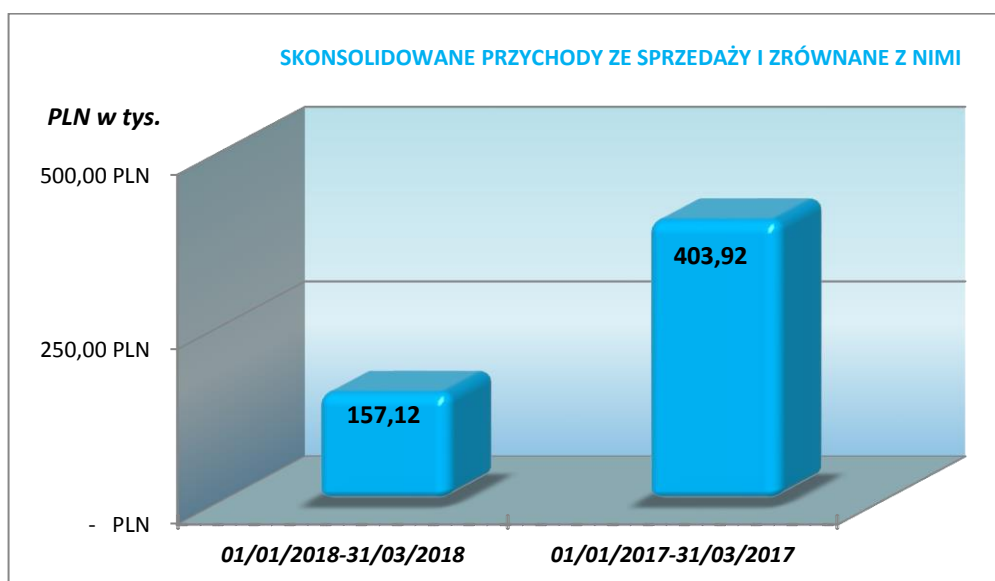


Tabela 1 Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy i3D za I kwartał 2018 roku oraz dane porównawcze

Okres	01/01/2018- 31/03/2018	01/01/20167- 31/03/2017
Waluta	PLN	PLN
Skonsolidowane przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	157 121,68	403 920,63

Źródło: i3D

Wyniki finansowe

W I kwartale 2018 roku i3D S.A. odnotowała ujemne wyniki finansowe. Wynik na sprzedaży za ten okres wyniósł **-145 205,92 zł** (w porównaniu do **-588 841,32 zł** w I kwartale 2017 roku). Na działalności operacyjnej Spółka wygenerowała wynik w wysokości **-150 328,83 zł** wobec **-532 999,83 zł** w I kwartale roku 2017. Wynik netto i3D S.A. w I kwartale 2018 roku wyniósł **-255 178,13 zł**.

RAPORT za I kwartał 2018 roku

Skonsolidowany wynik na sprzedaży Grupy w IV kwartale wyniósł **-228 853,94 zł** (w analogicznym okresie roku 2017 Grupa odnotowała wynik w wysokości **-775 801,54 zł**). Na działalności operacyjnej Grupa odnotowała wynik na poziomie **-170 505,59 zł** wobec **-644 687,73 zł** za I kwartał poprzedniego roku obrotowego. Wynik netto Grupy w I kwartale 2018 roku wyniósł **-346 374,53 zł**.

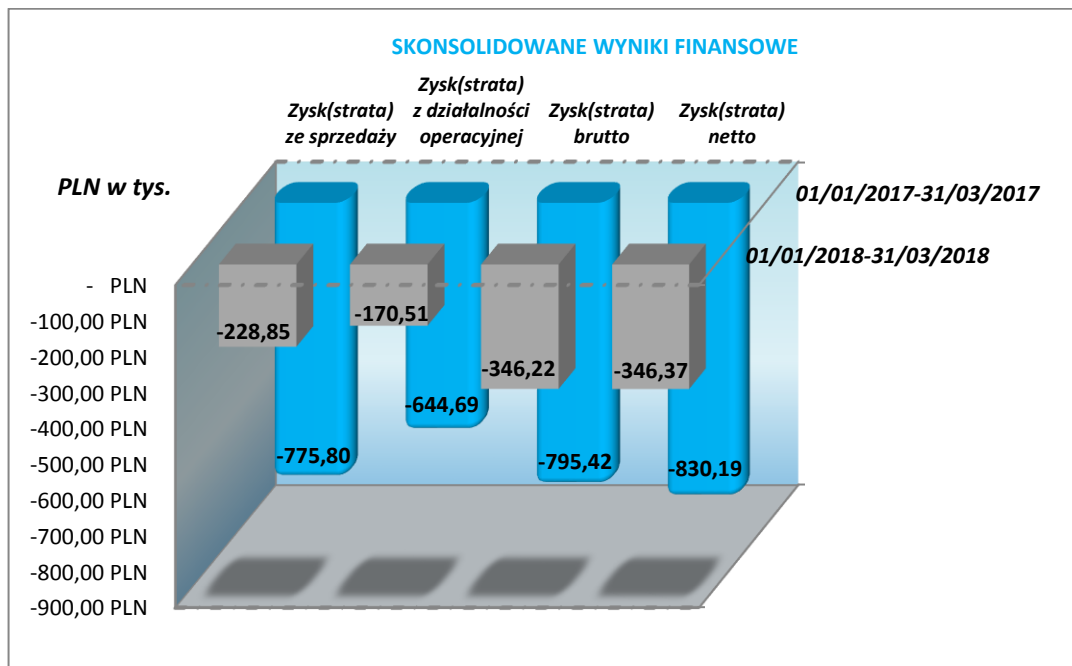


Tabela 2 Skonsolidowane wyniki Grupy i3D za I kwartał 2018 roku oraz dane porównawcze

Okres	01/01/2018 - 31/03/2018	01/01/2017- 31/03/2017
Waluta	PLN	PLN
Zysk (strata) ze sprzedaży	-228 853,94	-775 801,54
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-170 505,59	-644 687,73
Zysk (strata) brutto	-346 224,58	-795 416,62
Zysk (strata) netto	-346 374,53	-830 188,38

Źródło: i3D

RAPORT za I kwartał 2018 roku

Szczegółowe informacje na temat czynników kształtujących wynik finansowy I kwartału 2018 roku zostały przedstawione w rozdziale 3 niniejszego raportu.

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe i3D S.A.

Tabela 3 Bilans jednostkowy i3D S.A. na koniec I kwartału 2018 roku oraz dane porównawcze

Bilans	Stan na 31/03/2018	Stan na 31/03/2017
A. Aktywa trwałe	1 877 302,73	8 612 313,81
I. Wartości niematerialne i prawne	47 132,78	117 741,27
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 499 713,89	1 835 407,04
IV. Należności długoterminowe	61 207,84	56 729,52
V. Inwestycje długoterminowe	11 775,00	5 701 618,98
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	257 473,22	900 817,00
B. Aktywa obrotowe	4 999 347,85	7 610 277,94
I. Zapasy	4 473 414,02	6 353 678,68
II. Należności krótkoterminowe	511 053,15	873 990,41
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 706,03	356 907,89
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 174,65	25 700,96
Aktywa razem	6 876 650,58	16 222 591,75
A. Kapitał (fundusz) własny	-5 283 618,27	4 483 644,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 858 000,00	1 858 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 242 795,30	4 242 795,30
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 11 129 235,44	-1 013 208,33
IX. Zysk (strata) netto	-255 178,13	-603 942,62
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitały mniejszości	-	-
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 160 268,85	11 738 947,40
I. Rezerwy na zobowiązania	250 019,00	182 632,00
II. Zobowiązania długoterminowe	807 283,92	2 816 359,66
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 055 617,10	8 629 474,79
IV. Rozliczenia międzyokresowe	47 348,83	110 480,95
Pasywa razem	6 876 650,58	16 222 591,75

Źródło: i3D

RAPORT za I kwartał 2018 roku

Tabela 4 Jednostkowy rachunek zysków i strat i3D S.A. za I kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01/01/2018-31/03/2018	01/01/2017-31/03/2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	57 837,84	501 420,63
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	63 266,91	496 510,84
II. Zmiana stanu produktów	-5 429,07	4 909,79
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	203 043,76	1 090 261,95
I. Amortyzacja	70 704,20	87 138,37
II. Zużycie materiałów i energii	1 971,30	62 330,19
III. Usługi obce	70 369,78	534 922,42
IV. Podatki i opłaty	27 632,85	1 613,10
V. Wynagrodzenia	30 000,00	332 783,09
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	54 276,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 365,63	17 198,56
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-145 205,92	-588 841,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 783,36	121 321,94
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	15 783,03	120 562,23
III. Inne przychody operacyjne	0,33	759,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	20 906,27	65 480,45
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 586,58	-
III. Inne koszty operacyjne	19 319,69	65 480,45
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D-E)	-150 328,83	-532 999,83
G. Przychody finansowe	35 399,68	4 582,79
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	1 137,84	4 151,05
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	34 261,84	431,74
H. Koszty finansowe	140 248,98	143 539,58
I. Odsetki	132 313,33	117 426,83
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	7 935,65	26 112,75
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G-H+/-I)	-255 178,13	-671 956,62
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I-K.II)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
L. Odpis wartości firmy	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	-	-
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
O. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	-255 178,13	-671 956,62

RAPORT za I kwartał 2018 roku

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01/01/2018-31/03/2018	01/01/2017-31/03/2017
P. Podatek dochodowy	-	-68 014,00
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-
S. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	-255 178,13	-603 942,62

Źródło: i3D

Tabela 5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych i3D S.A. za I kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01/01/2018-31/03/2018	01/01/2017-31/03/2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-255 178,13	-603 942,62
- korekty lat ubiegłych	-	-
II. Korekty razem	382 038,60	1 118 746,91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	126 860,47	514 804,29
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	-	32 353,06
II. Wydatki	17,00	64 178,67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-17,00	-31 825,61
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	30,85	282 686,54
II. Wydatki	120 368,73	754 543,74
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-120 337,88	-471 857,20
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	6 505,59	11 121,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	6 542,89	10 310,20
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 163,14	14 677,36
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	9 706,03	24 987,56

Źródło: i3D

Tabela 6 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za I kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01/01/2018-31/03/2018	01/01/2017-31/03/2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-5 028 440,14	5 087 586,97
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 283 618,27	4 483 644,35
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-5 283 618,27	4 483 644,35

Źródło: i3D

1.2. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy i3D

Tabela 7 Bilans skonsolidowany Grupy i3D na koniec I kwartału 2018 roku oraz dane porównawcze

Bilans	Stan na 31/03/2018	Stan na 31/03/2017
A. Aktywa trwałe	2 559 478,45	4 855 159,08
I. Wartości niematerialne i prawne	313 020,51	455 752,95
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 927 776,88	2 342 695,27
IV. Należności długoterminowe	61 207,84	56 729,52
V. Inwestycje długoterminowe	-	4 399,34
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	257 473,22	1 995 581,00
B. Aktywa obrotowe	6 172 367,27	8 862 056,00
I. Zapasy	5 558 747,55	7 807 156,63
II. Należności krótkoterminowe	584 116,93	916 778,57
III. Inwestycje krótkoterminowe	24 280,65	110 515,34
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 222,14	27 605,46
Aktywa razem	8 731 845,72	13 717 215,08
A. Kapitał (fundusz) własny	-7 367 207,61	-1 254 458,48
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 858 000,00	1 858 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 245 359,19	4 245 359,19
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	2,02	34 340,60
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 124 194,29	- 6 561 969,89
IX. Zysk (strata) netto	-346 374,53	-830 188,38
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitały mniejszości	265 117,58	307 358,79
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 833 935,75	14 664 314,77
I. Rezerwy na zobowiązania	267 183,41	412 650,23
II. Zobowiązania długoterminowe	807 283,92	1 147 710,15
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 651 373,52	12 978 414,28
IV. Rozliczenia międzyokresowe	108 094,90	125 540,11
Pasywa razem	8 731 845,72	13 717 215,08

Źródło: i3D

RAPORT za I kwartał 2018 roku

Tabela 8 Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy i3D za I kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01/01/2018-31/03/2018	01/01/2017-31/03/2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	157 121,68	403 920,63
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	148 066,91	399 010,84
II. Zmiana stanu produktów	9 054,77	4 909,79
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	385 975,62	1 179 722,17
I. Amortyzacja	70 142,61	138 433,10
II. Zużycie materiałów i energii	22 449,87	62 330,19
III. Usługi obce	66 088,62	183 311,22
IV. Podatki i opłaty	27 660,13	1 614,33
V. Wynagrodzenia	172 813,10	653 633,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 856,52	119 223,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 964,77	21 176,63
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-228 853,94	-775 801,54
D. Pozostałe przychody operacyjne	77 668,19	196 029,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	17 665,56	122 444,76
III. Inne przychody operacyjne	60 002,63	73 585,04
E. Pozostałe koszty operacyjne	19 319,84	64 915,99
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	19 319,84	64 915,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D-E)	-170 505,59	-644 687,73
G. Przychody finansowe	33 830,10	446,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II. Odsetki	-	14,72
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	33 830,10	431,74
H. Koszty finansowe	209 549,09	151 175,35
I. Odsetki	200 844,13	124 630,86
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	8 704,96	26 544,49
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G-H+/-I)	-346 224,58	-795 416,62
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I-K.II)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
L. Odpis wartości firmy	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	-	-
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
O. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	-346 224,58	-795 416,62
P. Podatek dochodowy	-	34 738,00
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-

RAPORT za I kwartał 2018 roku

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01/01/2018-31/03/2018	01/01/2017-31/03/2017
R. Zyski (straty) mniejszości	149,95	33,76
S. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	-346 374,53	-830 188,38

Źródło: i3D

Tabela 9 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy i3D za I kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01/01/2018-31/03/2018	01/01/2017-31/03/2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-346 374,53	-830 188,38
- korekty lat ubiegłych	-	-
II. Korekty razem	479 021,75	1 374 071,40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	132 647,22	543 883,02
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	120,91	284 366,54
II. Wydatki	204 768,16	821 173,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-204 647,25	-536 806,54
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-72 000,03	7 076,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-71 962,73	6 265,20
F. Środki pieniężne na początek okresu	96 243,38	101 080,39
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	24 280,65	107 345,59

Źródło: i3D

Tabela 10 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za I kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01/01/2018-31/03/2018	01/01/2017-31/03/2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-6 840 195,08	-421 227,60
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-7 367 207,61	-1 254 458,48
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-7 367 207,61	-1 254 458,48

Źródło: i3D

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

2.1. 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 trwałe 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 (Dz. U. Nr 54, poz. 654). 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 na dzień bilansowy, ujmowane są jako produkcja w toku.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, z zachowaniem zasady ostrożności. Zgodnie z zasadami memoriału 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.

RAPORT za I kwartał 2018 roku

Obciążenia podatkowe z tytułu podatku dochodowego obejmują bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych a także część odroczoną 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 transakcji.

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.

RAPORT za I kwartał 2018 roku

Spółki grupy kapitałowej nie zawierają transakcji na pochodnych instrumentach finansowych.

Spółki grupy kapitałowej nie stosują rachunkowości zabezpieczeń.

W związku ze złożeniem wniosku o upadłość spółki i braku założenia kontynuacji działalności, wycena aktywów jednostki została dokonana w oparciu o zasady wskazane w art. 29 ustawy o rachunkowości, tj. wycena następuje po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2.2. Metoda konsolidacji

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej zastosowano pełną metodę konsolidacji, jaką stosuje się w przypadku podmiotów zależnych.

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.

W przypadku niniejszego sprawozdania wszystkie spółki objęte konsolidacją są spółkami zależnymi. i3D S.A. sprawowało kontrolę przez cały rok obrotowy w każdej ze spółek.

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.

3. Charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

Wobec fiaska rozmów z potencjalnymi inwestorami i podejmowanych przez zarząd Spółki działań związanych z pozyskaniem kapitału, Spółka zdecydowała o złożeniu wniosku o upadłość (szerzej na ten temat w raporcie okresowym za IV kwartał 2017 r.). Fakt ten był determinantem dla wszelkich innych zdarzeń i działań w omawianym okresie. Z dniem złożenia wniosku oraz wobec rozwiązania stosunków pracy z pracownikami Spółka praktycznie zaprzestała działań związanych z pozyskiwaniem projektów, czy sprzedażą produktów. Obecnie działania zarządu koncentrują się na pomocy i aktywnym uczestnictwie w postępowaniu sądowym w ramach, którego rozpatrywany jest złożony przez Spółkę wniosek o upadłość. W szczególności poprzez współpracę z powołanym przez sąd tymczasowym nadzorcą sądowym. Oczekuje się, że orzeczenie sądu odnoszące się do złożonego wniosku Spółki nastąpi jeszcze w II kwartale b.r.

Niezależnie od powyższego do czasu ogłoszenia upadłości przez sąd, zarząd Spółki podejmuje działania związane z zabezpieczeniem majątku Spółki oraz zmierzające do ściągnięcia należnych spółce wpływów. Ważną kwestią w tym zakresie pozostają nierozliczone prace, które Spółka wykonywała w ramach projektu dla nowopowstającego parku nauki (Raport bieżący nr 5/2016 z dnia 29.02.2016 r.). Celem zlecenia było zaprojektowanie i wykonanie stanowisk i aplikacji interaktywnych w ramach ekspozycji stałej. Ze względu na przedłużające się prace adaptacyjne przesunęły się również terminy realizacji zlecenia, co jednoznacznie niekorzystnie wpływało na efektywność projektu jak i przepływy finansowe Spółki (szerzej na ten temat w raporcie okresowym za IV kw. 2017 r.). Choć projekt z małymi wyjątkami został ostatecznie odebrany, to do tej pory niestety nie został rozliczony. Biorąc powyższe pod uwagę zarząd Spółki w dalszym ciągu podejmuje działania zmierzające do jak najszybszego uzyskania należnych Spółce przychodów z tego tytułu.

i3D S.A. nie publikuje obecnie prognoz finansowych.

4. Informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych

Wobec złożonego wniosku o upadłość spółki działania zarządu w omawianym okresie siłą rzeczy ograniczały się do czynności opisanych w pkt 3.

5. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 31 marca 2018 roku w skład **Grupy Kapitałowej i3D** wchodziły następujące podmioty:

i3D S.A.

Spółka holdingowa, w ramach której prowadzona jest podstawowa działalność Grupy. i3D S.A. jest liderem branży nowych technologii w obszarze interaktywnej grafiki 3D. Zajmuje się implementacją technologii VR w aplikacjach użytkowych tworzonych dla biznesu.

Prezes Zarządu – Jacek Jędrzejowski

Wiceprezes Zarządu – Arkadiusz Patryas

W dniu 6 lutego 2018 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego w Gliwicach wniosek o ogłoszenie upadłości. Spółka oczekuje za orzeczenie sądu w tym zakresie.

Laboratorium Wirtualnej Rzeczywistości Sp. z o.o.

Spółka LWR to badawcze serce Grupy. Spółka funkcjonuje jako centrum kompetencyjne i badawczo-rozwojowe, w ramach którego pracownicy i3D, naukowcy oraz studenci prowadzą prace badawczo-rozwojowe oraz szkolenia w zakresie rozwoju i zastosowania zaawansowanych technologii wirtualnej rzeczywistości. Współpraca z renomowanymi ośrodkami naukowymi w USA i Polsce, umożliwia wymianę doświadczeń, wsparcie w prowadzonych przez LWR pracach badawczych oraz dostęp do najnowszych światowych rozwiązań z obszaru HighTechVR. W ramach spółki realizowane są m.in. takie projekty jak eMiasto (internetowa platforma w postaci interaktywnej mapy miasta), Wirtualne lustro. Spółka i3D S.A. posiada 99,98% udziałów w LWR Sp. z o.o.

Prezes spółki – Jacek Jędrzejowski

RAPORT za I kwartał 2018 roku

W dniu 6 lutego 2018 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego w Gliwicach wniosek o ogłoszenie upadłości. Spółka oczekuje za orzeczenie sądu w tym zakresie.

i3D Science Sp. z o.o.

Spółka powołana została w celu realizacji projektu „Edukacja Przyszłości” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 8.1. Celem działania spółki jest tworzenie interaktywnych aplikacji edukacyjnych 3D oraz opracowywanie tego typu produktów dla szkół i uczelni. Spółka pracuje m.in. nad opracowaniem prezentacji i ćwiczeń z wykorzystaniem technologii wirtualnej rzeczywistości, pomocnych w kształceniu nie tylko studentów nauk medycznych, weterynarii i biologii, lecz także uczniów liceów, młodych lekarzy praktyków, specjalistów i naukowców. Jednym z pierwszych realizowanych projektów było stworzenie zestawu ćwiczeń w formie interaktywnych animacji 3D symulujących procesy fizjologiczne pokazywane w doświadczeniach na zwierzętach – e-Fizjologia. Spółka i3D S.A. posiada 99,69% udziałów w i3D Science Sp. z o.o.

Prezes spółki - Jacek Jędrzejowski

W dniu 6 lutego 2018 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego w Gliwicach wniosek o ogłoszenie upadłości. Spółka oczekuje za orzeczenie sądu w tym zakresie.

i3D Network S.A.

Spółka powołana w ramach Grupy do zarządzania siecią nośników reklamowych w postaci podłóg interaktywnych (projekt Flooid). Obecnie rozwija swoją działalność w kierunku oferowania szerokiego zestawu narzędzi do zarządzania treściami interaktywnymi (m.in. PowerWall, stoły multimedialne, interaktywne mapy, stoły i podłogi interaktywne, wyświetlacze holograficzne). System Digital Signage, wykorzystywany przez i3D Network w projekcie Flooid, jest rozwijany i na tej bazie budowana jest szeroka oferta rozwiązań z obszaru zarządzania i wyświetlania treści marketingowych, których odbiorcami są przede wszystkim podmioty zarządzające galeriami handlowymi, a ostatecznymi użytkownikami – klienci tych galerii. Spółka i3D S.A. posiada 99,99% udziałów w i3D Network S.A.

Prezes spółki – Arkadiusz Patryas

W dniu 6 lutego 2018 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego w Gliwicach wniosek o ogłoszenie upadłości. Spółka oczekuje za orzeczenie sądu w tym zakresie.

i3D Home Sp. z o.o.

Interaktywny portal nieruchomości to internetowy kreator mieszkań - pierwszy tego typu w Polsce portal umożliwiający wirtualne spacery 3D po nowobudowanych mieszkaniach oraz aranżację mieszkań online. Użytkownik może wybrać z bazy ofert lub samemu zbudować wymarzone mieszkanie a następnie je wirtualnie umeblować, pomalować i wyposażyć w sprzęt AGD, itp. Dostępne są wersje polska oraz hebrajska. Spółka zarządza portalem www.ihome.pl oraz jest właścicielem marki iHome. Spółka i3D S.A. posiada 99,43% udziałów w i3D Home Sp. z o.o.

Prezes spółki - Arkadiusz Patryas

W dniu 6 lutego 2018 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego w Gliwicach wniosek o ogłoszenie upadłości. Spółka oczekuje za orzeczenie sądu w tym zakresie.

i3D Med Sp. z o.o.

Spółka została powołana w celu realizacji projektu „Portal Informacji Medycznych”. Projekt zakłada stworzenie funkcjonalnego portalu, na którym użytkownicy gromadzić będą informacje medyczne na własny użytek. Informacje te będą mogły być udostępniane lekarzom w celu szybszego zapoznania się z historią pacjenta oraz postawienia diagnozy. Jedną z funkcjonalności portalu byłoby również wykrycie potencjalnych konfliktów pomiędzy grupami leków przepisywanych przez różnych lekarzy. Portal docelowo ma być dostępny również na urządzenia mobilne. Spółka i3D S.A. posiada 99,50% udziałów w i3D Med Sp. z o.o.

Prezes spółki – Jacek Jędrzejewski

Simmersion GmbH

Przedmiotem działalności zarejestrowanej w Austrii spółki jest produkcja, rozwój, dystrybucja i serwisowanie symulatorów lotu oraz powiązanych urządzeń technicznych, a także badania w tych dziedzinach. Simmersion to inicjatywa, do której i3D została zaproszona jako firma mogąca wnieść unikalną funkcjonalność w zakresie grafiki czasu rzeczywistego używanej w symulatorach. Przy wykorzystaniu Quazara3D spółka będzie opracowywać symulacje procedur w sytuacjach awaryjnych na przykładzie wybranych lotnisk na świecie. Celem projektu jest opracowanie R&D w powyższym zakresie oraz produkcja zaawansowanych graficznie, ale jednocześnie prostych w obsłudze symulatorów lotniczych - w szczególności helikopterów. Spółka i3D S.A. posiada 50,00% udziałów w Simmersion GmbH.

Prezes spółki - Arkadiusz Patryas

Spółka znajduje się w procesie likwidacji.

Plug&Sale Sp. z o.o.

Przedmiotem działalności spółki jest produkcja i sprzedaż wirtualnych luster, świadczenie usług w zakresie systemów opartych o technologię wirtualnego lustra oraz zastosowanie technologii VR w marketingu i rozrywce opartych o technologię wirtualnego lustra. Obecnie spółka rozwija swoją działalność w kierunku oferowania innowacyjnych, multimedialnych narzędzi wsparcia sprzedaży, nieszablonowych rozwiązań dla branży retail, fashion i entertainment, a także kompleksowego wsparcia klienta w zakresie wdrażania i opracowywania strategii trade komunikacji przy użyciu urządzeń digitalnych. Na rozwój swojej działalności spółka pozyskała inwestora w ramach działania 3.1. „Inicjowanie działalności innowacyjnej” osi priorytetowej 3 „Kapitał dla innowacji” Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007 – 2013. Spółka i3D S.A. posiada 53,67% udziałów w Plug&Sale Sp. z o.o.

Prezes spółki - Arkadiusz Patryas

W dniu 4 kwietnia 2018 r. prezes zarządu złożył na ręce rady nadzorczej Spółki rezygnację z pełnionej funkcji.

6. Struktura akcjonariatu emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Struktura akcjonariatu i3D S.A. (ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZ) na dzień przekazania niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Tabela 11 Struktura akcjonariatu i3D S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego za I kwartał 2018 roku

	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym</i>	<i>Liczba głosów na WZ</i>	<i>Udział w liczbie głosów na WZ</i>
BZ WBK Inwestycje Sp. z o.o.	1 465 000	15,77%	1 465 000	15,77%
Earl Dodd	1 275 000	13,72%	1 275 000	13,72%
Secus Private Equity S.A.	869 946	9,36%	869 946	9,36%
Pozostali	5 680 054	61,14%	5 680 054	61,14%
RAZEM	9 290 000	100,00%	9 290 000	100,00%

Źródło: i3D

7. Zatrudnienie w Grupie i3D

Na dzień 31 marca 2018 roku zatrudnienie w Grupie i3D w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło **7 osób**.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – nie dotyczy.