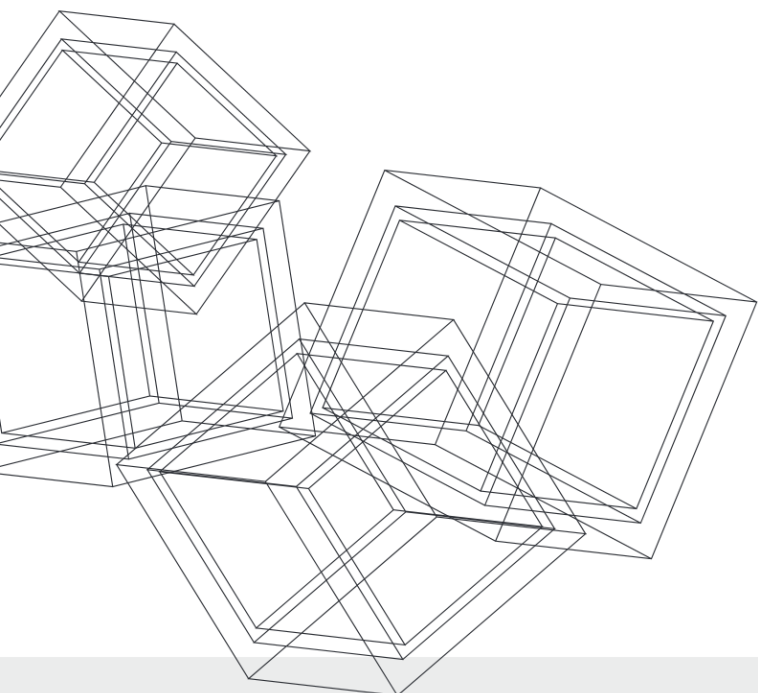


# IV kwartał 2016 r.

Jednostkowy raport okresowy



Poznań, 10 lutego 2017 r.



**2Intellect.com Spółka Akcyjna**

ul. Jasielska 16 60-476 Poznań

KRS 0000449009

Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 1.100.000 zł

tel./fax +48 61 84 34 266

www.2intellect.com

biuro@2intellect.com

**Zarząd**

Prezes Zarządu: Dariusz Grześkowiak

**Rada Nadzorcza**

Przewodniczący RN: Mariusz Bławat

Członek RN: Marcin Grześkowiak

Członek RN: Wojciech Skiba

Członek RN: Rafał Nolbert

Członek RN: Barbara Badora



Raport 2Intellect.com S.A. za 4 kwartał roku 2016 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

## Spis treści

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	4
II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	8
III. ZWIĘZŁA 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 ....	10
IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	11
V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI .....	11
VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	11
VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	11
VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	11
IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU .....	12
X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....	12

## I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 1. Bilans jednostkowy

Pozycja bilansu [zł]	31-12-2016	31-12-2015
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>363 575,80</b>	<b>195 390,18</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	30 574,01	24 666,72
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 874,55	8 979,47
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	100 050,00	100 050,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	229 077,24	61 693,99
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 169 472,71</b>	<b>1 959 128,40</b>
I. Zapasy	0,00	1 065 251,01
II. Należności krótkoterminowe	675 451,54	196 998,33
III. Inwestycje krótkoterminowe	493 542,67	696 333,91
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	478,50	545,15
<b>Aktywa razem :</b>	<b>1 533 048,51</b>	<b>2 154 518,58</b>

Pozycja bilansu [zł]	31-12-2016	31-12-2015
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 044 102,45</b>	<b>1 757 699,31</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 100 000,00	1 100 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	717 949,31	717 949,31
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-60 250,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	-713 596,86	-60 250,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOW.</b>	<b>488 946,06</b>	<b>396 819,27</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	232 752,70	231 344,14
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	256 193,36	162 737,84
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 737,29
<b>Pasywa razem :</b>	<b>1 533 048,51</b>	<b>2 154 518,58</b>

## 2. Rachunek zysków i strat – wersja kalkulacyjna

Pozycja rachunku zysków i strat [zł]	01.10.2016- 31.12.2016	01.10.2015- 31.12.2015	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
<b>A. PRZYCH. ZE SPRZ. PROD., TOW. I MAT., w tym:</b>	<b>343 040,00</b>	<b>266 197,19</b>	<b>1 437 856,74</b>	<b>1 338 947,68</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	343 040,00	266 197,19	1 437 856,74	1 335 191,59
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.	0,00	0,00	0,00	3 756,09
<b>B. KOSZTY SPRZED. PROD., TOW. I MAT., w tym:</b>	<b>75 751,90</b>	<b>122 814,59</b>	<b>486 502,14</b>	<b>764 298,43</b>
- jednostkom powiązany	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	75 751,90	122 814,59	486 502,14	760 186,23
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	4 112,20
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>267 288,10</b>	<b>143 382,60</b>	<b>951 354,60</b>	<b>574 649,25</b>
D. Koszty sprzedaży	235 561,95	112 006,94	525 431,31	384 672,64
E. Koszty ogólnego zarządu	57 192,24	84 820,46	244 369,90	271 005,75
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>-25 466,09</b>	<b>-53 444,80</b>	<b>181 553,39</b>	<b>-81 029,14</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>0,22</b>	<b>0,12</b>	<b>23 357,18</b>	<b>12 904,25</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,22	0,12	23 357,18	12 904,25
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>9 587,44</b>	<b>5 601,39</b>	<b>1 089 314,26</b>	<b>17 619,89</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	9 587,44	5 601,39	1 089 314,26	17 619,89
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>-35 053,31</b>	<b>-59 046,07</b>	<b>-884 403,69</b>	<b>-85 744,78</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>655,35</b>	<b>2 753,42</b>	<b>4 124,95</b>	<b>11 374,49</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	655,35	2 753,42	4 124,95	11 374,49
- od jednostek powiązanych	25,21	2 123,28	1 184,68	6 175,32
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. GOSPODARCZEJ</b>	<b>-34 397,96</b>	<b>-56 292,65</b>	<b>-880 278,74</b>	<b>-74 370,29</b>
<b>M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>N. ZYSK (STRATA) BRUTTO</b>	<b>-34 397,96</b>	<b>-56 292,65</b>	<b>-880 278,74</b>	<b>-74 370,29</b>
O. Podatek dochodowy	-5 954,51	-10 685,63	-166 681,88	-14 120,29
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>-28 443,45</b>	<b>-45 607,02</b>	<b>-713 596,86</b>	<b>-60 250,00</b>

**3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

Pozycja sprawozdania ze zmian w kapitale własnym [zł]	01.10.2016-31.12.2016	01.10.2015-31.12.2015	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 072 545,90</b>	<b>1 803 306,33</b>	<b>1 697 449,31</b>	<b>1 817 949,31</b>
- korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 072 545,90	1 803 306,33	1 697 449,31	1 817 949,31
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
1.2 Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Udziały własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	717 949,31	717 949,31	717 949,31	409 955,65
4.2 Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	717 949,31	717 949,31	717 949,31	717 949,31
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-745 403,41	-14 642,98	-60 250,00	307 993,66
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-745 403,41	-14 642,98	-60 250,00	0,00
8. Wynik netto	-28 443,45	-45 607,02	-713 596,86	-60 250,00
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 044 102,45</b>	<b>1 757 699,31</b>	<b>1 044 102,45</b>	<b>1 757 699,31</b>
<b>III. Kapitał własny (po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty)</b>	<b>1 044 102,45</b>	<b>1 757 699,31</b>	<b>1 044 102,45</b>	<b>1 757 699,31</b>

**4. Rachunek przepływów pieniężnych**

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych [zł]	01.10.2016-31.12.2016	01.10.2015-31.12.2015	01.01.2016-31.12.2016	01.01.2015-31.12.2015
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	-28 443,45	-45 607,02	-713 596,86	-60 250,00
II. Korekty razem	-30 428,18	58 905,04	519 988,18	160 897,67
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-58 871,63</b>	<b>13 298,02</b>	<b>-193 608,68</b>	<b>100 647,67</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	0,00	0,01	300 433,41	356 084,38
II. Wydatki	-12 532,31	-102 972,00	-115 307,51	-202 972,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-12 532,31</b>	<b>-102 971,99</b>	<b>185 125,90</b>	<b>153 112,38</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-71 403,94</b>	<b>-89 673,97</b>	<b>-8 482,78</b>	<b>253 760,05</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-71 403,94	-89 673,97	-8 482,78	253 760,05
F. Środki pieniężne na początek okresu	495 790,71	522 543,52	432 869,55	179 109,50
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>424 386,77</b>	<b>432 869,55</b>	<b>424 386,77</b>	<b>432 869,55</b>

## II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Podstawą do sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego są przepisy Ustawy o rachunkowości oraz przyjęta przez Emitenta polityka rachunkowości.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Emitenta zostały przedstawione poniżej:

**Aktywa trwałe - środki trwałe**

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w cenach ich nabycia lub kosztach poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia; istotne remonty zwiększają wartość środka trwałego.

Ewidencję środków trwałych prowadzona jest z podziałem na grupy rodzajowe wg klasyfikacji GUS.

Ewidencję środków trwałych do kont środków trwałych prowadzi się w porządku chronologicznym, natomiast rozchody odnotowuje się w odpowiednich pozycjach anulując jednocześnie ich numery inwentarzowe.

Powołując się na art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości dotyczący możliwości stosowania uproszczeń oraz na art. 32 ust. 2 przyjmuje się następujące ustalenia:

- do środków trwałych własnych oraz inwestycji w obcych środkach trwałych, jak i ich ulepszeń, zalicza się odpowiednio składniki majątku lub nakłady o jednostkowej wartości powyżej 3 500 złotych.

Tak zdefiniowane środki trwałe oraz ich ulepszenia o jednostkowej wartości początkowej powyżej 3.500 zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.

Rejestry środków trwałych prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego.

Środki trwałe umarżane są dodatkowo w oparciu o prowadzone komputerowo tabele amortyzacyjne, sporządzone z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych zgodnych z załącznikiem do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. Dopuszcza się stosowanie amortyzacji jednorazowej na podstawie art. 16k ust. 7 w/w ustawy wg potrzeb.

Bilansowo odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych weryfikowanych okresowo dla wszystkich grup środków trwałych (za wyjątkiem gruntów) pod względem ich ekonomicznej użyteczności.

Odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego.

**Aktywa trwałe – wartości niematerialne i prawne**

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych, które prowadzone są w podziale na ich tytuły, ustalana jest według cen nabycia, bądź kosztu wytworzenia.

Powołując się na art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości dotyczący stosowania uproszczeń oraz art.33 ust.1 w/w ustawy przyjmuje się następujące ustalenia :

- do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się te tytuły których jednostkowa wartość przekracza 3.500 zł.

Umorzenie wartości początkowej wnip dokonywane jest w oparciu o prowadzone komputerowo tabele amortyzacyjne, sporządzone z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych weryfikowanych okresowo pod względem ich ekonomicznej użyteczności.

**Aktywa trwałe – inne uregulowania**



Poprawność przyjętych do planu bilansowej amortyzacji okresów używania i innych danych jest okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych, stosowanych w roku bieżącym i w następujących po weryfikacji latach obrotowych.

Udziały, akcje i długoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ceny nabycia albo zakupu (jeżeli koszty transakcji są nieistotne), nie wyższej od ceny sprzedaży netto, pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.

Wartość rozpoczętych inwestycji wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji.

#### Aktywa obrotowe

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych przeliczane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

Udzielone pożyczki w walucie krajowej wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Kredyty bankowe w walutach obcych na dzień bilansowy wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty. Kredyty bankowe, których spłata przypada w ciągu roku od dnia bilansowego klasyfikuje się jako kredyty krótkoterminowe, kredyty bankowe ze spłatą w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego klasyfikuje się jako kredyty długoterminowe.

Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ceny nabycia, nie wyższej od ceny sprzedaży netto.

Produkcja w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia, obejmujących w szczególności wynagrodzenia wraz z narzutami pracowników związanych z wytwarzaniem oprogramowaniem, zakup usług związanych bezpośrednio z produkcją w toku oraz wyrobami gotowymi. Wyroby gotowe obejmują zakończone moduły systemu Business Intelligence (BI), a ich rozchód rozliczany jest zgodnie z art. 34 us.3 ustawy o rachunkowości, przy czym jako program Spółka traktuje poszczególne moduły systemu BI, z uwagi na możliwość uzyskania przychodów ze zbycia poszczególnych modułów tworzonego systemu BI. Zarząd Spółki zakłada maksymalny okres rozliczenia nakładów poniesionych na wytworzenie poszczególnych modułów (programów), tj. okres 5 lat, który jest liczony od momentu zakończenia każdego modułu.

Rozchód towarów wycenia się według zasady pierwsze przyszło pierwsze wyszło (FIFO).

Należności w walutach obcych wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP ogłaszanego w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dokonanie operacji, z tym że jeżeli dla należności dowód odprawy celnej (SAD) wykazuje inny kurs, stosuje się kurs określony w tym dokumencie. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

Należności wykazywane są w bilansie według wartości netto, tj. pomniejszone o odpis na należności wątpliwe.

#### Pasywa

Zobowiązania w złotych polskich wykazuje się według wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP ogłaszanego w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dokonanie operacji. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

#### Pozostałe uregulowania

Zakup materiałów biurowych, podręczników, czasopism, zakup paliwa bezpośrednio do zbiornika oraz zakup innych materiałów przeznaczonych do bezpośredniego zużycia zalicza się w momencie ich zakupu bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu „4” i „5” z podziałem według ich rodzaju, funkcjonalności i kwalifikacji podatkowej.

Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 26 Ustawy, rzeczowe składniki majątku Spółki podlegają inwentaryzacji w drodze spisu z natury:

##### a) drogą spisu z natury:

- środków pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) na dzień kończący rok obrotowy
- towary i materiały w magazynie w ostatnim kwartale roku obrotowego:
- w obiektach strzeżonych - co 2 lata
- w obiektach niestrzeżonych - co roku
- rzeczowy majątek trwały - co 4 lata

##### b) potwierdzeń sald na dzień kończący rok obrotowy

- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- należności handlowych,
- pożyczek i kredytów,
- zobowiązań handlowych.

c) weryfikacja na dzień kończący rok obrotowy - pozostałe aktywa i pasywa wchodzące do bilansu.

Emitent stosuje powyższe zasady rachunkowości w sposób ciągły.

Emitent nie zmieniał polityki rachunkowości w bieżącym roku obrachunkowym.

### **III. ZWIĘZŁA 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**

#### **Opis działalności**

2Intellect.com S.A. prowadzi działalność jako producent i dostawca technologii informatycznych wspomagających procesy decyzyjne na każdym poziomie zarządzania w przedsiębiorstwie. W ramach oferowanych produktów Emitent posiada autorskie rozwiązanie, jakim jest system klasy Business Intelligence INTELLECT BI.

W ramach działalności prowadzonej przez Emitenta wyszczególnić można następujące kategorie produktów i usług:

- usługi konsultacyjne i programistyczne,
- sprzedaż obcego oprogramowania IT,
- sprzedaż autorskiego oprogramowania INTELLECT Business Intelligence,
- usługi wdrożeniowe.

#### **Komentarz do wyników**

W ostatnim kwartale ub. roku Spółka wygenerowała o 30% przychodów ze sprzedaży więcej w stosunku IV kw. 2015 r. (343 tys. PLN wobec 266 tys. PLN) Wzrost przychodów poparty został wzrostem zysku brutto ze sprzedaży, który w IV kw. 2016 r. wyniósł 267 tys. PLN. Ostatni kwartał minionego roku Emitent zakończył stratą na poziomie wyniku netto w wysokości 28 tys. PLN, tym samym uległa ona zmniejszeniu w stosunku do straty w wysokości 46 tys. PLN w IV kw. 2015 r.

W ujęciu narastającym Emitent wygenerował 1,44 mln PLN przychodów wobec 1,34 mln PLN w roku 2015. Jednocześnie należy wskazać, że w ujęciu narastającym Spółka wygenerowała 182 tys. PLN zysku ze sprzedaży, wobec straty na poziomie 81 tys. po czterech kwartałach roku 2015.

Ponadto w ujęciu narastającym Spółka wygenerowała w 2016 r. stratę netto na poziomie 713 tys. PLN. Wpływ na wynik miało przede wszystkim zdarzenie jednorazowe, którym wpłynęło na wykazanie innych kosztów operacyjnych w wysokości 1,09 mln PLN w III kwartale 2016 r. Zdarzeniem tym była zmiana sposobu księgowania produkcji w toku. Do III kw. 2016 r. spółka uwzględniała koszty produkcji Intellect BI w ramach produkcji w toku – od III kw. 2016 r. wszystkie koszty ujmowane są bezpośrednio.

Na koniec 2016 r. Spółka charakteryzowała się bardzo stabilną sytuacją finansową. Wskaźnik płynności bieżącej wynosił 4,57x. W ramach struktury aktywów dominują należności krótkoterminowe (676 tys. PLN; 44% sumy bilansowej) oraz środki pieniężne (424 tys. PLN; 28% sumy bilansowej). Struktura pasywów wykazuje zdecydowanie większy udział kapitałów własnych (1,04 mln PLN ;68%) względem kapitałów obcych (489 tys. PLN ; 0,32%). Na koniec IV kw. 2016 r. zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 256 tys. PLN; 17% sumy bilansowej).

#### **IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2016.

#### **V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

#### **VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

#### **VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**

Emitent posiada 2.001 udziałów w spółce Trans-IT Sp. z o.o., które stanowią 50,25% udział w kapitale zakładowym wspomianej spółki i uprawniają do 50,25% głosów na jej walnym zgromadzeniu. Trans-IT Sp. z o.o. prowadzi działalność w zakresie budowy dziedzinowego oprogramowania informatycznego dla przedsiębiorstw spedycyjnych.

Emitent nie konsoliduje Trans-IT na mocy art. 58 ustawy o rachunkowości, tj. dane finansowe tej jednostki są nieistotne.

#### **VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Emitent nie konsoliduje Trans-IT Sp. z o.o. na mocy art. 58 ustawy o rachunkowości, tj. dane finansowe tej jednostki są nieistotne.

## IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

AKCJONARIUSZ	Liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej	Udział w kapitale	Liczba głosów na WZA	Procent głosów na WZA
PC Guard S.A.	600 000	300 000	27,27 %	600 000	27,27 %
Beata Grześkowiak	280 000	140 000	12,73%	280 000	12,73%
GIGNO Ltd.*	160 000	80 000	7,27%	160 000	7,27%
Karol Kurzawski	160 000	80 000	7,27%	160 000	7,27%
Mariusz Bławat	125 000	62 500	5,68%	125 000	5,68%
Dariusz Grześkowiak	125 000	62 500	5,68%	125 000	5,68%
Pozostali	750 000	375 000	34,10%	750 000	34,10%
<b>Razem</b>	<b>2 200 000</b>	<b>1 100 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 200 000</b>	<b>100,00%</b>

\*podmiot zależny od Pana Karola Kurzawskiego

## X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	10	10
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	3	----

Dane na koniec IV kwartału 2016 r.

Poznań, dnia 10 lutego 2017 roku

Prezes Zarządu  
Dariusz Grześkowiak

**2Intellect.com Spółka Akcyjna**

ul. Jasielska 16 60-476 Poznań

KRS 0000449009

Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 1.100.000 zł

tel./fax +48 61 84 34 266

[www.2intellect.com](http://www.2intellect.com)

[biuro@2intellect.com](mailto:biuro@2intellect.com)

