



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za okres: od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018

Nazwa spółki: **PATENT FUND SPÓŁKA AKCYJNA**
Siedziba: 53-203 Wrocław, al. Gen. Józefa Hallera 180/14

Wrocław, 21 marca 2019r.

Spis treści

I. Oświadczenie Zarządu	3
III. Bilans (załącznik 1)	6
IV. Rachunek zysków i strat (załącznik 2).....	9
V. Rachunek przepływów pieniężnych (załącznik nr 3).....	10
VI. Zestawienie zmian w kapitale własnych (załącznik nr 4).....	12
I. Dodatkowe informacje i objaśnienia - informacja dodatkowa cz. II	14

I. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki PATENT FUND S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. na które składa się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – informacja dodatkowa cz. I
2. Bilans (załącznik nr 1)
3. Rachunek zysków i strat (załącznik nr 2)
4. Rachunek przepływów pieniężnych (załącznik nr 3)
5. Zestawienie zmian w kapitale własnych (załącznik nr 4)
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia – informacja dodatkowa cz. II

Do sprawozdania finansowego dołączono sprawozdanie zarządu.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy z dnia 29. września 1994 roku o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową Spółki oraz wynik finansowy.

Maciej Klaczyński

Imię i nazwisko

Prezes Zarządu

stanowisko

Mateusz Lewicki

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg handlowych

II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego - informacja dodatkowa cz. I

Dane identyfikacyjne:

- Nazwa spółki: PATENT FUND S.A.
- Siedziba: 53-203 Wrocław, al. Gen. Józefa Hallera 180/14
- Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Przedsiębiorców.
- Nazwa i numer rejestru: Krajowy Rejestr Sądowy, Rejestr Przedsiębiorców 0000380227
- Czas trwania działalności jednostki: nieograniczony
- Okres objęty sprawozdaniem: od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.
- Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 5829Z - Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek: **NIE**

Wskazania

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe	NIE
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	NIE

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Spółka identyfikuje przesłanki zagrażające kontynuacji działalności w postaci: braku przychodów, trudnej sytuacji majątkowo-finansowej oraz zawieszenia prac związanych z tworzeniem oprogramowaniem. Jednakże sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności, gdyż nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które mogłyby świadczyć o istnieniu poważnych zagrożeń w okresie roku od dnia bilansowego. Zagrożenia dotyczące kontynuacji działalności oraz sposoby ich eliminacji opisane są szerzej w informacji dodatkowej.

Zasady (polityka) rachunkowości:

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

- Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wycena aktywów i pasywów: aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- **Udzielone pożyczki** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wraz z należnymi odsetkami przypadającymi do spłaty do dnia bilansowego, z zachowaniem zasady ostrożności. Pożyczki ze względu na termin ich wymagalności wykazano w pozycji długoterminowych i krótkoterminowych aktywów finansowych.
- **Należności** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty wraz z należnymi odsetkami naliczonymi na dzień bilansowy, z zachowaniem zasady ostrożności (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej. Zalicza się je odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiła aktualizacja.
- **Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.
- **Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem

zobowiązań z tytułu dostaw usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

- **Kapitały własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu spółki.
- **Kapitał zakładowy** spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.
- **Kapitał zapasowy** tworzony jest z nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji.
- **Produkcja w toku** - na dzień bilansowy dokonywana jest wycena produktów w toku produkcji w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia i uzasadnionej części kosztów pośrednich, a następnie zidentyfikowane i skalkulowane koszty aktywowane są na kontach zespołu 6* - konto „Produkcja w toku” w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy

- **Koszty** - spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.
- **Wynik finansowy netto** - wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.
- **Podatek dochodowy bieżący** - bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o Rachunkowości.

W okresie bilansowym nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

Maciej Klaczyński
Podpisy osób zatwierdzających

Mateusz Lewicki
Podpis osoby sporządzającej

III. Bilans (załącznik 1)

PATENT FUND S.A. AKTYWA			OKRES SPRAWOZDAWCZY (W ZŁ)		
			31.12.2018	31.12.2017	
				Dane przekształcone	Dane porównawcze
A	Aktywa trwałe	1	0,00	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	2	0,00	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	3	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	4	0,00	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	6	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	7	0,00	0,00	0,00
1	środki trwałe	8	0,00	0,00	0,00
a)	grunty(w tym prawo użytkowania wiecz.)	9	0,00	0,00	0,00
b)	budynki,lokale,obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	11	0,00	0,00	0,00
d)	środki transportu	12	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	13	0,00	0,00	0,00
2	środki trwałe w budowie	14	0,00	0,00	0,00
3	zaliczki na środki trwałe w budowie	15	0,00	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	16	0,00	0,00	0,00
1	od jednostek powiązanych	17	0,00	0,00	0,00
2	od pozostałych jednostek	18	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	19	0,00	0,00	0,00
1	Nieruchomości	20	0,00	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	21	0,00	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	22	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	23	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	24	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	25	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	26	0,00	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	27	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	28	0,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	29	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	30	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	31	0,00	0,00	0,00
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	32	0,00	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	33	0,00	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międz.	34	0,00	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	35	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	36	0,00	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	37	325 307,93	219 958,58	275 724,58
I	Zapasy	38	165 774,35	0,00	0,00
1	Materiały	39	0,00	0,00	0,00
2	półprodukty i produkty w toku	40	165 774,35	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	41	0,00	0,00	0,00
4	Towary	42	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	43	0,00	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	44	54 350,39	75 484,73	131 250,73
1	Należności od jednostek powiązanych	45	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	46	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	47	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	48	0,00	0,00	0,00
b)	inne	49	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	50	54 350,39	75 484,73	131 250,73
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	51	279,31	3 947,96	3 947,96

-	do 12 miesięcy	52	279,31	3 947,96	3 947,96
-	powyżej 12 miesięcy	53	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	54	48 512,00	44 907,00	100 673,00
c)	inne	55	5 559,08	26 629,77	26 629,77
d)	dochodzone na drodze sądowej	56	0,00	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	57	105 183,19	144 473,85	144 473,85
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	58	105 183,19	144 473,85	144 473,85
a)	w jednostkach powiązanych	59	0,00	100 000,00	100 000,00
-	udziały lub akcje	60	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	61	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	62	0,00	100 000,00	100 000,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	63	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	64	100 000,00	0,00	0,00
-	udziały lub akcje	65	0,00	0,00	0,00
-	inne papiery wartościowe	66	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki	67	100 000,00	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	69	5 183,19	44 473,85	44 473,85
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70	5 183,19	44 473,85	44 473,85
-	inne środki pieniężne	71	0,00	0,00	0,00
-	inne aktywa pieniężne	72	0,00	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	73	0,00	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międz.	74	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		75	325 307,93	219 958,58	275 724,58

PATENT FUND S.A. PASywa		OKRES SPRAWOZDAWCZY (W ZŁ)			
		31.12.2018		31.12.2017	
				Dane przekształcone	Dane porównawcze
A	Kapitał (fundusz) własny	1	160 707,77	7 383,85	63 149,85
I	Kapitał podstawowy	2	1 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	3	0,00	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	4	0,00	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5	1 497 899,40	1 207 899,40	1 207 899,40
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		1 497 899,40	1 207 899,40	1 207 899,40
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	6	0,00	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	7	0,00	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	8	(2 200 515,55)	(2 078 306,59)	(2 078 306,59)
VIII	Zysk (strata) netto	9	(236 676,08)	(122 208,96)	(66 442,96)
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	10	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11	164 600,16	212 574,73	212 574,73
I	Rezerwy na zobowiązania	12	0,00	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	13	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne podobne	14	0,00	0,00	0,00

-	długoterminowa	15	0,00	0,00	0,00
-	krótkoterminowa	16	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	17	0,00	0,00	0,00
-	długoterminowe	18	0,00	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	19	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	20	0,00	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	21	0,00	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	22	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	23	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	24	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	25	0,00	0,00	0,00
d)	inne	26	0,00	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	27	164 600,16	212 574,73	212 574,73
1	Wobec jednostek powiązanych	28	158 076,16	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	29	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	30	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	31	0,00	0,00	0,00
b)	inne	32	158 076,16	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	33	6 524,00	212 574,73	212 574,73
a)	kredyty i pożyczki	34	0,00	205 201,10	205 201,10
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	36	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	37	3 690,00	4 404,42	4 404,42
-	do 12 miesięcy	38	3 690,00	4 404,42	4 404,42
-	powyżej 12 miesięcy	39	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	40	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	41	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	42	764,00	41,00	41,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	43	2 070,00	0,00	0,00
i)	inne	44	0,00	2 928,21	2 928,21
3	Fundusze specjalne	45	0,00	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	46	0,00	0,00	0,00
1	ujemna wartość firmy	47	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	48	0,00	0,00	0,00
-	długoterminowe	49	0,00	0,00	0,00
-	krótkoterminowe	50	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		51	325 307,93	219 958,58	275 724,58

IV. Rachunek zysków i strat (załącznik 2)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT Patent Fund S.A.					
	WYSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA ZA ROK (Zł)		
			31.12.2018	31.12.2017	
	1			Dane przekształcone	Dane porównawcze
A	przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym	1	165 774,35	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	2	0,00	0,00	0,00
I	przychody netto ze sprzedaży produktów	3	0,00	0,00	0,00
II	zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)	4	165 774,35	0,00	0,00
III	koszt wytworzenia prod. na własne potrz.	5	0,00	0,00	0,00
IV	przychody netto ze sprzedaży towarów	6	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	7	362 119,09	113 672,85	57 906,85
I	amortyzacja	8	0,00	0,00	0,00
II	zużycie materiałów i energii	9	9 248,19	6 516,80	6 516,80
III	usługi obce	10	284 358,13	48 305,69	48 305,69
IV	podatki i opłaty w tym	11	27 924,67	57 989,00	2 223,00
	podatek akcyzowy	12	0,00	0,00	0,00
V	wynagrodzenia	13	40 568,10	595,36	595,36
VI	ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	14	0,00	0,00	0,00
VII	pozostałe koszty rodzajowe	15	20,00	266,00	266,00
VIII	wartość sprzedanych towarów	16	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata na sprzedaży)	17	(196 344,74)	(113 672,85)	(57 906,85)
D	Pozostałe przychody operacyjne	18	2 479,25	6 577,18	6 577,18
I	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	20	0,00	0,00	0,00
III	inne przychody operacyjne	21	2 479,25	6 577,18	6 577,18
E	Pozostałe koszty operacyjne	22	36 233,93	3 876,27	3 876,27
I	strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	0,00	0,00	0,00
II	aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	24	0,00	3 735,84	3 735,84
III	inne koszty operacyjne	25	36 233,93	140,43	140,43
F	Zysk (strata na działalności operacyjnej)	26	(230 099,42)	(110 971,94)	(55 205,94)
G	Przychody finansowe	27	1 317,95	9,14	9,14
I	dywidendy i udziały w zyskach w tym	28	0,00	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	29	0,00	0,00	0,00
II	odsetki, w tym	30	1 317,95	9,14	9,14
	od jednostek powiązanych	31	0,00	0,00	0,00
III	zysk ze zbycia inwestycji	32	0,00	0,00	0,00
IV	aktualizacja wartości inwestycji	33	0,00	0,00	0,00
V	Inne	34	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	35	7 894,61	11 246,16	11 246,16
I	odsetki, w tym	36	7 894,61	11 246,16	11 246,16
	od jednostek powiązanych	37	0,00	0,00	0,00
II	strata ze zbycia inwestycji	38	0,00	0,00	0,00
III	aktualizacja wartości inwestycji	39	0,00	0,00	0,00
IV	inne	40	0,00	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	41	(236 676,08)	(122 208,96)	(66 442,96)

J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	41	0,00	0,00	0,00
I	zyski nadzwyczajne	42	0,00	0,00	0,00
II	straty nadzwyczajne	43	0,00	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto	44	(236 676,08)	(122 208,96)	(66 442,96)
L	Podatek dochodowy	45	0,00	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	46	0,00	0,00	0,00
K	Zysk (strata) netto	47	(236 676,08)	(122 208,96)	(66 442,96)

V. Rachunek przepływów pieniężnych (załącznik nr 3)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)		DANE ZA OKRES (W ZŁ)		
		31.12.2018	31.12.2017	
Patent Fund S.A.			Dane przekształcone	Dane porównawcze
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-379 089,56	-147 927,76	-147 927,76
I.	Zysk (strata) netto	-236 676,08	-122 208,96	-66 442,96
II.	Korekty razem	-142 413,48	-25 718,80	-81 484,80
1.	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	11 201,10	11 201,10
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-165 774,35	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	76 900,34	53 679,55	-2 086,45
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 226,53	-90 599,45	-90 599,45
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00	0,00
10	Inne korekty	-55 766,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-379 089,56	-147 927,76	-147 927,76
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00

II.	Wydatki	0,00	0,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	339 798,90	164 000,00	164 000,00
I.	Wpływy	540 000,00	164 000,00	164 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	390 000,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	150 000,00	164 000,00	164 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	200 201,10	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	189 000,00	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8.	Odsetki	11 201,10	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	339 798,90	164 000,00	164 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-39 290,66	16 072,24	16 072,24
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00	0,00
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	44 473,85	28 401,61	28 401,61
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	5 183,19	44 473,85	44 473,85
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

VI. Zestawienie zmian w kapitale własnym (załącznik nr 4)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym <i>Patent Fund S.A.</i>		DANE ZA OKRES (W ZŁ)		
Wyszczególnienie		31-12-2018	31-12-2017	
			Dane przekształcone	Dane porównawcze
	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	63 149,85	129 592,81	129 592,81
I.	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów	- 55 766,00	-	-
-	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	7 383,85	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
1.1.	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
a)	wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-
-	wydanie emisji akcji serii G	-	-	-
-	wydanie emisji akcji serii H	100 000,00	-	-
...	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
b)	umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-
-	-	-	-
-	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 100 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-	-
2.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-	-
2.1.	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
a)	-	-	-
-	-	-	-
-	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
b)	-	-	-
-	-	-	-
-	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-	-
2.2.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-	-
3.	zwiększenie	-	-	-
a)	zmniejszenie	-	-	-
b)	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	-
3.1.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 207 899,40	1 207 899,40	1 207 899,40
4.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-
4.1.	zwiększenie	-	-	-
a)	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	290 000,00	-	-
-	z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-

-	-	-	-
-	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
b)	pokrycia straty	-	-	-
-	-	-	-
-	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 497 899,40	1 207 899,40	1 207 899,40
4.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
5.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-
5.1.	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
a)	-	-	-
-	-	-	-
-	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
b)	-	-	-
-	-	-	-
-	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
5.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-
6.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-
6.1.	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
a)	-	-	-
-	-	-	-
-	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
b)	-	-	-
-	-	-	-
-	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-
6.2.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 144 749,55	- 2 078 306,59	- 2 078 306,59
7.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
7.1.	-	-	-
-	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-
7.2.	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
a)	podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-
-	-	-	-
-	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
b)	-	-	-
-	-	-	-
-	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
7.3.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	- 2 144 749,55	- 2 078 306,59	- 2 078 306,59
7.4.	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów	- 55 766,00	-	-

-	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 200 515,55	- 2 078 306,59	- 2 078 306,59
7.5.	zwiększenie (z tytułu)			
a)	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
-	strata za 2016 rok			
-	zmniejszenie (z tytułu)			
b)			
-	-		-
-	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 200 515,55	2 078 306,59	2 078 306,59
7.6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 200 515,55	- 2 078 306,59	- 2 078 306,59
7.7.	Wynik netto	- 236 676,08	- 122 208,96	- 66 442,96
8.	zysk netto			
a)	strata netto	236 676,08	122 208,96	66 442,96
b)	odpisy z zysku	-	-	-
c)	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	160 707,77	7 383,85	63 149,85
II.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	-	-
III.		-	-	-

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia - informacja dodatkowa cz. II

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia; - **spółka nie posiada żadnych aktywów trwałych**

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych; - **nie dotyczy ze względu na brak aktywów trwałych w spółce**

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; - **nie występują prace rozwojowe**

4) wartość gruntów użytkowanych w całości; - **nie występują grunty użytkowane w całości**

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu; - **nie występują**

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują; - **spółka nie posiada papierów wartościowych lub innych praw**

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Tytuł	Stan na 01-01-2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2018
Odpis aktualizujący należności	143 783,07	19 189,28	0,00	162 972,35

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna	Łączna wartość
Venture Inc SA	9 103 585,00	0,10	910 358,50
Pozostali	1 896 415,00	0,10	189 641,50
Razem	11 000 000,00		1 100 000,00

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 207 899,40
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego - zwiększenie	-
emisja akcji powyżej wartości nominalnej	290 000,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 497 899,40

Kapitał zapasowy występuje w wysokości 1 497 899,40. Jest to nadwyżka wartości wkładu na kapitał zakładowy w stosunku do wartości nominalnej akcji.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Spółka osiągnęła w roku obrotowym stratę netto w wysokości 236 676,08 PLN. Proponuje się pokryć stratę z zysku lat następných.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym; - **nie występują**

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty – **nie występują**

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń; - **nie występują**

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie; - **nie występują**

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową; - **nie dotyczy**

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych; - **nie występują zobowiązania warunkowe**

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej; - **Spółka nie prowadzi takiej wyceny**

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT; - **brak środków na rachunku VAT**

2.

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług; - **nie uzyskano przychodów ze sprzedaży**
- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: - **spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,**
- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; - **odpisy aktualizujące nie występują**
- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; - **odpisy aktualizujące nie występują**
- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; - **działalność zaniechana nie wystąpiła**
- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Nazwa	Dane za rok bieżący
Przychody i zyski bilansowe	3 797,20
Przychody niepodlegające opodatkowaniu, w tym:	0,00
Razem przychody podlegające opodatkowaniu	3 797,20
Koszty i straty bilansowe	406 247,63
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	31 498,57
Odpis aktualizujący należności	19 189,28
Odsetki naliczone	1 017,00
Sankcja VAT	11 217,20
Pozostałe	75,09
Razem koszty podatkowe	374 749,06
Wynik podatkowy	-370 951,86

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym; - **nie występują**
- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym; - **nie występują**
- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska; - **nakładów nie poniesiono i nie planuje się ich w następnym roku**
- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie; - **nie występują**
- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych. - **nie występują**

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny. – **brak w sprawozdaniu finansowych pozycji w walutach obcych**

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

5. Informacje o:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; - **nie zawarto takich umów**

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; - **spółka zawiera transakcje na warunkach rynkowych**

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe; - **spółka nie zatrudniała pracowników**

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu; - **z uwagi na jednoosobowy zarząd nie podaje się informacji o wynagrodzeniu.**

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów; - **nie występują**

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach.
- **Wynagrodzenie wyniosło - 5 500,00 zł netto (6765,00 zł brutto)**

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Spółka dokonała korekty salda rozrachunków z urzędem skarbowym z tytułu VAT, w związku z przeprowadzoną kontrolą na okoliczność wystąpienia o zwrot nadwyżki VAT z deklaracji VAT-7 za grudzień 2018.

Dane porównawcze są zaprezentowane w dodatkowych rubrykach bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawieniu zmian w kapitale własnym.

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki; - **nie wystąpiły**

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny; - **nie wystąpiły**

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. - **nie dotyczy**

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji: - **nie występują wspólne przedsięwzięcia**

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

**powiązana bezpośrednio (jednostka dominująca) – Venture Inc S.A.
pożyczki udzielone przez jednostkę dominującą = 150 000,00 (na warunkach rynkowych)**

**powiązana pośrednio (ta sama jednostka dominująca) - Best Capital Sp. z o.o.
Usługi Autoryzowanego doradcy oraz usługa doradztwa przy emisji akcji: = 30 381,00 (na warunkach rynkowych)**

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy; - **nie występują**

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji:

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy o rachunkowości (Dz.U. 1994 Nr 121 poz. 591) oraz nie posiada spółek zależnych, w związku z czym nie tworzy skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie przedstawia wybranych danych finansowych spółek zależnych.

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

Jednostka dominująca nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego - gdyż spełnia definicję jednostki inwestycyjnej opisaną w MSSF 10 paragraf 27.

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

- nie dotyczy

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

- nie dotyczy

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie; - **połączenie nie wystąpiło**

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

Czynniki wpływające na zagrożenie kontynuowania działalności w ciągu 12 miesięcy od zakończenia badanego okresu:

- **spółka poniosła stratę w roku badanym w wysokości 236 676,08 zł,**
- **trudna sytuacja na rynku pracy co wpływa na wydłużony czas do wznowienia tworzenia oprogramowania w ramach projektu Namegine,**
- **brak pewności, że w przypadku kolejnej emisji akcji (w związku z pkt 3 powyżej) uda się znaleźć nabywców na akcje.**
- **ryzyko niezrealizowania budżetu na podstawie którego większościowy akcjonariusz Spółki udzielił jej pożyczki na koszty do poniesienia w 2019 roku.**

W celu eliminacji niepewności Spółka poczyniła następujące kroki: pozyskała pożyczkę od większościowego akcjonariusza, która zapewni płynność do końca 2019 roku. Ponadto zarząd we współpracy z większościowym akcjonariuszem Spółki podejmuje działania mające na celu znalezienie nowego zespołu projektowego aby Spółka kontynuowała rozwój oprogramowania a w efekcie czego mogła generować przychody oraz docelowo zyski. W przypadku znalezienia zespołu programistów zarząd będzie rekomendował walnemu zgromadzeniu podniesienie kapitału zakładowego a sam zaangażuje się w pozyskanie nabywców nowo wyemitowanych akcji. Jednocześnie należy zwrócić uwagę na komfortową sytuację - zarząd posiada uprawnienia do podniesienia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego (zgodnie ze statutem Spółki) co może znacznie przyspieszyć pozyskanie kapitału w przyszłości. Budżet na rok 2019 został przyjęty bez założenia spłaty pożyczek udzielanych przez Spółkę w latach poprzednich innym podmiotom w wysokości 100 tysięcy złotych. Pomimo przekroczenia terminów wymagalności, Zarząd będzie dążył do tego, aby były one spłacane w 2019 roku co może znacząco poprawić sytuację finansową Spółki.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – **brak innych informacji**