

i2 DEVELOPMENT

i2 Development Spółka Akcyjna



Jednostkowe sprawozdanie finansowe

za okres sześciu miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku

Wrocław, 30 sierpnia 2016 roku

Spis treści

BILANS	3
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	6
ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA).....	9
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE	11
1 Informacje ogólne.....	11
2 Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	12
3 Istotne zasady (polityka) rachunkowości	13
4 Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	13
5 Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	13
6 Sezonowość działalności	13
7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu	14
8 Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów	14
9 Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	14
10 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15
11 Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	15
12 Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych	15
13 Korekty błędów poprzednich okresów	15
14 Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki	16
15 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	16
16 Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.....	16
17 Zmiana sposobu (metody) ustalenia jej w przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.....	16
18 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	16
19 Emisje, wykupy, spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	17
20 Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	17
21 Zmiany zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	17
22 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	17
23 Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta	18

BILANS

na dzień 30 czerwca 2016 roku

Aktywa

(w złotych)	30 czerwca 2016 roku	31 grudnia 2015 roku	30 czerwca 2015 roku
A. Aktywa trwałe	212 893 836,15	190 133 267,57	186 828 491,64
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	212 855 933,15	190 010 558,57	186 765 361,64
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	212 855 933,15	190 010 558,57	186 765 361,64
a) w jednostkach powiązanych	212 855 933,15	190 010 558,57	186 765 361,64
- udziały lub akcje	1 005 100,00	1 005 100,00	186 611 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	27 802 451,48	0,00	154 361,64
- inne długoterminowe aktywa finansowe	184 048 381,67	189 005 458,57	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 903,00	122 709,00	63 130,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 903,00	122 709,00	63 130,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	12 219 379,01	153 132,64	1 191 662,81
I. Zapasy	8 487,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	8 487,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	305 417,08	152 379,96	1 182 998,80
1. Należności od jednostek powiązanych	295 495,00	73 800,00	977 745,18
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	295 495,00	73 800,00	977 745,18
- do 12 miesięcy	295 495,00	73 800,00	977 745,18
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00

2.	Należności od pozostałych jednostek	9 922,08	78 579,96	205 253,62
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	25 245,75
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	25 245,75
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	78 409,23	174 043,75
c)	inne	9 922,08	170,73	5 964,12
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 683 252,69	752,68	8 664,01
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 683 252,69	752,68	8 664,01
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 683 252,69	752,68	8 664,01
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 683 252,69	752,68	8 664,01
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	222 222,24	0,00	0,00
	Aktywa razem	225 113 215,16	190 286 400,21	188 020 154,45

Pasywa

(w złotych)		30 czerwca 2016 roku	31 grudnia 2015 roku	30 czerwca 2015 roku
A.	Kapitał (fundusz) własny	214 613 065,06	187 392 277,95	185 176 350,82
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 700 000,00	8 000 000,00	186 011 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	32 012 612,85	12 202,62	12 202,62
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	943 000,00	943 000,00	943 000,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	178 011 000,00	178 011 000,00	0,00
VII.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
VIII.	Zysk/ (strata) z lat ubiegłych	0,00	-622 890,53	-622 890,53
IX.	Zysk/ (strata) netto	-6 053 547,79	1 048 965,86	-1 166 961,27
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 500 150,10	2 894 122,26	2 843 803,63
I.	Rezerwy na zobowiązania	121 192,00	57 000,00	1 025,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 192,00	0,00	1 025,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	57 000,00	57 000,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	57 000,00	57 000,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	10 051 491,42	1 163 116,14	218 601,06
1.	Wobec jednostek powiązanych	51 491,42	1 163 116,14	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	10 000 000,00	0,00	218 601,06
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	218 601,06
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	10 000 000,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	327 466,68	1 674 006,12	2 624 177,57
1.	Wobec jednostek powiązanych	1 828,82	950 216,40	2 365 506,52
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 828,82	5 371,68	3 690,00
	- do 12 miesięcy	1 828,82	5 371,68	3 690,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	b) inne	0,00	944 844,72	2 361 816,52
2.	Wobec pozostałych jednostek	325 637,86	723 789,72	258 671,05
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	76 900,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 878,47	299 271,64	18 671,05
	- do 12 miesięcy	25 878,47	299 271,64	18 671,05
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	134 267,55	160 263,26	43 120,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	81 672,00	261 784,00	196 880,00
	i) inne	6 919,84	2 470,82	0,00
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem		225 113 215,16	190 286 400,21	188 020 154,45

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku

(w złotych)	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 roku	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 roku
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	880 000,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	880 000,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 670 999,81	951 704,31
I. Amortyzacja	0,00	82,74
II. Zużycie materiałów i energii	11 670,63	1 055,43
III. Usługi obce	367 280,77	689 802,88
IV. Podatki i opłaty	5 476,11	6 524,46
V. Wynagrodzenia	1 123 751,71	254 093,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	82 393,26	145,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	80 427,33	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (A - B)	-790 999,81	-951 704,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	1,30	180 848,92
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	72 108,64
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1,30	108 740,28
E. Pozostałe koszty operacyjne	7 380,34	0,72
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	7 380,34	0,72
F. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-798 378,85	-770 856,11
G. Przychody finansowe	387 304,56	177 672,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	386 402,16	177 672,23
- od jednostek powiązanych	337 853,63	177 401,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	902,40	0,00
H. Koszty finansowe	5 493 475,50	228 960,39
I. Odsetki, w tym:	302 413,09	208 960,39
- dla jednostek powiązanych	17 331,09	138 294,92
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	5 163 284,65	0,00
IV. Inne	27 777,76	20 000,00
I. Zysk/ (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-5 904 549,79	-822 144,27
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Zysk/ (strata) brutto (I±J)	-5 904 549,79	-822 144,27
L. Podatek dochodowy	148 998,00	344 817,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk/ (strata) netto (K-L-M)	-6 053 547,79	-1 166 961,27

ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku

(w złotych)	30 czerwca 2016 roku	31 grudnia 2015 roku	30 czerwca 2015 roku
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	187 392 277,95	344 974,51	344 974,51
- zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	187 392 277,95	344 974,51	344 974,51
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 000 000,00	405 000,00	405 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 700 000,00	7 595 000,00	185 606 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 700 000,00	185 606 000,00	185 606 000,00
-podniesienie kapitału	0,00	0,00	185 606 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	1 700 000,00	185 606 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-178 011 000,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	-178 011 000,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 700 000,00	8 000 000,00	186 011 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 202,62	12 202,60	12 202,62
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	32 000 410,23	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	32 726 075,33	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	32 300 000,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	426 075,33	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	725 665,10	0,00	0,00
- pokrycia kosztów emisji	725 665,10	0,00	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	32 012 612,85	12 202,60	12 202,62
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	943 000,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	943 000,00	943 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	943 000,00	943 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	943 000,00	943 000,00	943 000,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	178 011 000,00	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	178 011 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	178 011 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	178 011 000,00	178 011 000,00	0,00
7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 048 965,86	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 048 965,86	0,00	0,00
- zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 048 965,86	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie pokrycie straty zyskiem z lat ubiegłych	1 048 965,86	0,00	0,00
-pokrycie straty z lat ubiegłych	622 890,53	0,00	0,00
-przekazanie zysku na kap.zapasowy	426 075,33	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-622 890,53	-550 662,42	0,00
- zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-622 890,53	-550 662,42	-550 662,42
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	-72 228,11	-72 228,11
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-72 228,11	-72 228,11
- błąd lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie pokrycie straty zyskiem z lat ubiegłych	622 890,53	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-622 890,50	-622 890,53
7.7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-622 890,50	-622 890,53
8. Wynik netto	-6 053 547,79	1 048 965,86	-1 166 961,27
a) zysk netto	0,00	1 048 965,86	-1 166 961,27
b) strata netto	-6 053 547,79	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	214 613 065,06	187 392 277,95	185 176 350,82
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku

(w złotych)	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 roku	Okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 roku
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk/ (strata) netto	-6 053 547,79	-1 166 961,27
II. Korekty razem	3 465 471,91	2 878 055,51
1. Amortyzacja	0,00	82,74
2. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych	-902,40	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-38 722,54	26 548,30
4. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej	5 163 284,65	-72 108,64
5. Zmiana stanu rezerw	64 192,00	-1 531,00
6. Zmiana stanu zapasów	-8 487,00	390 975,48
7. Zmiana stanu należności	-153 037,12	8 019 584,87
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 423 439,44	-4 146 916,66
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-137 416,24	-1 338 579,58
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 588 075,88	1 711 094,24
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	720 000,00	5 555 562,67
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	105 072,36
3. Z aktywów finansowych, w tym:	720 000,00	5 450 490,31
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	720 000,00	5 450 490,31
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	720 000,00	705 033,65
- odsetki	0,00	185 456,66
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	4 560 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	28 389 903,20	975 250,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	28 389 903,20	975 250,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	1 250,00
b) w pozostałych jednostkach	28 389 903,20	974 000,00
- nabycie aktywów finansowych	206 207,75	120 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	28 183 695,45	854 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-27 669 903,20	4 580 312,67
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	43 426 334,90	2 292 223,01
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	33 274 334,90	0,00
2. Kredyty i pożyczki	152 000,00	2 292 223,01
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	10 000 000,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	1 485 855,81	11 580 739,49
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 235 661,75	11 229 499,82
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	250 194,06	351 239,67
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	41 940 479,09	-9 288 516,48
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	11 682 500,01	-2 997 109,57
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	11 682 500,01	-2 997 109,57
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	752,68	3 005 773,58
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	11 683 252,69	8 664,01
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1 Informacje ogólne

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2015 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku.

i2 Development Spółka Akcyjna powstała z przekształcenia utworzonej Aktem Notarialnym z dnia 26 czerwca 2012 roku spółki Korfantowskie Przedsiębiorstwo Budowlane Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, później Korfantowskie Przedsiębiorstwo Budowlane Spółka Akcyjna. Przekształcenie zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 29 sierpnia 2014 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000520460. Spółce nadano numer statystyczny REGON 022010257. Siedziba Spółki mieści się pod adresem: Wrocław, ul. Szewska 8.

W dniu 20 kwietnia 2015 roku uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zmieniono dotychczasową nazwę spółki Korfantowskie Przedsiębiorstwo Budowlane Spółka Akcyjna na i2 Development Spółka Akcyjna. Zmiana nazwy została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 13 maja 2015 roku.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych,
- realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków,
- rozbiórka i przygotowanie terenu pod budowę,
- wykonywanie robót budowlanych wykończeniowych,
- pozostała forma udzielania kredytów,
- pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- pozostała finansowa działalność usługa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- działalność w zakresie architektury,
- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych,
- działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura.

Spółka i2 Development S.A. pełni funkcję spółki holdingowej, dlatego z dniem 1 stycznia 2015 roku realizację usług budowlanych w ramach umów o generalne wykonawstwo zawartych ze spółkami powiązanymi, przeniesiono do spółki Korfantowskie Przedsiębiorstwo Budowlane Sp. z o.o.

Od 01 lipca 2015 Spółka i2 Development S.A. świadczy usługi administracyjno-biurowe dla spółek z Grupy, w której jest jednostką dominującą.

Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta na dzień 30 czerwca 2016 roku został przedstawiony w punkcie 2 śródrocznego Skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej i2 Development S.A.

Skład Zarządu i2 Development S.A. na dzień 30 czerwca 2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przedstawiał się następująco:

- Andrzej Kowalski – Prezes Zarządu,
- Marcin Misztal – Wiceprezes Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

- Radosław Kuczyński – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Dariusz Iłski – Członek Rady Nadzorczej,
- Monika Król - Stępień – Członek Rady Nadzorczej,
- Piotr Puchalski – Członek Rady Nadzorczej,
- Jakub Klimczak – Członek Rady Nadzorczej.

Stan akcjonariatu Spółki na dzień 30 czerwca 2016 roku

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA	Udział w kapitale podstawowym
Andrzej Kowalski – Prezes Zarządu poprzez Galtoco Investments Ltd.	3 640 000	3 640 000	1,0	37,5%	37,5%
Marcin Misztal – Wiceprezes Zarządu poprzez Acico Investments Ltd.	3 640 000	3 640 000	1,0	37,5%	37,5%
pozostali akcjonariusze	2 420 000	2 420 000	1,0	25,0%	25,0%
RAZEM	9 700 000	9 700 000		100,00%	100,00%

2 Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2013 poz. 330, z późniejszymi zmianami, dalej „UoR”),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. 2009 nr 33 poz. 259 z późniejszymi zmianami, dalej „rozporządzenie w sprawie informacji bieżących i okresowych”),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości (Dz.U. 2005 nr 209 poz. 1743),
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. 2001 nr 149 poz. 1674, dalej „rozporządzenie o instrumentach finansowych”).

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”).

Niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

i2 Development S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej i2 Development S.A. i sporządza śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku.

3 Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku i zostały w nim przedstawione.

4 Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

W niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku nie dokonano zmiany prezentacji porównywalnych danych finansowych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku oraz danych za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2015 roku w stosunku do uprzednio sporządzonego sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2015 roku.

5 Kwoty i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie występowały pozycje, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i częstotliwość.

6 Sezonowość działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego, zatem przedstawiane wyniki nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku.

7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwrócenia odpisów z tego tytułu

Nie dotyczy.

8 Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwrócenie takich odpisów

Zmiany odpisu aktualizującego wartość należności były następujące:

(w złotych)	30 czerwca 2016 roku	31 grudnia 2015 roku	30 czerwca 2015 roku
Odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia	3 947,00	74 950,50	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	74 950,00
Wykorzystanie	0,00	71 003,50	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 30 czerwca/ 31 grudnia	3 947,00	3 947,00	74 950,00

W okresie sprawozdawczym w Spółce wystąpiły tylko odpisy aktualizujące należności, Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów.

9 Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

(w złotych)	30 czerwca 2016 roku		31 grudnia 2015 roku		30 czerwca 2015 roku	
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy
Stan na dzień 1 stycznia	0,00	57 000,00	0,00	2 556,00	0,00	2 556,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	57 000,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	2 556,00	0,00	1 531,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na dzień 30 czerwca /31 grudnia w tym:	0,00	57 000,00	0,00	57 000,00	0,00	1 025,00
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe	0,00	57 000,00	0,00	57 000,00	0,00	0,00

10 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

(w złotych)	30 czerwca 2016 roku	31 grudnia 2015 roku	30 czerwca 2015 roku
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>			
naliczone odsetki od pożyczek	64 192,00	0,00	1 025,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 192,00	0,00	1 025,00
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>			
wycena bilansowa umów o usługi budowlane	0,00	0,00	0,00
naliczone odsetki od pożyczek i kredytu	283,00	5 110,00	17 530,00
niezapłacone faktury	209,00	49 199,00	0,00
niewypłacone wynagrodzenia	22 800,00	68 400,00	45 600,00
odsetki od obligacji	14 611,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 903,00	122 709,00	63 130,00
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - netto	37 903,00	122 709,00	63 130,00
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-26 289,00	122 709,00	62 105,00

11 Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym takie transakcje nie miały miejsca w Spółce.

12 Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Na dzień 30 czerwca 2016 roku Spółka nie posiada istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

13 Korekty błędów poprzednich okresów

Na dzień 30 czerwca 2016 roku Spółka nie dokonała korekty błędów poprzednich okresów.

- 14 Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

W okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły zmiany wartości godziwej aktywów finansowych i zobowiązań w związku z sytuacją gospodarczą i warunkami prowadzenia działalności.

- 15 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Nie dotyczy.

- 16 Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie dotyczy.

- 17 Zmiana sposobu (metody) ustalenia jej w przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Nie wystąpiła zmiana sposobu wyceny instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

Spółka zaklasyfikowała posiadane certyfikaty inwestycyjne Wratislavia Project Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego jako aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, które są wyceniane według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat. W ujęciu zgodnym z Ustawą o rachunkowości oraz ustawą o funduszach inwestycyjnych, Wratislavia Project FIZ AN nie jest ujmowany jako jednostka zależna od i2 Development S.A. Natomiast zgodnie z MSSF certyfikaty inwestycyjne Wratislavia Project FIZ AN ujmowane są jak udziały w jednostkach zależnych, wyceniane według kosztu/ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- 18 Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie dotyczy.

19 Emisje, wykupy, spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 29 lutego 2016 roku Spółka wyemitowała obligacje o łącznej wartości nominalnej 10.000.000,00 zł.

Wartość nominalna jednej obligacji wynosi 1.000 zł, Spółka wyemitowała 10.000 obligacji. Są to obligacje 3 letnie, termin ich wykupu przypada na dzień 28 lutego 2019 roku, oprocentowanie obligacji wynosi 8,5% w skali roku.

Obligacje zostały wyemitowane zgodnie z warunkami emisji oraz ustawą o obligacjach i mają status papierów wartościowych zabezpieczonych.

Powyższe obligacje zostały zabezpieczone przez poręczenie udzielone przez Poręczyciela (spółka i2 Development sp. z o.o. P2 sp.k.) na rzecz Administratora Zabezpieczeń (spółka BSWW Trusts sp. z o.o.) do kwoty stanowiącej iloczyn liczby obligacji objętych przez wszystkich Subskrybentów i 150 % wartości nominalnej jednej obligacji.

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2016 roku Spółka nie nabywała i nie wykupiła nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych stanowiących aktywa finansowe.

20 Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Zysk netto za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015 roku wyniósł 1.048.965,86 zł. Zarząd Spółki przekazał ten zysk na pokrycie straty za 2014 rok w wysokości 72.228,11 zł (stosownie do uchwały z dnia 26.06.2015), na pokrycie wyniku (straty) z lat ubiegłych w wysokości – 550.662,42 zł, a pozostałą część tj. kwotę 426.075,33 zł przekazano na kapitał zapasowy.

Strata za pierwsze półrocze 2016 roku wynika przede wszystkim z wyceny jednostek uczestnictwa funduszu inwestycyjnego (certyfikatów inwestycyjnych). Zarząd Spółki ocenia, iż w kolejnych kwartałach roku 2016 wycena certyfikatów ulegnie znaczącej poprawie.

Spółka deklaruje chęć wypłaty dywidendy po zakończeniu bieżącego roku obrotowego.

21 Zmiany zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez Spółkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie 6 miesięcy zakończonym dnia 30 czerwca 2016 roku nie wystąpiły zmiany w poręczeniach i gwarancjach udzielonych przez i2 Development S.A.

22 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, tj. 30 czerwca 2016 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które powinny być, a nie zostały ujęte w niniejszym śródrocznym sprawozdaniu finansowym.

23 Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

W ocenie Emitenta w Spółce nie występują inne zdarzenia istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej lub wyniku finansowego, które nie zostałyby opisane w pozostałych częściach niniejszego śródrocznego sprawozdania.

Joanna Adamczuk

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie
sprawozdania finansowego

Andrzej Kowalski – Prezes Zarządu

Marcin Misztal – Wiceprezes Zarządu

Wrocław, 30 sierpnia 2016 roku