



Teliani Valley Polska S.A.
Raport kwartalny III 2017

1. Podstawowe informacje o Spółce

Spółka Emitenta:	Teliani Valley Polska S.A.
Forma Prawna :	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	ul. Kobierzycka 9A/14, 52-315 Wrocław
Numer KRS:	0000368849
REGON:	932852612
Numer NIP:	8942883943
Kapitał zakładowy:	572 000 zł

Skład Zarządu Spółki:	
Prezes Zarządu	Adam Sworowski

Skład Rady Nadzorczej:	
Przewodniczący Rady Nadzorczej	Adam Koneczny
Członek Rady Nadzorczej	Aneta Narejko
Członek Rady Nadzorczej	Grażyna Sworowska
Członek Rady Nadzorczej	Grażyna Kasicka
Członek Rady Nadzorczej	Roland Steyer

Dane teleadresowe:	
Telefon	795 552 699
Fax	71 339 25 05
e-mail	office@telianivalley.pl
www	skarbygruzji.pl

2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

a. Bilans sporządzony na dzień 30.09.2017r.

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2016	Stan na 30.09.2017	Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2016	Stan na 30.09.2017
AKTYWA			PASYWA		
A. Aktywa trwałe	157 819,88	252 421,00	A. Kapitał (fundusz) własny	2 080 057,82	2 603 162,07
I. Wartości niematerialne i prawne.			I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	572 000,00	572 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna).		
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 188 945,60	1 498 841,74
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	153 565,45	229 510,58	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Środki trwałe	153 565,45	229 510,58	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a) grunty			VIII. Zysk (strata) netto	319 112,22	532 320,33
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c) urządzenia techniczne i maszyny	7 390,04	18 319,60	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	589 712,22	880 428,94
d) środki transportu	146 175,41	211 190,98	I. Rezerwy na zobowiązania	9 634,00	5 187,00
e) inne środki trwałe			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 634,00	5 187,00
2. Środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			długoterminowa		
III. Należności długoterminowe			krótkoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			3. Pozostałe rezerwy		
2. Od pozostałych jednostek			długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe			krótkoterminowe		
1. Nieruchomości			II. Zobowiązania długoterminowe	50 123,92	33 822,47
2. Wartości niematerialne i prawne			1. Wobec jednostek powiązanych		
3. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Wobec pozostałych jednostek	50 123,92	33 822,47
a) w jednostkach powiązanych			a) kredyty i pożyczki		
udziały lub akcje			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne papiery wartościowe			c) inne zobowiązania finansowe	50 123,92	33 822,47
udzielone pożyczki			d) inne		
inne długoterminowe aktywa finansowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	529 954,30	841 419,47
b) w pozostałych jednostkach			1. Wobec jednostek powiązanych		
udziały lub akcje			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
inne papiery wartościowe			do 12 miesięcy		
udzielone pożyczki			powyżej 12 miesięcy		
inne długoterminowe aktywa finansowe			b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe			2. Wobec pozostałych jednostek	529 954,30	841 419,47
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 254,43	22 910,42	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 392,00	4 931,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	2 862,43	17 979,42	c) inne zobowiązania finansowe	6 236,71	2 885,88



B. Majątek obrotowy	2 511 950,16	3 231 170,01	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	459 209,35	787 123,82
I. Zapasy.	506 359,96	901 605,16	do 12 miesięcy	459 209,35	787 123,82
1. Materiały.	3 317,72	3 997,22	powyżej 12 miesięcy		
2. Półprodukty i produkty w toku.			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
3. Produkty gotowe.			f) zobowiązania wekslowe		
4. Towary.	442 558,19	880 645,43	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	45 922,34	30 476,66
5. Zaliczki na dostawy	60 484,05	16 962,51	h) z tytułu wynagrodzeń	18 585,90	20 933,11
II. Należności krótkoterminowe	1 298 531,36	1 344 960,99	i) inne		
1. Należności od jednostek powiązanych			3. Fundusze specjalne		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
do 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
powyżej 12 miesięcy			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
b) inne			długoterminowe		
2. Należności od pozostałych jednostek	1 298 531,36	1 344 960,99	krótkoterminowe		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 280 915,70	1 309 682,10			
do 12 miesięcy	1 280 915,70	1 309 682,10			
powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezp. społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	8 127,93	28 064,13			
c) inne	9 487,73	7 214,76			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III Inwestycje krótkoterminowe	692 794,41	965 003,43			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	692 794,41	965 003,43			
a) w jednostkach powiązanych					
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki					
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach		103 342,48			
udziały lub akcje					
inne papiery wartościowe					
udzielone pożyczki		103 342,48			
inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	692 794,41	861 660,95			
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	692 794,41	861 660,95			
inne środki pieniężne					
inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 264,43	19 600,43			
AKTYWA RAZEM	2 669 770,04	3 483 591,01	PASYWA RAZEM	2 669 770,04	3 483 591,01

b. Rachunek zysków i strat za III kwartał 2017r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Za okres od 01.07.2016 do 30.09.2016	Za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016	Za okres od 01.07.2017 do 30.09.2017	Za okres od 01.01.2017 do 30.09.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	1 396 463,19	4 291 573,47	1 633 395,30	5 032 904,54
	w tym: od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 253,40	3 336,20	2 625,00	7 928,45
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie "+", zmniejszenie "-")				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jed.				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 395 209,79	4 288 237,27	1 630 770,30	5 024 976,09
B	Koszty działalności operacyjnej	1 247 262,01	3 855 804,81	1 472 386,89	4 448 563,68
I.	Amortyzacja	12 909,71	38 332,91	17 183,35	48 205,87
II.	Zużycie materiałów i energii	14 147,81	45 901,82	23 658,24	78 956,66
III.	Usługi obce	188 891,84	580 257,73	261 720,45	702 165,40
IV.	Podatki i opłaty,	13 564,36	25 702,36	11 808,95	27 498,43
	w tym: podatek akcyzowy				
V.	Wynagrodzenia	77 936,22	226 530,43	131 823,25	338 776,26
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 778,40	32 457,22	9 867,69	24 076,29
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 063,30	45 463,49	9 781,03	41 313,79
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	917 970,37	2 861 158,85	1 006 543,93	3 187 570,98
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	149 201,18	435 768,66	161 008,41	584 340,86
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 192,31	19 422,74	12 675,89	53 077,56
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			8 943,09	8 943,09
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	3 192,31	19 422,74	3 732,80	44 134,47
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 236,17	13 398,13	3 424,34	15 270,25
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	662,60	6 299,86	2 148,43	12 116,72
III.	Inne koszty operacyjne	1 573,57	7 098,27	1 275,91	3 153,53
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	150 157,32	441 793,27	170 259,96	622 148,17
G	Przychody finansowe	5 344,78	1 718,01	2 992,12	38 387,96
I.	Dywidendy i udziały w zyskach,				
	w tym: od jednostek powiązanych				
II.	Odsetki,	29,47	1 718,01	2 992,12	8 030,78
	w tym: od jednostek powiązanych				
III.	Zysk ze zbycia inwestycji				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
V.	Inne	5 315,31			30 357,18
H	Koszty finansowe	620,63	41 817,06	8 475,94	3 281,80
I.	Odsetki,	620,63	14 200,74	348,22	1 491,58
	w tym: dla jednostek powiązanych				
II.	Strata ze zbycia inwestycji				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne		27 616,32	8 127,72	1 790,22
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	154 881,47	401 694,22	164 776,14	657 254,33
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J I.-J II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne				
II.	Straty nadzwyczajne				
K	Zysk (strata) brutto (I+,-J)	154 881,47	401 694,22	164 776,14	657 254,33
L	Podatek dochodowy	32 757,00	82 582,00	32 878,00	124 934,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejsz.zysku (związk.straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	122 124,47	319 112,22	131 898,14	532 320,33



c. Zestawienie zmian w kapitale własnym na dzień 30-09-2017r.

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Za okres 01.07-30.09.2016	Za okres 01.01-30.09.2016	Za okres 01.07-30.09.2017	Za okres 01.01-30.09.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 957 933,35	1 875 345,60	2 471 263,93	2 185 241,74
- korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 957 933,35	1 875 345,60	2 471 263,93	2 185 241,74
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	572 000,00	572 000,00	572 000,00	572 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego				
a) zwiększenie -podwyższenie kapitału podstawowego (emisja akcji)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- parytetu wymiany udziałów w związku z łączeniem spółek				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	572 000,00	572 000,00	572 000,00	572 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy				
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych				
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 188 945,60	515 836,32	1 498 841,74	1 188 945,60
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		673 109,28		309 896,14
a) zwiększenie (z tytułu)		673 109,28		309 896,14
- nadwyżki ceny emisyjnej akcji				
- podziału zysku		673 109,28		309 896,14
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- pokrycia straty				
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 188 945,60		1 498 841,74	
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny				
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a) zwiększenia (z tytułu)				
- wniesione a niezarejestrowane wpłaty z tyt.emisji akcji				
b) zmniejszenia z tytułu				
- pokrycie straty				
- zarejestrowanie wpłat z tyt.emisji akcji				
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych				
7.2. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		787 509,28		424 296,14
- przeniesienia zysku z lat ubiegłych		787 509,28		424 296,14
b) zmniejszenie (z tytułu)		787 509,28		424 296,14
- przeniesienie na kapitał rezerwowy				
- wypłata dywidendy		114 400,00		114 400,00
- przeniesienie na kapitał zapasowy		673 109,28		309 896,14
- pokrycie straty z lat ubiegłych				
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych				
7.5. Zmiany straty z lat ubiegłych				
a) zwiększenie (z tytułu)				
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
- pokrycia kapitałem zapasowym				
- pokrycia zyskiem				
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Wynik netto	122 124,47	319 112,22	131 898,14	532 320,33
a) zysk netto	122 124,47	319 112,22	131 898,14	532 320,33
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 080 057,82	2 080 057,82	2 603 162,07	2 603 162,07
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 080 057,82	2 080 057,82	2 603 162,07	2 603 162,07

d. Rachunek przepływów pieniężnych. Metoda pośrednia dla jednostek innych niż banki i ubezpieczyciele.

Rachunek przepływów pieniężnych	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.07.2016 30.09.2016	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2017 30.09.2017	01.01.2017 30.09.2017
A. PRZEPIŁYWKI ŚRODKÓWKI PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	122 124,47	319 112,22	131 898,14	532 320,33
II. Korekty razem	150 022,68	87 820,50	69 587,80	-8 742,91
1. Amortyzacja	12 909,71	38 332,91	17 183,35	48 205,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	639,22	1 247,76	-2 172,34	-6 294,51
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			-8 943,09	-8 943,09
5. Zmiana stanu rezerw	-517,00	-1 551,00	-346,00	-4 240,00
6. Zmiana stanu zapasów	-14 093,68	621 478,92	-286 612,60	-99 054,77
7. Zmiana stanu należności	42 542,58	297 589,16	111 934,13	249 955,45
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	101 548,32	-854 162,77	235 271,46	-94 299,61
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 993,53	-15 114,48	3 272,89	-94 072,25
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	272 147,15	406 932,72	201 485,94	523 577,42
B. PRZEPIŁYWKI ŚRODKÓWKI PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	748,02	102 712,33	10 614,33	13 847,21
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			8 943,09	8 943,09
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	748,02	102 712,33	1 671,24	4 904,12
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach	748,02	102 712,33	1 671,24	4 904,12
- zbycie aktywów finansowych				
- dywidendy i udziały w zyskach				
- spłata udzielonych pożyczek		100 000,00		
- odsetki	748,02	2 712,33	1 671,24	4 904,12
- inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki		5 043,79	59 282,45	232 931,46
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5 043,79	59 282,45	132 931,46
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:				100 000,00
a) w jednostkach powiązanych				
b) w pozostałych jednostkach				100 000,00
- udzielone pożyczki				100 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	748,02	97 668,54	-48 668,12	-219 084,25
C. PRZEPIŁYWKI ŚRODKÓWKI PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy				
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki				
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	121 181,26	134 564,67	117 589,27	128 973,13
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	114 400,00	114 400,00	114 400,00	114 400,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek				
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu operacyjnego	6 691,26	20 073,76	3 189,27	14 539,52
8. Odsetki	90,00	90,91		33,61
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-121 181,26	-134 564,67	-117 589,27	-128 973,13
D. PRZEPIŁYWKI PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	151 713,91	370 036,59	35 228,55	175 520,04
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓWKI PIENIĘŻNYCH, W TYM	151 713,91	370 036,59	35 228,55	175 520,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	541 080,50	322 757,82	826 432,40	686 140,91
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	692 794,41	692 794,41	861 660,95	861 660,95
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Rzeczowy majątek trwały wycenia się i amortyzuje w oparciu o następujące zasady:

Do środków trwałych zalicza się te składniki majątku, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności przekracza jeden rok, a cena nabycia nowego składnika przekracza 1 500,00 PLN. Niskocenne składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 1 500,00 PLN traktowane są jako materiały i odpisywane w koszty w dacie zakupu. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości przekraczającej 1 500,00 PLN dokonywane są metodą liniową, począwszy od miesiąca przyjęcia do użytkowania przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

- budynki i lokale	2,5%, 5%, 10%
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,5%
- kotły i maszyny energetyczne	7,0%
- maszyny i urządzenia ogólne	20,0-30,0%
- maszyny i urządzenia specjalne	14,0%
- urządzenia techniczne	10,0-20,0%
- środki transportu	14,0-20,0%
- narzędzia, przyrządy i wyposażenie	5,0-20,0%

Dla celów podatkowych środki trwałe o wartości przekraczającej 1 500,00 PLN, a nie przekraczającej 3 500,00 PLN są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast w przypadku tych składników majątku trwałego, których wartość początkowa przekracza 3 500,00 PLN przy ustalaniu okresu amortyzacji uwzględnia się stawki amortyzacyjne określone w Wykazie stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, mając na uwadze okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. Środki te umarzane są metodą liniową.

Ewidencja ilościowa i wartościowa środków trwałych pozwala na ustalenie stanu ich posiadania.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest według w/w zasad, z tym, że dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej 1 500,00 PLN stawki amortyzacji ustalone są indywidualnie w przedziale 20,0-30,0%, przy uwzględnieniu określonego czasokresu ich użytkowania.

Dla celów podatkowych, przy wartości początkowej przekraczającej 3 500,00 PLN, okres amortyzacji wynosi nie krócej niż:

- dla licencji na programy komputerowe oraz od praw autorskich - 2 lata
- dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 5 lat

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. W przypadku aktualizacji środków trwałych – w wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności i zobowiązania wycenione są z zachowaniem zasady ostrożności wyceny w kwocie wymaganej lub wymagającej zapłaty. Środki pieniężne wycenione są według wartości nominalnej.

Stany i rozchody towarów zakupionych w kraju wycenia się wg cen zakupu. Cena zakupu towarów pochodzących z importu, powiększona jest o koszty cła, akcyzy oraz pozostałe koszty związane z nabyciem towarów, w szczególności koszty transportu. W obu przypadkach rozchód towarów odbywa się przy zastosowaniu zasady FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).

f. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.

W omawianym III kwartale 2017r przychody ze sprzedaży były wyższe od przychodów ze sprzedaży w analogicznym okresie roku poprzedniego o ok. 17%. W III kwartale Spółka wypracowała 161 tys. zł zysku na sprzedaży, co stanowi wzrost o 8% w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego. Zysk netto za trzy kwartały 2017r. wyniósł 532 tys. zł.

g. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Spółka nie publikowała prognoz na bieżące okresy rozrachunkowe.

h. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz harmonogram ich realizacji.

Nie dotyczy Spółki.

i. Informacje na temat aktywności Emitenta w podejmowaniu w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W omawianym okresie Spółka nie wprowadzała rozwiązań o szczególnie innowacyjnym charakterze.

j. Opis organizacji grupy kapitałowej. Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

k. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu. (według publicznie dostępnych informacji)

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
T5 Sp. z o.o.	1400000	24,48	1400000	24,48
MERA S.A.	1430000	25,00	1430000	25,00
Adam Łanoszka	289700	5,06	289700	5,06
Pozostali	2600300	45,46	2600300	45,46
RAZEM	5720000	100,00	5720000	100,00

l. Liczba osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka zatrudniała 4 osoby, w przeliczeniu na pełne etaty.