

GRUPA KAPITAŁOWA
INFOSCAN

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY
31 GRUDNIA 2017 ROKU

29 maja 2018 roku

SPIIS TREŚCI

I.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU.....	3
II.	WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
III.	SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU	13
IV.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01 2017 ROKU DO 31.12.2017 ROKU	18
V.	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM W OKRESIE OD 01.01 2017 ROKU DO 31.12.2017 ROKU.....	20
VI.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W OKRESIE OD 01.01 2017 ROKU DO 31.12.2017 ROKU (METODA POŚREDNIA).....	22
VII.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	24

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z ustawą o rachunkowości (Dz.U. z 2018 poz. 395 tekst jednolity) ZARZĄD SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1 862 077,08** złotych;
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r. wykazujący stratę netto **2 541 491,66** złotych;
- 4) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r. wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **528 688,66** złotych;
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę **1 031 985,17** złotych;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.


.....
Jacek Gnich
Prezes Zarządu


.....
Tomasz Nowowiejski
Wiceprezes Zarządu


.....
Bartosz Turczynowicz
Członek Zarządu


.....
Miłosz Jamroży
Członek Zarządu

**BIURO RACHUNKOWE
EFFEPRO Sp. z o.o.**
ul. Jasna 1 pok. 114-118, 00-013 Warszawa
tel. 606 914 048, NIP: 522-29-16-311



.....
Waldemar Mizerski
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 29 maja 2018r.

II. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. DANE IDENTYFIKUJĄCE SPÓŁKĘ DOMINUJĄCĄ

1.1. Nazwa Spółki dominującej

INFOSCAN SPÓŁKA AKCYJNA, zwana dalej Spółką dominującą

1.2. Siedziba Spółki dominującej

ul. Tadeusza Rejtana 17/16
02-516 Warszawa

1.3. Rejestracja Spółki dominującej w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data rejestracji: 06.06.2014
Numer rejestru: 0000512199

1.4. Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki Dominującej

Przedmiotem działalności Spółki Dominującej zgodnie ze Statutem Spółki jest między innymi:

- **26.6.Z** Produkcja urządzeń napromieniowujących, sprzętu elektromedycznego i elektroterapeutycznego
- **26.1.Z** Produkcja elektronicznych elementów i obwodów drukowanych
- **26.2.Z** Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych
- **26.3.Z** Produkcja sprzętu (tele)komunikacyjnego
- **26.4.Z** Produkcja elektronicznego sprzętu powszechnego użytku
- **62.0** Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana
- **63.1** Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność; działalność portali internetowych
- **72.1** Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych
- **77.3** Wynajem pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych
- **74.9** Pozostała działalność profesjonalna, naukowa, techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana

2. JEDNOSTKI OBJĘTE SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Na dzień 31.12.2017 roku Grupa składała się z Jednostki dominującej i jednej jednostki zależnej. Konsolidacji podlegała jedna spółka zależna. Z obowiązku konsolidacji nie były wyłączone żadne spółki.

3. STRUKTURA GRUPY

Podmiotem zależnym wobec Spółki jest spółka **CARDIO.LINK SPÓŁKA AKCYJNA** z siedzibą w Białymstoku, w której Spółka posiada 100% akcji, dających prawo do 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Spółka zależna **CARDIO.LINK S.A.** powstała 19 czerwca 2017 roku i została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 22 sierpnia 2017 roku. Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze Statutem jest między innymi produkcja urządzeń napromieniowujących, sprzętu elektromedycznego i elektroterapeutycznego.

4. JEDNOSTKI, W KTÓRYCH JEDNOSTKI POWIĄZANE POSIADAJĄ MNIEJ NIŻ 20% UDZIAŁÓW (AKCJI)

Jednostki, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20% udziałów (akcji) nie wystąpiły.

5. JEDNOSTKI WYŁĄCZONE ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Grupa nie dokonała żadnego wyłączenia spółek z obowiązku konsolidacji na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

6. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

Czas trwania Spółki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieograniczony.

7. OKRES OBJĘTY SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

Rok obrotowy spółki wchodzącej w skład Grupy pokrywa się z rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej.

8. ŁĄCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W skład spółek z Grupy nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe, dlatego sprawozdania finansowe tych spółek nie zawierają danych łącznych.

9. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki wchodzące w skład Grupy.

10. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, żadna spółka Grupy nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą.

11. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA RACHUNKOWOŚCI)

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. 2018 poz. 395 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”] oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2008 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. Nr 162, poz. 1004) [„Rozporządzenie”].

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z koncepcją kosztu historycznego.

Spółka dominująca sporządza porównawczy skonsolidowany rachunek zysków i strat.

Spółka dominująca sporządza skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zasady konsolidacji

Jednostka zależna podlega konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nią kontroli przez Jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej.

Grupa stosuje jednolite zasady rachunkowości, a więc na potrzeby konsolidacji dane finansowe jednostki powiązanej sporządzane są przy zastosowaniu jednakowych zasad rachunkowości co pozwoliło uniknąć wprowadzania korekt eliminujących znaczące różnice w stosowanych przez spółkę powiązaną zasadach rachunkowości.

W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie znaczące transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

Przychody i koszty

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Przychody ze sprzedaży - przychody osiągnięte w ramach podstawowej działalności operacyjnej spółka ujmuje w księgach rachunkowych zgodnie z zasadą memoriału, określoną w art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową w okresie ekonomicznej użyteczności. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

- koszty zakończonych prac rozwojowych - 5 lat
- koncesje, patenty, licencje i znaki towarowe - 5 lat
- wartość firmy - 5 lat
- oprogramowanie - 5 lat
- inne - 5 lat

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej, współzależnej lub stowarzyszonej na dzień przejęcia. Wartość firmy ustalana jest dla każdej spółki przejmowanej indywidualnie.

Od wartości firmy dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w okresie 5 lat. Okres amortyzacji odzwierciedla okres ekonomicznej użyteczności wartości firmy, ustalony na podstawie przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z przejęciem danej spółki.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

Jeżeli wartość firmy uległa trwałej utracie wartości, dokonywany jest odpis w ciężar wyniku finansowego Grupy.

Środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową w okresie ekonomicznej użyteczności. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe okresy amortyzacyjne są następujące:

- budynki - 40 lat
- urządzenia techniczne i maszyny - 2 lata
- środki transportu - 5 lat

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia/zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

- materiały - cenę zakupu/nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą FIFO
- towary - cenę zakupu/nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą FIFO
- wyroby gotowe - koszty wytworzenia, które obejmują koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

Zapasy wykazywane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rezerwy oraz rozliczenia międzyokresowe

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów rodzajowych oraz do pozostałych kosztów operacyjnych, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Zgodnie z Krajowym Standardem nr 6 nie dokonuje się biernego rozliczenia międzyokresowego kosztów lecz wykazuje jako zobowiązanie wobec dostawców wartości przyjętych choć niezafakturowanych dostaw, towarów, materiałów i usług, i to także wtedy gdy wysokość tej kwoty wymaga szacunku.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują wszystkie te przychody które dotyczą okresów następujących po danym okresie obrotowym. W pozycji tej wykazywane są w szczególności przychody z tytułu dotacji rozliczane w kolejnych okresach.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej, współzależnej lub stowarzyszonej na dzień przejęcia, nad ceną nabycia udziałów/akcji jednostki podporządkowanej. W przypadku, gdy dotyczy ona zidentyfikowanych przyszłych strat nabytej jednostki jest ona odraczana w skonsolidowanym bilansie i ujmowana w przychodach w momencie wystąpienia strat.

W przypadku, gdy ujemna wartość firmy nie dotyczy zidentyfikowanych przyszłych strat, kwota nie przekraczająca wartości umarzalnych środków trwałych jest w skonsolidowanym bilansie odraczana i ujmowana jako przychód w tych samych okresach, co ich amortyzacja. Nadwyżka ujemnej wartości firmy ponad wartość środków trwałych jest ujmowana w pozostałych przychodach operacyjnych w okresie, w którym miało miejsce przejęcie.

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółki wchodzące w skład Grupy nie wykorzystują rachunkowości zabezpieczeń.

Przychody

W ciągu roku podatkowego przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie zakończenia wykonania usługi i wystawienia faktury sprzedaży. Natomiast na koniec roku, uwzględniając zasadę współmierności, dokonuje się rezerwy na przychodach, która dotyczy prac wykonanych w danym okresie sprawozdawczym, a które to prace będą zakończone i zafakturowane w okresie następnym. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.



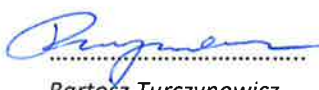
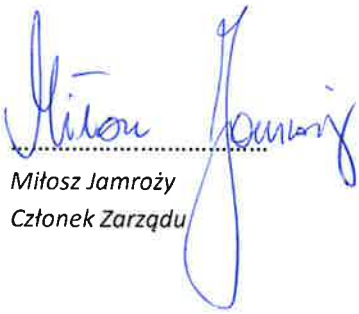

W przypadku braku możliwości rozliczenia w roku kolejnym aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, aktywo jest zawiązywane do wysokości rezerwy na podatek odroczonego.

12. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 roku nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

13. KRYTERIA WYŁĄCZEŃ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH ZE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka dominująca nie stosuje żadnych kryteriów włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

			
.....
Jacek Gnich Prezes Zarządu	Tomasz Nowowiejski Wiceprezes Zarządu	Bartosz Turczynowicz Członek Zarządu	Miłosz Jamroży Członek Zarządu
BIURO RACHUNKOWE EFFEPRO Sp. z o.o. ul. Jasna 1 pok. 114-118, 00-013 Warszawa tel. 606 914 048, NIP: 522-29-16-311			
.....		

Waldemar Mizerski
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 29 maja 2018r.

III. SKONSOLIDOWANY BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017 ROKU

AKTYWA

LP.	TYTUŁ	STAN NA 31/12/2017	STAN NA 31/12/2016
A.	AKTYWA TRWAŁE	383 317,34	524 369,31
I.	Wartości niematerialne i prawne	320 342,48	481 096,46
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	320 342,48	481 096,46
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	62 974,86	43 272,85
1.	Środki trwałe	62 974,86	43 272,85
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	52 037,82	29 210,94
d	środki transportu	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	10 937,04	14 061,91
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
	— udziały lub akcje	0,00	0,00
	— inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	— udzielone pożyczki	0,00	0,00
	— inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	— udziały lub akcje	0,00	0,00
	— inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	— udzielone pożyczki	0,00	0,00
	— inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

c	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	— udziały lub akcje	0,00	0,00
	— inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	— udzielone pożyczki	0,00	0,00
	— inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	— udziały lub akcje	0,00	0,00
	— inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	— udzielone pożyczki	0,00	0,00
	— inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 478 759,74	256 082,76
I.	Zapasy	70 427,43	57 862,42
1.	Materiały	43 316,58	18 297,02
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	27 110,85	27 110,85
4.	Towary	0,00	12 454,55
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	243 894,45	114 316,10
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	— do 12 miesięcy	0,00	0,00
	— powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	— do 12 miesięcy	0,00	0,00
	— powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	243 894,45	114 316,10
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 431,30	43 653,66
	— do 12 miesięcy	23 431,30	43 653,66
	— powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	192 834,61	36 375,22
c	inne	27 628,54	34 287,22
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 094 148,47	62 163,30
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 094 148,47	62 163,30
a	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00
	— udziały lub akcje	0,00	0,00
	— inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	— udzielone pożyczki	0,00	0,00
	— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

b	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
	— udziały lub akcje	0,00	0,00
	— inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	— udzielone pożyczki	0,00	0,00
	— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	— udziały lub akcje	0,00	0,00
	— inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	— udzielone pożyczki	0,00	0,00
	— inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 094 148,47	62 163,30
	— środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 094 148,47	62 163,30
	— inne środki pieniężne	0,00	0,00
	— inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 289,39	21 740,94
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		1 862 077,08	780 452,07

PASYWA

LP.	TYTUŁ	STAN NA 31/12/2017	STAN NA 31/12/2016
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	(197 720,59)	330 968,07
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	453 365,00	250 365,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 306 922,84	2 497 119,84
	— nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	— z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	— tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	— na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(2 416 516,77)	(923 039,95)
VII.	Zysk (strata) netto	(2 541 491,66)	(1 493 476,82)
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00	0,00

C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 059 797,67	449 484,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	— długoterminowa	0,00	0,00
	— krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	— długoterminowe	0,00	0,00
	— krótkoterminowe	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 845 388,81	127 870,62
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	— do 12 miesięcy	0,00	0,00
	— powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
c	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	— do 12 miesięcy	0,00	0,00
	— powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 845 388,81	127 870,62
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	1 600 001,60	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	186 243,52	87 140,00
	— do 12 miesięcy	186 243,52	87 140,00
	— powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	30 168,24	19 109,88
h	z tytułu wynagrodzeń	19 476,85	11 870,59
i	inne	9 498,60	9 750,15

4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	214 408,86	321 613,38
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	214 408,86	321 613,38
	– długoterminowe	107 204,38	214 408,90
	– krótkoterminowe	107 204,48	107 204,48
PASYWA RAZEM		1 862 077,08	780 452,07



 Jacek Gnich
 Prezes Zarządu



 Tomasz Nowowiejski
 Wiceprezes Zarządu



 Bartosz Turczynowicz
 Członek Zarządu



 Miłosz Jamroży
 Członek Zarządu

BIURO RACHUNKOWE
EFFEPRO Sp. z o.o.
 ul. Jasna 1 pok. 114-118, 00-013 Warszawa
 tel. 606 914 048, NIP: 522-29-16-311



Warszawa, dnia 29 maja 2018r.

.....
 Waldemar Mizerski
 Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

IV. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 01.01 2017 ROKU DO 31.12.2017 ROKU

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZA OKRES od 01/01/2017 do 31/12/2017	ZA OKRES od 01/01/2016 do 31/12/2016
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	245 305,59	75 069,97
	— od jednostek powiązanych nie objętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
1.	Przychody netto ze sprzedaży usług/produktów	65 682,59	75 069,97
2.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie na plus, zmniejszenie na minus)	0,00	0,00
3.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
4.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	179 623,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 029 842,34	1 669 630,03
1.	Amortyzacja	187 019,68	222 898,41
2.	Zużycie materiałów i energii	32 475,19	16 837,37
3.	Usługi obce	1 849 752,16	997 847,85
4.	Podatki i opłaty, w tym:	33 848,14	10 037,20
	— podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	339 363,18	252 920,50
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	74 568,13	39 181,90
	— emerytalne	0,00	0,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	432 793,86	129 906,80
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	80 022,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 784 536,75	-1 594 560,06
D.	Pozostałe przychody operacyjne	317 361,79	109 707,26
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Dotacje	311 270,02	107 204,52
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	6 091,77	2 502,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne	61 983,83	11 933,97
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 995,07	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	41 988,76	11 933,97
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 529 158,79	-1 496 786,77
G.	Przychody finansowe	0,00	6 864,23
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	— od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	— od jednostek pozostałych	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	0,00	6 864,23
	— od jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	— w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	12 332,87	3 554,28
1.	Odsetki w tym:	21,62	656,71
	— dla jednostek powiązanych	0,00	0,00

2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	— dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne	12 311,25	2 897,57
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-2 541 491,66	-1 493 476,82
K.	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
1.	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
2.	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
L.	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
1.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0,00	0,00
2.	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-2 541 491,66	-1 493 476,82
O.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S.	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-2 541 491,66	-1 493 476,82



 Jacek Gnich
 Prezes Zarządu



 Tomasz Nowowiejski
 Wiceprezes Zarządu



 Bartosz Turczynowicz
 Członek Zarządu



 Miłosz Jamroży
 Członek Zarządu

**BIURO RACHUNKOWE
 EFFEPRO Sp. z o.o.**

ul. Jasna 1 pok. 114-118, 00-013 Warszawa
 tel. 606 914 048, NIP: 522-29-16-311



.....
 Waldemar Mizerski
 Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 29 maja 2018r.

**V. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
 W OKRESIE OD 01.01 2017 ROKU DO 31.12.2017 ROKU**

LP.	TYTUŁ	ZA OKRES od 01.01.2017 do 31.12.2017	ZA OKRES od 01.01.2016 do 31.12.2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	330 968,07	1 378 054,89
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	330 968,07	1 378 054,89
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	250 365,00	206 405,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	203 000,00	43 960,00
a	zwiększenie	203 000,00	43 960,00
-	emisji akcji	203 000,00	43 960,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	453 365,00	250 365,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	2 497 119,84	2 094 689,84
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	1 809 803,00	402 430,00
a	zwiększenie	1 809 803,00	402 430,00
-	z podziału zysku	0,00	0,00
-	z nadwyżki ceny emisyjnej nad nominalną	1 809 803,00	402 430,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
-	inne (ujęcie kosztów emisji akcji)	0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	4 306 922,84	2 497 119,84
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (opłacony a niezarejestrowany kapitał)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (zarejestrowanie opłaconego kapitału)	0,00	0,00
-	przeniesienie na kapitał podstawowy (wyemitowane akcje)	0,00	0,00
-	przeniesienie na kapitał zapasowy (nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-923 039,95	25 744,07
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	25 744,07
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	25 744,07
a	zwiększenie	0,00	0,00

b	zmniejszenie (kapitał zapasowy)	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	25 744,07
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-923 039,95	0,00
a	zwiększenie	-1 493 476,82	-948 784,02
b	zmniejszenie (pokrycie straty)	0,00	0,00
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 416 516,77	-948 784,02
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 416 516,77	-923 039,95
6	Wynik netto	-2 541 491,66	-1 493 476,82
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	-2 541 491,66	-1 493 476,82
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-197 720,59	330 968,07
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-197 720,59	330 968,07


 Jacek Gniach
 Prezes Zarządu


 Tomasz Nowowiejski
 Wiceprezes Zarządu


 Bartosz Turczynowicz
 Członek Zarządu


 Miłosz Jamroży
 Członek Zarządu


 Waldemar Mizerski

BIURO RACHUNKOWE
EFFEPRO Sp. z o.o.
 ul. Jasna 1 pok. 114-118, 00-013 Warszawa
 tel. 606 914 048, NIP: 522-29-16-311


Warszawa, dnia 29 maja 2018r.

Waldemar Mizerski
 Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

VI. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH W OKRESIE OD 01.01 2017 ROKU DO 31.12.2017 ROKU (METODA POŚREDNIA)

WYSZCZEGÓLNIENIE	ZA OKRES od 01.01.2017 do 31.12.2017	ZA OKRES od 01.01.2016 do 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-2 541 491,66	-1 493 476,82
II. Korekty razem	1 606 663,16	-512 644,51
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	187 019,68	222 898,41
4. Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21,62	-6 207,52
8. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
10. Zmiana stanu zapasów	-12 565,01	-4 002,40
11. Zmiana stanu należności	-129 578,35	-83 440,21
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 717 518,19	-516 635,33
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-155 752,97	-125 257,46
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-934 828,50	-2 006 121,33
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
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	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	45 967,71	43 582,67
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	45 967,71	43 582,67
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00


a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-45 967,71	-43 582,67
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 012 803,00	1 498 076,13
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 012 803,00	1 491 211,90
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	6 864,23
II. Wydatki	21,62	8 356,71
1. Nabycie akcji (udziałów) 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	0,00	0,00
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	21,62	656,71
9. Inne wydatki finansowe	0,00	7 700,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 012 781,38	1 489 719,42
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 031 985,17	-559 984,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 031 985,17	-559 984,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	62 163,30	622 147,88
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 094 148,47	62 163,30
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00



 Jacek Gnich
 Prezes Zarządu



 Tomasz Nowowiejski
 Wiceprezes Zarządu



 Bartosz Turczynowicz
 Członek Zarządu



 Miłosz Jamroży
 Członek Zarządu

BIURO RACHUNKOWE
EFFEPRO Sp. z o.o.
 ul. Jasna 1 pok. 114-118, 00-013 Warszawa
 tel. 606 914 048, NIP: 522-29-16-311


Waldemar Mizerski
 Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa, dnia 29 maja 2018r.

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne

1.1. Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	RAZEM
WARTOŚĆ BRUTTO					
B.O. 01.01.2017	0,00	0,00	843 172,79	0,00	843 172,79
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	843 172,79	0,00	843 172,79
UMORZENIE					
B.O. 01.01.2017	0,00	0,00	-362 076,33	0,00	-362 076,33
Zwiększenia	0,00	0,00	-160 753,98	0,00	-160 753,98
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	-522 830,31	0,00	-522 830,31
ODPISY AKTUALIZUJĄCE					
B.O. 01.01.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO					
B.O. 01.01.2017	0,00	0,00	481 096,46	0,00	481 096,46
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	320 342,48	0,00	320 342,48

BIURO RACHUNKOWE
 ETTERNO Sp. z o.o.
 ul. Jana Pawła II 100/101
 01-644 Warszawa

2. Rzeczowe aktywa trwałe

2.1. Zmiana stanu środków trwałych

WYSZCZEGÓLNIENIE	Grunty w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
WARTOŚĆ BRUTTO						
B.O. 01.01.2017	0,00	0,00	135 220,47	0,00	15 624,35	150 844,82
Zwiększenia	0,00	0,00	45 967,71	0,00	0,00	45 967,71
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	-18 329,09	0,00	0,00	-18 329,09
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	162 859,09	0,00	15 624,35	178 483,44
UMORZENIE						
B.O. 01.01.2017	0,00	0,00	-106 009,53	0,00	-1 562,44	-107 571,97
Zwiększenia	0,00	0,00	-23 140,83	0,00	-3 124,87	-26 265,70
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	18 329,09	0,00	0,00	18 329,09
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	-110 821,27	0,00	-4 687,31	-115 508,58
ODPISY AKTUALIZUJĄCE						
B.O. 01.01.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚĆ NETTO						
B.O. 01.01.2017	0,00	0,00	29 210,94	0,00	14 061,91	43 272,85
B.Z. 31.12.2017	0,00	0,00	52 037,82	0,00	10 937,04	62 974,86

2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Na dzień bilansowy GRUPA KAPITAŁOWA nie posiada gruntów w wieczystym użytkowaniu.

2.3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umorzonych) środków trwałych używanych na podstawie umów, w tym umów leasingu

Na dzień bilansowy GRUPA KAPITAŁOWA nie posiada środków trwałych nie amortyzowanych, używanych na podstawie umów wynajmu, w tym leasingu.

3. Zapasy

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	MATERIAŁY	TOWARY	WYROBY GOTOWE	RAZEM
1	RAZEM w wartości brutto	43 316,58	12 454,55	27 110,85	82 881,98
2	Odpisy aktualizujące (wartość ujemna)	0,00	-12 454,55	0,00	-12 454,55
3	RAZEM wartość bilansowa	43 316,58	0,00	27 110,85	70 427,43

W okresie od 01.01.2017r. do 31.12.2017r. w GRUPIE KAPITAŁOWEJ nie wystąpiła konieczność dokonania odpisów aktualizujących wartość zapasów materiałów i wyrobów gotowych .

4. Należności krótkoterminowe

4.1. Struktura wiekowa należności krótkoterminowych GRUPY KAPITAŁOWEJ z tytułu dostaw i usług

Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek:	31.12.2017	31.12.2016
o okresie spłaty do 12 miesięcy	23 431,30	43 653,66
o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
RAZEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	23 431,30	43 653,66

Stan należności brutto	30 971,82	55 585,23
Odpis aktualizujący wartość należności	-7 540,52	-11 931,57
Stan należności netto	23 431,30	43 653,66

4.2. Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych

WYSZCZEGÓLNIENIE	JEDNOSTKI POWIĄZANE	POZOSTAŁE JEDNOSTKI
B.O. 01.01.2017	0,00	11 931,57
Zwiększenia	0,00	7 540,52
Wykorzystanie	0,00	-11 197,86
Rozwiązanie	0,00	-733,71
B.Z. 31.12.2017	0,00	7 540,52

5. Inwestycje krótkoterminowe

5.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Na dzień 31.12.2017r. krótkoterminowe aktywa finansowe nie wystąpiły.

5.2. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 094 148,47	62 163,30
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	1 094 148,47	62 163,30

6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2017	31.12.2016
Zakup domen, dzierżawa serwera, itp.	14 423,39	7 035,60
Inne	55 866,00	14 705,34
RAZEM	70 289,39	21 740,94

7. Kapitał własny

7.1. Struktura własności kapitału zakładowego GRUPY KAPITAŁOWEJ na dzień 31.12.2017r.

AKCJONARIUSZ	IŁOŚĆ AKCJI	WARTOŚĆ NOMINALNA AKCJI	UDZIAŁ %
Porozumienie Akcjonariuszy	683 929	68 392,90	15,09%
AgioFunds TFI S.A. (Sniper FIZ)	486 448	48 644,80	10,73%
Formonar Investments Limited	410 400	41 040,00	9,05%
Saturn TFI S.A.	300 000	30 000,00	6,62%
Pozostali*	2 652 873	265 287,30	58,52%
RAZEM	4 533 650	453 365,00	100,00%

7.2. Struktura własności kapitału zakładowego GRUPY KAPITAŁOWEJ na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego

AKCJONARIUSZ	IŁOŚĆ AKCJI	WARTOŚĆ NOMINALNA AKCJI	UDZIAŁ %
Porozumienie Akcjonariuszy	683 929	68 392,90	15,09%
AgioFunds TFI S.A. (Sniper FIZ)	442 524	44 252,40	9,76%
Formonar Investments Limited	410 400	41 040,00	9,05%
Saturn TFI S.A.	300 000	30 000,00	6,62%
Pozostali*	2 696 797	269 679,70	59,48%
RAZEM	4 533 650	453 365,00	100,00%

* w tym podmiot pełniący funkcję Animatora Rynku, w wyniku realizacji obowiązku, o którym mowa w § 7 ust. 4 Regulaminu ASO.

W dniu 28.09.2017r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zależnej CARDIO.LINK S.A. podjęło decyzję o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę **66 667 zł** (sześćdziesiąt sześć tysięcy sześćset sześćdziesiąt siedem złotych) poprzez emisję nowych 666 670 akcji na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 (dziesięć groszy). Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego kapitał nie został jeszcze zarejestrowany

W momencie rejestracji kapitału, kapitał własny GRUPY KAPITAŁOWEJ będzie wynosił **520 032 zł** a kapitał zapasowy **5 840 263,84 zł**.

8. Rezerwy

WYSZCZEGÓLNIENIE	POZOSTAŁE REZERWY	RAZEM
B.O. 01.01.2017	6 100,00	6 100,00
Zwiększenia	12 000,00	12 000,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	- 6 100,00	- 6 100,00
B.Z. 31.12.2017	12 000,00	12 000,00

Zawiązane rezerwy dotyczą kosztów badania audytorskiego sprawozdania finansowego za rok 2017. Zgodnie z KSR 6 zostały zaprezentowane w pozycji zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług.

Rozwiązane rezerwy dotyczą kosztów usług obcych zafakturowanych w 2017r., a dotyczących roku 2016.

9. Zobowiązania długoterminowe

9.1. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Na dzień bilansowy GRUPA KAPITAŁOWA nie posiada takich zobowiązań.

10. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 186 243,52 są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego, natomiast w kwocie 0,00 powyżej 12 miesięcy.

11. Inne rozliczenia międzyokresowe

11.1. Rozliczenia długoterminowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2017	31.12.2016
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji NCBiR	107 204,38	214 408,90
Pozostałe	0,00	0,00
RAZEM	107 204,38	214 408,90

11.2. Rozliczenia krótkoterminowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	31.12.2017	31.12.2016
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji NCBiR	107 204,48	107 204,48
Pozostałe	0,00	0,00
RAZEM	107 204,48	107 204,48

12. Struktura przychodów ze sprzedaży

STRUKTURA RZECZOWA

Lp.	Tytuł	2017	2016
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	65 682,59	75 069,97
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	179 623,00	0,00
RAZEM		245 305,59	75 069,97

STRUKTURA TERYTORIALNA

Lp.	Tytuł	2017	2016
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	65 682,59	75 069,97
	kraj	65 682,59	75 069,97
	eksport	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	179 623,00	0,00
	kraj	179 623,00	0,00
	eksport	0,00	0,00
RAZEM		245 305,59	75 069,97

13. Przychody odsetkowe (w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

W okresie od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.

ODSETKI	ZREALIZOWANE	NIEZREALIZOWANE	RAZEM
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

W okresie od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r.

ODSETKI	ZREALIZOWANE	NIEZREALIZOWANE	RAZEM
Dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa	6 864,23	0,00	6 864,23
Razem	6 864,23	0,00	6 864,23

14. Koszty odsetkowe

W okresie od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.

ODSETKI	ZREALIZOWANE	NIEZREALIZOWANE	RAZEM
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Pozostałe pasywa	-21,62	0,00	-21,62
Razem	-21,62	0,00	-21,62

W okresie od 1 stycznia 2016r. do 31 grudnia 2016r.

ODSETKI	ZREALIZOWANE	NIEZREALIZOWANE	RAZEM
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Pozostałe pasywa	-656,71	0,00	-656,71
Razem	-656,71	0,00	-656,71

15. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez GRUPĘ KAPITAŁOWĄ umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy

16. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez GRUPĘ KAPITAŁOWĄ na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym GRUPA KAPITAŁOWA nie zawarła transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

17. Zatrudnienie w roku obrotowym

Stan zatrudnienia na podstawie umów o pracę w poszczególnych miesiącach 2017 roku

Miesiąc	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Liczba zatrudnionych	5	5	5	5	5	5	5	5	5	7	8	8

Stan zatrudnienia na podstawie umów zlecenie/dzieło w poszczególnych miesiącach 2017 roku

Miesiąc	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Liczba zatrudnionych	3	3	3	2	0	2	2	3	2	5	3	2

18. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających GRUPĄ KAPITAŁOWĄ

Bartosz Turczynowicz - Członek Zarządu Spółki Dominującej	- kwota wynagrodzenia	30.718,25 zł brutto
Michał Jamroz - Członek Zarządu Spółki Dominującej	- kwota wynagrodzenia	30.718,25 zł brutto

19. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie było żadnych znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, które miałyby wpływ na sprawozdanie finansowe za rok 2016.

20. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

23 stycznia 2018 r. zostało zwołane na dzień 20 lutego 2018 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w sprawie zmian treści Statutu oraz wyrażenia zgody na zaciągnięcie zobowiązań o łącznej wartości nie wyższej niż 8.000.000,00 zł

21 lutego 2018 r. podjęto uchwałę w sprawie emisji nie więcej niż 100 obligacji serii A o wartości nominalnej 10.000,00 zł

7 marca 2018 r. Zarząd Emitenta dokonał przydziału obligacji serii A o łącznej wartości nominalnej 1.000.000,00 zł

16 marca 2018 r. Zarząd Infoscan zlecił produkcję nowej partii urządzeń MED Recorder w ramach zamówienia o wartości 324.000,00 zł

11 kwietnia 2018 r. Zarząd Emitenta dokonał wyboru Prezesa amerykańskiego oddziału Infoscan.

13 kwietnia 2018 r. Rada Nadzorcza Emitenta powołała Członka Zarządu Infoscan na stanowisko Wiceprezesa Zarządu.

25 kwietnia 2018 r. podpisano porozumienie o współpracy w zakresie sprzedaży badań ZOPS na niektórych rynkach azjatyckich.

2 maja 2018 r. dokonano rejestracji amerykańskiej spółki zależnej Infoscan LLC w rejestrze spółek prowadzonych przez stan Delaware.

22 stycznia 2018 r. zakwalifikowano projekt spółki CARDIO.LINK S.A. do dofinansowania w ramach programu 3.1.5 "Wsparcie MŚP w dostępie do rynku kapitałowego – 4 Stock". Kwota dofinansowania wynosi 100.000,00 zł.

12 lutego 2018 r. miało miejsce podpisanie przez spółkę CARDIO.LINK S.A. umowy na wykonanie systemu informatycznego do opisu badań Holterowskich. Wartość umowy 738.000,00 zł

21. Zmiany zasad rachunkowości / korekta błędu

Nie dotyczy

22. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, nie podlegających konsolidacji

Nie dotyczy

23. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły **45 967,71 zł**. Nie miały miejsca nakłady na ochronę środowiska.

24. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Żadne zobowiązania nie są zabezpieczone na majątku GRUPY KAPITAŁOWEJ. GRUPA KAPITAŁOWA posiada wszelkie prawa do dyspozycji swoimi aktywami.

25. Gwarancje i poręczenia

Nie dotyczy

26. Umowy nie uwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym GRUPA KAPITAŁOWA nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

27. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyłacone lub należne wynagrodzenie podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych za rok 2017 wynosi: 12 000,00 zł netto.

28. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności

Nie wystąpiły zagrożenia dla kontynuacji działalności GRUPY KAPITAŁOWEJ.

29. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Powyższa pozycja nie wystąpiła w sprawozdaniu finansowym.

30. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W okresie sprawozdawczym nie została zaniechana działalność.

31. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia GRUPIE KAPITAŁOWEJ w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

32. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wszystkie pozycje ujęte w rachunku przepływów pieniężnych wynikają bezpośrednio z danych ujętych w sprawozdaniu finansowym.

33. Pozostałe informacje

Pozostałe dane wymagane do przedstawienia w oparciu o przepisy Ustawy o Rachunkowości, a nie przedstawione powyżej nie wystąpiły w GRUPIE KAPITAŁOWEJ lub jej nie dotyczą.

 Jacek Gnich Prezes Zarządu	 Tomasz Nowowiejski Wiceprezes Zarządu	 Bartosz Purczynowicz Członek Zarządu	 Miłosz Jamroży Członek Zarządu
 			

Warszawa, dnia 29 maja 2018r.

Waldemar Mizerski
Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych