

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

TECH INVEST GROUP
SPÓŁKA AKCYJNA

Ul. Jasna 9
52 – 200 Wysoka
za okres obrotowy

od 01.01.2016 do 31.12.2016 roku

obejmujące:

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Jacek Strzelecki -

Prezes Zarządu

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła:

Elżbieta Hołownia

podpis:.....

Wysoka, 24 kwietnia 2017 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI

TECH INVEST GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

Ul. Jasna 9

52-200 Wysoka

za okres

od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Na sprawozdanie finansowe składają się:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 24.486.869,20 zł,
3. Rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujący zysk netto w kwocie 19.450.835,72 zł,
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę 20.890.835,72 zł,
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 1.870.508,34 zł,
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jacek Strzelecki -

Prezes Zarządu

podpis:.....

1. Informacje ogólne

Nazwa (firm) spółki:	Tech Invest Group S.A.
Siedziba:	ul. Jasna 9, 52-200 Wysoka
Przedmiot działalności:	Spółka specjalizuje się w inwestycjach w akcje i obligacje przedsiębiorstw z sektora nowych technologii. Zgodnie z klasyfikacją PKD2007 – 7022Z – pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Rejestr sądowy:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS:	0000347674
NIP:	8971742783
REGON:	020441378

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W skład Spółki nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2016 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienie faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Sprawozdanie finansowe nie zawiera skutków rozliczenia połączenia spółek.

7. Organy Spółki

Zarząd

Na dzień bilansowy 31.12.2015 r. Zarząd Spółki był jednoosobowy, a w jego skład wchodził:

- Robert Kostera – Prezes Zarządu.

W dniu 17 lutego 2016 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o odwołaniu Pana Roberta Kostery ze stanowiska Prezesa Zarządu oraz uchwałę o powołaniu na stanowisko Prezesa Zarządu, na 5-letnią kadencję, Pana Jacka Strzeleckiego.

Poniższa tabela przedstawia dane dotyczące kadencji Pana Jacka Strzeleckiego jako Prezesa Zarządu.

Imię i nazwisko	Funkcja	Data rozpoczęcia kadencji	Data upływu kadencji
Jacek Strzelecki	Prezes Zarządu	17.02.2016 r.	17.02.2021 r.

W dniu 15 lipca 2016 r., na mocy stosownej uchwały Rady Nadzorczej, w skład Zarządu, jako Członek Zarządu ds. finansowo-księgowych, powołany został Pan Robert Dac. W dniu 7 września 2016 r. Spółka otrzymała dokument datowany na dzień 5 września 2016 r. o rezygnacji z dniem 6 września 2016 r. Pana Roberta Dac ze sprawowanej przez niego funkcji.

Rada Nadzorcza

W listopadzie 2015 r. rezygnacje z pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej złożyli Pani Joanna Budzicz oraz Pan Adam Węgrzyn. W związku z tym na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 r. w skład Rady Nadzorczej wchodziły trzy osoby (Rada Nadzorcza kadłubowa): Pan Mariusz Muszyński, Pan Krzysztof Cichecki oraz Pani Alicja Pawłowska.

W dniu 11 stycznia 2016 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie na mocy odpowiednich uchwał dokonało zmian w Radzie Nadzorczej, której skład został ustalony następująco: Pan Mariusz Muszyński, Pan Krzysztof Cichecki, Pan Robert Dac, Pani Beata Barańska, Pan Sławomir Chudy.

W dniu 13 kwietnia 2016 r. do Spółki wpłynęły datowane na 6 kwietnia 2016 r. pisma, zgodnie z którymi Pani Beata Barańska i Pan Sławomir Chudy z dniem 6 kwietnia 2016 r. złożyli rezygnację z pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 30 czerwca 2016 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwały o:

- odwołaniu wszystkich członków Rady Nadzorczej: Pana Mariusza Muszyńskiego, Pana Krzysztofa Cicheckiego i Pana Roberta Daca,
- powołaniu do pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej na wspólną pięcioletnią kadencję: Panią Elżbietę Boryń, Panią Joannę Urbańską-Łopatkę, Pana Krzysztofa Cicheckiego, Pana Mariusza Muszyńskiego i Pana Mateusza Holly.

Poniższa tabela przedstawia skład Rady Nadzorczej od dnia 30 czerwca 2016 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania (w tym również stan na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 r.).

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data rozpoczęcia kadencji	Data upływu kadencji
Mariusz Muszyński	Przewodniczący Rady Nadzorczej	30.06.2016 r.	30.06.2021 r.
Krzysztof Cichecki	Członek Rady Nadzorczej	30.06.2016 r.	30.06.2021 r.
Mateusz Holly	Członek Rady Nadzorczej	30.06.2016 r.	30.06.2021 r.
Elżbieta Boryń	Członek Rady Nadzorczej	30.06.2016 r.	30.06.2021 r.
Joanna Urbańska-Łopatka	Członek Rady Nadzorczej	30.06.2016 r.	30.06.2021 r.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694, z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wydanymi na podstawie ustawy Krajowymi Standardami Rachunkowości oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2001 nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami)

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej: Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami.

2. Należności i zobowiązania

- należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegają zapłacie,
- należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej według kursu z dnia powstania,
- dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstałe w wyniku różnicy pomiędzy kursem waluty na dzień zapłaty, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych,
- nierozliczone na dzień bilansowy należności lub zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP,
- wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, który spółka tworzy na:
 - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100 % należności,
 - należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100 % należności
 - należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100 % należności.

Inwentaryzacja należności i zobowiązań następuje w drodze pisemnego potwierdzenia sald z kontrahentami.

3. Aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych wyceniane są według kosztu (ceny nabycia), stanowiących wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności – według skorygowanej wartości nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.
- Pożyczki udzielone i należności własne – według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
- Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – według wartości godziwej, a zyski//straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa szacowana jest na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wyjściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Za aktywny rynek Spółka uważa także NewConnect tj. alternatywny system obrotu organizowany przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody obiektywnie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- W przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej cena nabycia – jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwota możliwa do odzyskania stanowi bieżącą

wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych.

- W przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej – jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszoną o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- W przypadku pozostałych aktywów finansowych – jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Inwentaryzacja aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu jest przeprowadzona w formie potwierdzenia sald.

4. Aktywa i zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutek wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe.

Inwentaryzacja aktywów oraz zobowiązań finansowych utrzymywanych do terminu zapadalności jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczonych, wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Przy wycenie rozchodu instrumentów finansowych dostępnych do sprzedaży stosuje się metodę FIFO tzn. „pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”. Wynik na sprzedaży jest sumą sprzedaży pomniejszoną o koszt własny sprzedaży ustalany z zachowaniem powyższej zasady.

Inwentaryzacja aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży jest przeprowadzana w formie potwierdzenia sald.

6. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Mając na uwadze zasadę istotności wynikającą z art. 4. ust 4 UoR potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 3.500,00 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

7. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Spółka prowadzi ewidencję środków trwałych, do których zalicza się składniki mienia, przy czym dla środków trwałych o wartości do 3.500,00 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, zgodnie z art 32 ust 6 UoR.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym odrębnie dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

Odsetki, prowizja od kredytów oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników majątku.

Inwentaryzacja rzeczowych aktywów trwałych jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

8. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jakie zaciągnięto. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnych okresach oraz koszty emisji nowych akcji.

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze oznaczona

Przewidywane, lecz jeszcze nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych. Spółka będzie dokonywała odpisu z tytułu utraty ich wartości. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 podatkowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia.

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

Inwentaryzacja rozliczeń międzyokresowych jest przeprowadzona w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją

9. Kapitała własne

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki, ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji.

Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

10. Rezerwy

Rezerwy – zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to – zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Jednostka tworzy rezerwy zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowy, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciężącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałyby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

Inwentaryzacja rezerw przeprowadzana jest w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

11. Przychody ze sprzedaży

Przychody z tytułu świadczeń usług jest kwota należna z tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług oraz rabaty.

Przychodem ze sprzedaży papierów wartościowych jest wynik na sprzedaży (suma sprzedaży pomniejszona o koszt sprzedaży). W przypadku inwestycji, gdzie koszt sprzedaży jest wyższy niż osiągnięty z tego tytułu przychody, strata z inwestycji jest prezentowana jest w kosztach działalności podstawowej

12. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody i operacyjne są to przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio z działalnością spółki

13. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych

14. Podatek dochodowy

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego naliczane są zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Podatek dochodowy od osób prawnych jest obliczany w oparciu o zysk brutto ustalony w oparciu o zysk brutto ustalony na podstawie ustawy o rachunkowości, skorygowany o przychody nie stanowiących przychodów podlegających opodatkowaniu oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów

15. Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto Spółki składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik operacji finansowych,
- obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Jacek Strzelecki -

Prezes Zarządu

podpis:.....

Sprawozdanie sporządziła:

Elżbieta Hołownia

podpis:.....

Wysoka, 24 kwietnia 2017 r.

BILANS NA 31.12.2016 r.

AKTYWA TRWAŁE		31.12.2015	31.12.2016
A.	AKTYWA TRWAŁE	388 533,29	2 406 881,31
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2.	Wartość firmy		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	36 865,29	244 144,27
1.	Środki trwałe	36 865,29	244 144,27
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	8 209,99	37 659,87
	d) środki transportu	28 655,30	168 076,00
	e) inne środki trwałe		38 408,40
2.	Środki trwałe w budowie		
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	12 576,90
1.	Od jednostek powiązanych		
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Od pozostałych jednostek		12 576,90
IV.	Inwestycje długoterminowe	351 668,00	1 084 775,14
1.	Nieruchomości		
2.	Wartości niematerialne i prawne		
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	351 668,00	1 084 775,14
	a) w jednostkach powiązanych	249 668,00	269 545,34
	- udziały lub akcje	249 668,00	269 545,34
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	815 229,80
	- udziały lub akcje		815 229,80
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
	c) w pozostałych jednostkach	102 000,00	0,00
	- udziały lub akcje	102 000,00	
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 065 385,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 064 727,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		658,00

Miejscowość: Wysoka

Data: 24 kwietnia 2017

Jacek Strzelecki

Prezes Zarządu

Sprawozdanie zostało przygotowane przez: Elżbieta Hołownia

BILANS NA 31.12.2016 r.

AKTYWA OBROTOWE		31.12.2015	31.12.2016
B.	AKTYWA OBROTOWE	87 393,26	22 079 987,89
I.	Zapasy	0,00	0,00
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	31 431,51	274 799,13
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	38 676,33
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	38 676,33
	- do 12 miesięcy		29 676,33
	- powyżej 12 miesięcy		9 000,00
	b) inne		
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	7 372,97
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	7 372,97
	- do 12 miesięcy		7 372,97
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	31 431,51	228 749,83
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	41 603,67
	- do 12 miesięcy		41 603,67
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	7 956,63	163 671,28
	c) inne	23 474,88	23 474,88
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	49 268,49	21 803 852,96
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 268,49	21 803 852,96
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	19 884 076,13
	- udziały lub akcje		19 735 046,34
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		149 029,79
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 268,49	1 919 776,83
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 268,49	1 919 776,83
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 693,26	1 335,80
C.	NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
	AKTYWA RAZEM	475 926,55	24 486 869,20

Miejscowość: Wysoka
Data: 24 kwietnia 2017

Jacek Strzelecki
Prezes Zarządu

Sprawozdanie zostało przygotowane przez: Elżbieta Hołownia

BILANS NA 31.12.2016 r.

Pasywa		31.12.2015	31.12.2016
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	226 373,56	21 117 209,28
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	394 153,84	684 153,84
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, tym:	948 460,53	2 098 460,53
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	948 460,53	2 098 460,53
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 116 240,81
VI.	Zysk (strata) netto	-1 116 240,81	19 450 835,72
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	249 552,99	3 369 659,92
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	3 034 809,63
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 962 722,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	72 087,63
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		72 087,63
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	124 342,58
1.	Wobec jednostek powiązanych		
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	124 342,58
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		124 342,58
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	246 344,98	210 507,71
1.	Wobec jednostek powiązanych	115 200,00	615,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	615,00
	- do 12 miesięcy		615,00
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne	115 200,00	
2.	Zobowiązania 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		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	131 144,98	209 892,71
	a) kredyty i pożyczki	60 000,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	16 243,86	43 734,08
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 752,48	135 442,46
	- do 12 miesięcy	25 752,48	135 442,46
	- powyżej 12 miesięcy		
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16 764,29	16 932,76
	h) z tytułu wynagrodzeń	12 384,35	13 609,41
	i) inne		174,00
4.	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 208,01	0,00
1.	Ujemna wartość firmy		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	3 208,01	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	3 208,01	
	PASYWA RAZEM	475 926,55	24 486 869,20

Miejscowość: Wysoka
Data: 24 kwietnia 2017

Jacek Strzelecki
Prezes Zarządu

Sprawozdanie zostało przygotowane przez: Elżbieta Hołownia

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)**

Wyszczególnienie		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	461 769,71	79 977,34
	- od jednostek powiązanych	143 045,32	16 370,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	461 769,71	79 977,34
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	810 927,71	1 364 493,81
I.	Amortyzacja	10 070,25	53 263,43
II.	Zużycie materiałów i energii	11 239,16	49 464,43
III.	Usługi obce	525 715,29	942 892,30
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	14 079,00	6 363,55
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	167 393,12	227 275,90
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	23 671,84	63 537,27
	- emerytalne	8 136,25	21 838,21
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	58 759,05	21 696,93
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-349 158,00	-1 284 516,47
D.	Pozostałe przychody operacyjne	69 612,06	14 172,64
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2 739,52
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	69 612,06	11 433,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne	629 441,31	283 674,32
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	629 441,31	283 674,32
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-908 987,25	-1 554 018,15
G.	Przychody finansowe	445,65	25 915 889,27
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	445,65	62 849,61
	- od jednostek powiązanych		24 002,55
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		5 815 474,92
	- w jednostkach powiązanych		0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		20 037 564,74
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	207 699,21	3 007 532,40
I.	Odsetki, w tym:	13 330,47	25 800,37
	- od jednostek powiązanych		1 422,71
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	194 300,89	99 999,00
	- od jednostek powiązanych		0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		2 881 702,02
IV.	Inne	67,85	31,01
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 116 240,81	21 354 338,72
J.	Podatek dochodowy		1 903 503,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 116 240,81	19 450 835,72

Miejscowość: Wysoka
Data: 24 kwietnia 2017

Jacek Strzelecki
Prezes Zarządu

Sprawozdanie zostało przygotowane przez: Elżbieta Hołownia

**RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)**

Wyszczególnienie		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
A.	A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk / Strata netto	-1 116 240,81	19 450 835,72
II.	Korekty razem	224 828,06	-21 221 426,59
1.	Amortyzacja	10 070,25	53 263,43
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-42 848,59
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	629 441,31	-23 075 128,41
5.	Zmiana stanu rezerw	8 988,00	3 034 809,63
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-278 225,00	-243 367,62
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-147 187,35	111 872,51
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 740,85	-1 060 027,54
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-891 412,75	-1 770 590,87
B.	B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	190 695,11	6 329 703,88
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		24 390,24
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	190 695,11	6 305 313,64
a)	w jednostkach powiązanych		66 117,39
b)	w pozostałych jednostkach:	190 695,11	6 239 196,25
	- zbycie aktywów finansowych	190 695,11	6 217 965,16
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		21 231,09
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	0,00	3 903 749,29
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		88 259,29
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	3 815 490,00
a)	w jednostkach powiązanych		2 949 570,00
b)	w pozostałych jednostkach:	0,00	865 920,00
	- nabycie aktywów finansowych		722 920,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		143 000,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	190 695,11	2 425 954,59
C.	C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	541 646,87	1 440 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	207 000,00	1 440 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	175 200,00	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	159 446,87	
II.	Wydatki	126 135,12	224 855,38
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		175 200,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	14 596,16	41 597,89
8.	Odsetki	13 398,29	8 057,49
9.	Inne wydatki finansowe	98 140,67	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	415 511,75	1 215 144,62
D.	Przepływy pieniężne netto razem	-285 205,89	1 870 508,34
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-285 205,89	1 870 508,34
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	334 474,38	49 268,49
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	49 268,49	1 919 776,83
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Miejscowość: Wysoka
Data: 24 kwietnia 2017

Jacek Strzelecki
Prezes Zarządu

Sprawozdanie zostało przygotowane przez: Elżbieta Hołownia

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 136 614,37	226 373,56
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 136 614,37	226 373,56
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	388 978,84	394 153,84
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	5 175,00	290 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	5 175,00	290 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	5 175,00	290 000,00
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	394 153,84	684 153,84
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 700 571,75	948 460,53
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-5 752 111,22	1 150 000,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	573 827,07	1 150 000,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	200 825,00	1 150 000,00
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	373 002,07	
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	6 325 938,29	0,00
	- pokrycia straty	6 325 938,29	
	-		
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	948 460,53	2 098 460,53
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	-		
	-		
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00

Tech Invest Group Spółka Akcyjna
52-200 Wysoka, Jasna 9

5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 325 938,29	0,00
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podział zysku		
	-		
	-		
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	6 325 938,29	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 325 938,29	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	-1 116 240,81
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-1 116 240,81
	-		
	-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	6 325 938,29	0,00
	- podział zysku		
	- pokrycia z kapitału zapasowego	6 325 938,29	
	-		
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-1 116 240,81
5.7	Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	1 116 240,81
6.	Wynik netto	-1 116 240,81	19 450 835,72
a)	Zysk netto	-1 116 240,81	19 450 835,72
b)	Strata netto		
c)	Odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	226 373,56	21 117 209,28
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	226 373,56	21 117 209,28

Miejscowość: Wysoka
 Data: 24 kwietnia 2017

Jacek Strzelecki
 Prezes Zarządu

Sprawozdanie zostało przygotowane przez: Elżbieta Hołownia

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2015			13 621,24	38 207,15	9 730,00	61 558,39
Zwiększenia w tym:	0,00	2 439,02	38 649,11	193 933,84	47 171,16	282 193,13
- ze środków trwałych w budowie						0,00
- zakup		2 439,02	38 649,11		47 171,16	88 259,29
- leasing				193 933,84		193 933,84
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- ujawnienia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	38 207,15	0,00	38 207,15
- sprzedaż				38 207,15		38 207,15
- przemieszczenia						0,00
- darowizna						0,00
- aport						0,00
- likwidacja						0,00
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	2 439,02	52 270,35	193 933,84	56 901,16	305 544,37
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2015			5 411,25	9 551,85	9 730,00	24 693,10
Zwiększenia w tym:	0,00	2 439,02	9 199,23	32 862,42	8 762,76	53 263,43
- amortyzacja		2 439,02	9 199,23	32 862,42	8 762,76	53 263,43
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	16 556,43	0,00	16 556,43
- sprzedaż				16 556,43		16 556,43
- likwidacja						0,00
- przemieszczenia						0,00
- inne						0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	2 439,02	14 610,48	25 857,84	18 492,76	61 400,10
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2015						0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	8 209,99	28 655,30	0,00	36 865,29
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	37 659,87	168 076,00	38 408,40	244 144,27

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Nie dotyczy

Nota nr 5: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Nie dotyczy

Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	B.Z. 31.12.2015	B.Z. 31.12.2016
poniesione w roku	19 622,850	282 193,130
planowane na rok następy		100 000,000
w tym na ochronę środowiska:		
poniesione w roku		
planowane na rok następy		

Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

Nie dotyczy

Nota nr 8: Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy

Nota nr 9: Do największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2016 r. należą:

Nie dotyczy

AKTYWA TRWAŁE - Należności

Nota nr 10: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2015			B.Z. 31.12.2016		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych:						
1)			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:						
1)			0,00			0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
1) kaucje			0,00	12 576,90		12 576,90
razem	0,00	0,00	0,00	12 576,90	0,00	12 576,90
Ogółem	0,00	0,00	0,00	12 576,90	0,00	12 576,90

Nota nr 11: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Nie dotyczy

Nota nr 12: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2015			900 854,00		900 854,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	2 724 318,63	0,00	2 724 318,63
- objęcie udziałów E-Portal			330 000,00		330 000,00
- zakup udziałów WDB Healthcare			77 770,00		77 770,00
- objęcie udziałów Farm Innovations			400 000,00		400 000,00
- objęcie akcji Tap2C SA			121 800,00		121 800,00
- objęcie akcji Satrevolutions SA			172 920,00		172 920,00
- objęcie udziałów Magicvr.co			350 000,00		350 000,00
- objęcie udziałów The Dust			200 000,00		200 000,00
- udzielenie pożyczek WDB Healthcare			1 050 000,00		1 050 000,00
- naliczenie odsetek od pożyczek WDB Healthcare			21 828,63		21 828,63
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	329 667,00	0,00	329 667,00
- sprzedaż udziałów Ex-Debt Partners			50 000,00		50 000,00
- sprzedaż udziałów Kancelarii Prawnej			2 667,00		2 667,00
- sprzedaż udziałów Red Pharma			200 000,00		200 000,00
- przekwalifikowanie akcji T-Bull na krótkoterminowe aktywa finansowe			77 000,00		77 000,00
					0,00
					0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	3 295 505,63	0,00	3 295 505,63
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015			549 186,00		549 186,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	1 911 544,49	0,00	1 911 544,49
- odpis wartości udziałów WDB Healthcare			77 770,00		77 770,00
- odpis wartości udziałów Tap2C SA			223 800,00		223 800,00
- odpis wartości pożyczek WDB Healthcare			1 050 000,00		1 050 000,00
- odpis wartości odsetek od pożyczek WDB Healthcare			21 828,63		21 828,63
- odpis wartości udziałów E-Portal			230 455,66		
- odpis wartości udziałów Farm Innovations			307 690,20		
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00
- odwołanie odpisu Ex-Debt Partners			50 000,00		50 000,00
- odwołanie odpisu Red Pharma			200 000,00		200 000,00
					0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	2 210 730,49	0,00	2 210 730,49
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	351 668,00	0,00	351 668,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	1 084 775,14	0,00	1 084 775,14

Nota nr 13: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2015	798 854,00				798 854,00
Zwiększenia w tym:	407 770,00	0,00	1 071 828,63	0,00	1 479 598,63
- objęcie udziałów E-Portal	330 000,00				330 000,00
- zakup udziałów WDB Healthcare	77 770,00				77 770,00
- udzielenie pożyczek WDB Healthcare			1 050 000,00		1 050 000,00
- naliczenie odsetek od pożyczek WDB Healthcare			21 828,63		21 828,63
Zmniejszenia w tym:	329 667,00	0,00	0,00	0,00	329 667,00
- sprzedaż udziałów Ex-Debt Partners	50 000,00				50 000,00
- sprzedaż udziałów Kancelarii Prawnej	2 667,00				2 667,00
- sprzedaż udziałów Red Pharma	200 000,00				200 000,00
- przekwalifikowanie akcji T-Bull na krótkoterminowe aktywa finansowe	77 000,00				77 000,00
B.Z. 31.12.2016	876 957,00	0,00	1 071 828,63	0,00	1 948 785,63
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015	549 186,00				549 186,00
Zwiększenia w tym:	308 225,66	0,00	0,00	0,00	308 225,66
- odpis wartości udziałów WDB Healthcare	77 770,00				77 770,00
- odpis wartości udziałów E-Portal	230 455,66				230 455,66
Zmniejszenia w tym:	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
- odwołanie odpisu Ex-Debt Partners	50 000,00				50 000,00
- odwołanie odpisu Red Pharma	200 000,00				200 000,00
B.Z. 31.12.2016	607 411,66	0,00	0,00	0,00	607 411,66
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015	249 668,00	0,00	0,00	0,00	249 668,00
B.Z. 31.12.2016	269 545,34	0,00	0,00	0,00	269 545,34
- w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2015	102 000,00				102 000,00
Zwiększenia w tym:	1 244 720,00	0,00	0,00	0,00	1 244 720,00
- objęcie akcji Tap2C SA	121 800,00				121 800,00
- objęcie akcji Satrevolutions SA	172 920,00				172 920,00
- objęcie udziałów Magicvr.co	350 000,00				350 000,00
- objęcie udziałów The Dust	200 000,00				200 000,00
- objęcie udziałów Farm Innovations	400 000,00				400 000,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
B.Z. 31.12.2016	1 346 720,00	0,00	0,00	0,00	1 346 720,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015	0,00				0,00
Zwiększenia w tym:	531 490,20	0,00	0,00	0,00	531 490,20
- odpis wartości udziałów Tap2C SA	223 800,00				223 800,00
- odpis wartości udziałów Farm Innovations	307 690,20				307 690,20
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2016	531 490,20	0,00	0,00	0,00	531 490,20
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015	102 000,00	0,00	0,00	0,00	102 000,00
B.Z. 31.12.2016	815 229,80	0,00	0,00	0,00	815 229,80
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2015					0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015					0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 14: Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe				Razem
		akcje nie notowane na aktywnych rynkach	akcje notowane na aktywnych rynkach	obligacje nie notowane na aktywnych rynkach	obligacje notowane na aktywnych rynkach	
B.Z. 31.12.2015	ilość	564 000	0	0	0	564 000
	wartość	179 000,00	0,00	0,00	0,00	179 000,00
Zwiększenia	ilość	204 500	224 000			428 500
	wartość	294 720,00	95 400,00			390 120,00
Zmniejszenia	ilość	224 000	57 184			281 184
	wartość	77 000,00	83 818,40			160 818,40
B.Z. 31.12.2016	ilość	544 500	166 816	0	0	711 316
	wartość	396 720,00	11 581,60	0,00	0,00	408 301,60

Wyszczególnienie		Prawa				Razem
		świadectwa udziałowe	zamiennie dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
B.Z. 31.12.2015	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	ilość					0
	wartość					0,00
Zmniejszenia	ilość					0
	wartość					0,00
B.Z. 31.12.2016	ilość	0	0	0	0	0
	wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 15: Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2016

Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
T&T Consulting So. z o.o.	100 000,00		100 000,00	100,00	100,00	26 484,92
E-Portal Sp. z o.o.	400 000,00	230 455,66	169 544,34	60,15	60,15	-241 423,22
Unitax Sp. z o.o.	5 000,00	5 000,00	0,00	100,00	100,00	-87 595,62
WDB Healthcare Sp. z o.o.	77 770,00	77 770,00	0,00	70,00	70,00	-1 090 607,92
Leo VentureSp. z o.o. New Technology SKA	1,00		1,00	0,0020	0,0020	-2 173,09
RAZEM	582 771,00	313 225,66	269 545,34			

Nota nr 16: Udziały i akcje w jednostkach współzależnych wg stanu na 31.12.2016

Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
Farm Innovations Sp. Zo.o.	400 000,00	307 690,20	92 309,80	40,00	40,00	-175 225,50
Tap2C SA	223 800,00	223 800,00	0,00	41,25	41,25	-356 631,77
RAZEM	623 800,00	531 490,20	92 309,80			

Nota nr 17: Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych wg stanu na 31.12.2016

Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
Financea Sp. z o.o.	294 186,00	294 186,00	0,00	19,00	19,00	brak danych
Satrevolutions S.A.	172 920,00		172 920,00	11,00	11,00	brak danych
Maglovcr.co Sp. z o.o.	350 000,00		350 000,00	12,00	12,00	brak danych
The Dust Sp. z o.o.	200 000,00		200 000,00	10,04	10,04	brak danych
RAZEM	1 017 106,00	294 186,00	722 920,00			

Nota nr 18: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2016

Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
T-Bull S.A.	11 581,60	19 723 464,74	19 735 046,34	10,51	6,60	brak danych
RAZEM	11 581,60	19 723 464,74	19 735 046,34			

Nota nr 19: Nazwa i adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy

Nota nr 20: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2015			B.Z. 31.12.2016		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
1 Udziały Unitax - odpis		19%	0,00	5 000,00	15%	750,00
2 Rezerwa na przygotowanie sprawozdań		19%	0,00	15 393,76	15%	2 309,06
3 Rezerwa na badanie bilansu		19%	0,00	14 000,00	15%	2 100,00
4 Wynagrodzenia (brak wypłaty)		19%	0,00	474,72	15%	71,21
5 ZUS		19%	0,00	7 598,63	15%	1 139,79
6 Pożyczka Ex Dept Partners - odpis		19%	0,00	7 627,33	15%	1 144,10
7 Pożyczka Unitax - odpis		19%	0,00	50 000,00	15%	7 500,00
8 Należności od E-kancelaria - odpis		19%	0,00	4 049,44	15%	607,42
9 Należności od Luxima - odpis		19%	0,00	12 792,00	15%	1 918,80
10 Rezerwa na zobowiązania wobec R. Dac		19%	0,00	42 693,87	15%	6 404,08
11 Odsetki od pożyczki WDB Healthcare - odpis		19%	0,00	1 050 000,00	15%	157 500,00
12 Pożyczki WDB Healthcare - odpis		19%	0,00	21 828,63	15%	3 274,29
13 Udziały WDB Healthcare - odpis		19%	0,00	77 770,00	15%	11 665,50
14 Strata podatkowa za rok 2012		19%	0,00	239 487,16	15%	35 923,07
15 Strata podatkowa za rok 2013		19%	0,00	1 445 561,33	15%	216 834,20
16 Strata podatkowa za rok 2014		19%	0,00	2 139 405,47	15%	320 910,82
17 Strata podatkowa za rok 2015		19%	0,00	232 397,09	15%	34 859,56
18 Odsetki od pożyczki Farm - odpis		19%	0,00	157,53	15%	23,63
19 Pożyczki WDB Farm - odpis		19%	0,00	50 000,00	15%	7 500,00
20 Udziały Farm - odpis		19%	0,00	307 690,20	15%	46 153,53
21 Pożyczki TAP2C SA - odpis		19%	0,00	920 000,00	15%	138 000,00
22 Udziały E-Portal - odpis		19%	0,00	230 455,66	15%	34 568,35
23 Udziały TAP2C SA - odpis		19%	0,00	223 800,00	15%	33 570,00
RAZEM	0,00	x	0,00	7 098 182,82	x	1 064 727,41
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
OGÓLEM			0,00			1 064 727,00

Nota nr 21: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	B.Z. 31.12.2015	B.Z. 31.12.2016
Usługi informatyczne		658,00
OGÓLEM	0,00	658,00

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 22: Zapasy

Nie dotyczy

Nota nr 23: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2016

Nie dotyczy

Nota nr 24: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy

Nie dotyczy

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 25: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	B.Z. 31.12.2015			B.Z. 31.12.2016		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	odpisy aktualizujące	odpisy aktualizujące	wartość netto
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	38 676,33	0,00	38 676,33
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	38 676,33	0,00	38 676,33
- do 12 miesięcy			0,00	29 676,33		29 676,33
- powyżej 12 miesięcy			0,00	9 000,00		9 000,00
b) inne			0,00			0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	7 372,97	0,00	7 372,97
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	7 372,97	0,00	7 372,97
- do 12 miesięcy			0,00	7 372,97		7 372,97
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne			0,00			0,00
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	35 480,95	4 049,44	31 431,51	245 591,27	16 841,44	228 749,83
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	4 049,44	4 049,44	0,00	58 445,11	16 841,44	41 603,67
- do 12 miesięcy	4 049,44	4 049,44	0,00	58 445,11	16 841,44	41 603,67
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń	7 956,63		7 956,63	163 671,28		163 671,28
c) inne	23 474,88		23 474,88	23 474,88		23 474,88
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00			0,00
RAZEM	35 480,95	4 049,44	31 431,51	291 640,57	16 841,44	274 799,13

Nota nr 26: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2016

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	38 676,33					38 676,33
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	38 676,33	0,00	0,00	0,00	0,00	38 676,33
Pozostałe (brutto)						0,00
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	7 372,97					7 372,97
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)						0,00
Z tytułu dostaw i usług (netto)	7 372,97	0,00	0,00	0,00	0,00	7 372,97
Należności podatkowe (brutto)						0,00
Należności podatkowe (odpisy)						0,00
Należności podatkowe (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	7 808,17	46 003,19	150,00	434,31	4 049,44	58 445,11
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	0,00	12 792,00			4 049,44	16 841,44
Z tytułu dostaw i usług (netto)	7 808,17	33 211,19	150,00	434,31	0,00	41 603,67
Należności podatkowe (brutto)	163 671,28					163 671,28
Należności podatkowe (odpisy)	0,00					0,00
Należności podatkowe (netto)	163 671,28	0,00	0,00	0,00	0,00	163 671,28
Pozostałe (brutto)	23 474,88					23 474,88
Pozostałe (odpisy)						0,00
Pozostałe (netto)	23 474,88	0,00	0,00	0,00	0,00	23 474,88
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)						0,00
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 27: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	pozostałe należności od jednostek powiązanych	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	4 049,44	0,00	0,00	4 049,44
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	12 792,00	0,00	0,00	12 792,00
- z działalności operacyjnej			12 792,00			12 792,00
- z działalności finansowej						0,00
- przemieszczenia						0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązania w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności operacyjnej						0,00
- z działalności finansowej						0,00
Wykorzystanie						0,00
Przemieszczenia						0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	16 841,44	0,00	0,00	16 841,44

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 28: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie - w jednostkach powiązanych	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długotermin. aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2015					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	50 157,53	0,00	50 157,53
- udzielenie pożyczek do Farm			50 000,00		50 000,00
- naliczenie odsetek od pożyczek dla Farm			157,53		157,53
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	50 157,53	0,00	50 157,53
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015					0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	50 157,53	0,00	50 157,53
- odpis aktualizujący wartość pożyczek i odsetek			50 157,53		50 157,53
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	50 157,53	0,00	50 157,53
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2015					0,00
Zwiększenia w tym:	95 400,00	0,00	1 069 029,79	0,00	1 164 429,79
- zakup					0,00
- przekwalifikowanie z długoterminowych akcji T-Bull	77 000,00				77 000,00
- różnica z przeliczenia wartości nabycia akcji T-Bull	18 400,00				
- udzielenie pożyczek do Tap2C S.A.			920 000,00		920 000,00
- naliczenie odsetek od pożyczek dla Tap2C			4 329,46		4 329,46
- udzielenie pożyczki do Red Pharma Sp. z o.o.			143 000,00		143 000,00
- naliczenie odsetek od pożyczki dla Red Pharma			1 700,33		1 700,33
Zmniejszenia w tym:	83 818,40	0,00	0,00	0,00	83 818,40
- sprzedaż akcji T-Bull	83 818,40				83 818,40
B.Z. 31.12.2016	11 581,60	0,00	1 069 029,79	0,00	1 080 611,39
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015					0,00
Zwiększenia w tym:	19 723 464,74	0,00	920 000,00	0,00	20 643 464,74
- wycena akcji T-Bull	19 723 464,74				19 723 464,74
- odpis aktualizujący wartość pożyczek			920 000,00		0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2016	19 723 464,74	0,00	920 000,00	0,00	20 643 464,74
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2016	19 735 046,34	0,00	149 029,79	0,00	19 884 076,13

Nota nr 29: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B.Z. 31.12.2015	B.Z. 31.12.2016
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	49 269,49	1 919 776,83
Kasa	76,85	94,37
Rachunek w banku BZ WBK	38 935,65	392,02
Getin Bank	10 256,99	209,47
Rachunek w banku Raiffeisen Polbank SA		1 914 877,52
Rachunek maklerski w banku BZ WBK SA		4 203,45
lokaty overnight		
2. Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
3. Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	49 269,49	1 919 776,83
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów	0,00	0,00
6. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	49 269,49	1 919 776,83

Nota nr 30: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	B.Z. 31.12.2015	B.Z. 31.12.2016
Prenumeraty i opłaty	669,95	748,50
Ubezpieczenia majątkowe		
Ubezpieczenia OC	4 396,31	587,30
Koszty przelomu roku	1 627,00	
Razem	6 693,26	1 335,80

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 31: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
Akcje serii A	akcje nieuprzywilejowane	5 000 000	100 000,00	gotówka
Akcje serii B	akcje nieuprzywilejowane	875 000	17 500,00	gotówka
Akcje serii C	akcje nieuprzywilejowane	250 000	5 000,00	gotówka
Akcje serii D	akcje nieuprzywilejowane	5 088 110	101 762,20	gotówka
Akcje serii E	akcje nieuprzywilejowane	6 235 832	124 716,64	gotówka
Akcje serii F	akcje nieuprzywilejowane	2 000 000	40 000,00	gotówka
Akcje serii G	akcje nieuprzywilejowane	258 750	5 175,00	gotówka
Akcje serii H	akcje nieuprzywilejowane	14 500 000	290 000,00	gotówka
Kapitał razem	x	34 207 692,00	684 153,84	x

Nota nr 32: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2016

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
Pretium Investments Spółka z ograniczoną	9 210 676,00	184 213,52	26,93%
Mariusz Muszyński	2 310 726,00	46 214,52	6,75%
Mateusz Holly	11 510 961,00	230 219,22	33,65%
Krzysztof Cichecki	3 601 675,00	72 033,50	10,53%
Pozostali	7 573 654,00	151 473,08	22,14%
Razem	34 207 692,00	684 153,84	100,00

Nota nr 33: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Nota jest wypełniana, jak nie ma zestawienia zmian w kapitale

Nota nr 34: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Wartość
I Zysk / strata netto	19 450 835,72
II Podział zysku / pokrycie straty	19 450 835,72
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	19 450 835,72
III Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 35: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2015		B.Z. 31.12.2016			
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
Odsutki od udzielonych pożyczek		19%	0,00	28 015,95	15%	4 202,39
Wartość netto leasingowanych środków trwałych		19%	0,00	168 076,00	15%	25 211,40
Zobowiązania leasingowe na dzień bilansowy		19%	0,00	-168 076,66	15%	-25 211,50
Wycena T-bull		19%	0,00	19 723 464,74	15%	2 958 519,71
		19%	0,00		15%	0,00
RAZEM	0,00	x	0,00	19 751 480,03	x	2 962 722,00
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓLEM	x		0,00	x		2 962 722,00

Nota nr 36: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Nie dotyczy

Nota nr 37: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na przegląd sprawozdania finansowego	Na sporządzenie sprawozdania finansowego	Straty na kontraktach	Inne	Razem
B.Z. 31.12.2015					0,00
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe					0,00
Zwiększenia	14 000,00	15 393,76		42 693,87	72 087,63
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
B.Z. 31.12.2016	14 000,00	15 393,76	0,00	42 693,87	72 087,63
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe	14 000,00	15 393,76		42 693,87	72 087,63

Nota nr 38: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
- od jednostek powiązanych:					0,00
B.Z. 31.12.2015					0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					0,00
B.Z. 31.12.2015					0,00
B.Z. 31.12.2016					0,00
- od pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015					0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	124 342,58	0,00	124 342,58

Nota nr 39: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2015	B.Z. 31.12.2016
Z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	615,00
- do 12 miesięcy	0,00	615,00
- powyżej 12 miesięcy		
Inne	115 200,00	0,00
- pożyczki	115 200,00	0,00
Razem	115 200,00	615,00

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2016	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			poniżej 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	615,00	615,00				
Inne	0,00	0,00				
Razem	615,00	615,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 40: Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nie dotyczy

Nota nr 41: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2015	B.Z. 31.12.2016
Kredyty i pożyczki	60 000,00	0,00
- pożyczki	60 000,00	
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	16 243,86	43 734,08
- zobowiązanie z tytułu leasingu	16 243,86	43 734,08
Z tytułu dostaw i usług:	25 752,48	135 442,46
- do 12 miesięcy	25 752,48	135 442,46
- powyżej 12 miesięcy		
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	16 764,29	16 932,76
Podatek PIT	1 821,00	2 931,00
Podatek PCC	1 200,00	
Podatek VAT	4 830,00	
ZUS	8 913,29	14 001,76
Z tytułu wynagrodzeń	12 384,35	13 609,41
Wynagrodzenia za XII	12 384,35	13 609,41
Inne	0,00	174,00
Rozrachunki z pracownikami		174,00
Razem	131 144,98	209 892,71

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2016	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			poniżej 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	0,00					
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00					
Inne zobowiązania finansowe	43 734,08	43 734,08				
Z tytułu dostaw i usług:	135 442,46	132 824,90	2 617,56			
- do 12 miesięcy						
- powyżej 12 miesięcy						
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00					
Zobowiązania wekslowe	0,00					
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	16 932,76	16 932,76				
Z tytułu wynagrodzeń	13 609,41	13 609,41				
Inne	174,00	174,00				
Razem	209 892,71	207 275,15	2 617,56	0,00	0,00	0,00

Nota nr 42: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Nie dotyczy

Nota nr 43: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2015	B.Z. 31.12.2016
Ujemna wartość firmy		
Stan na BO:		
Stan na BZ:	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Długoterminowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe	3 208,01	0,00
- Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych		
- Otrzymane nieodpłatnie środki trwale w budowie, środki trwale, wartości		
- Opłacone z góry, nie wykonane świadczenia		
- Pozostałe	3 208,01	
RAZEM	3 208,01	0,00
OGÓLEM	3 208,01	0,00

Nota nr 44: W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania			
Lp.	Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Należności od jednostek powiązanych z tytułu udzielonej pożyczki	A.IV.3 lit.a)	0,00
		B.III.1 lit.a)	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe	A.V.2	658,00
		B.IV.	748,50
Razem			1 406,50

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania			
Lp.	Wyszczególnienie	Pozycja w bilansie	Kwota
1.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu kredytu	B.II.3 lit.a)	0,00
		B.III.3 lit.a)	0,00
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu finansowego	B.II.3 lit.c)	124 342,58
		B.III.3 lit.c)	43 734,08
3.	Zobowiązania wobec jednostki powiązanej z tytułu zaciągniętej pożyczki	B.II.1	0,00
		B.III.1 lit.b)	0,00
Razem			168 076,66

Nota nr 45: Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2015			B.Z. 31.12.2016		
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
Pożyczki				232 000,00	23 200,00	poreczenie
Kredyty						
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych						
Zobowiązania handlowe						
Pozostałe zobowiązania				109 288,62	109 288,62	weksel
RAZEM	0,00	0,00	X	341 288,62	132 488,62	X

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 47: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	461 769,71	79 977,34
- usługi najmu		2 410,00
- usługi marketingowe		27 545,37
- pozostałe doradcze	331 646,24	49 381,97
- pozostałe usługi	130 123,47	640,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	0,00	0,00
- ze sprzedaży towarów		
- ze sprzedaży materiałów		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	143 045,32	16 370,00
- sprzedaż produktów		
- sprzedaż usług	143 045,32	16 370,00
- sprzedaż towarów		
- sprzedaż materiałów		
RAZEM	461 769,71	79 977,34

Struktura terytorialna	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	461 769,71	79 977,34
Kraj	461 769,71	79 977,34
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	143 045,32	16 370,00
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	143 045,32	16 370,00
Kraj	143 045,32	16 370,00
Eksport		
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Kraj		
Eksport		
RAZEM	461 769,71	79 977,34

Nota nr 48: Przychody zrealizowane z kontraktów długoterminowych rozliczanych zgodnie z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 3

Nie dotyczy

Nota nr 49: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Koszty według rodzaju	810 927,71	1 364 493,81
- amortyzacja	10 070,25	53 263,43
- zużycie materiałów i energii	11 239,16	49 464,43
- usługi obce	525 715,29	942 892,30
- podatki i opłaty	14 079,00	6 363,55
- wynagrodzenia	167 393,12	227 275,90
- ubezpieczenia i inne świadczenia	23 671,84	63 537,27
- pozostałe koszty rodzajowe	58 759,05	21 696,93
Koszty według rodzaju razem	810 927,71	1 364 493,81

Nota nr 50: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 739,52
- sprzedaż majątku trwałego		2 739,52
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	69 612,06	11 433,12
- Uzyskane kary, grzywny, odszkodowania		5 716,39
- Darowizny		
- Rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności		
- Rozwiązane rezerwy na przewidywane straty		
- Różnice inwentaryzacyjne		
- Pozostałe	69 612,06	5 716,73
RAZEM	69 612,06	14 172,64

Nota nr 51: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	629 441,31	283 674,32
- Darowizny		9 846,92
- Pozostałe	21 643,81	1 357,53
- Odpisy aktualizujące	607 797,50	
- Utworzone rezerwy		55 485,87
- Vat (struktura)		216 984,00
RAZEM	629 441,31	283 674,32

Nota nr 52: Przychody finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	445,65	62 849,61
	- od środków pieniężnych	445,65	11 586,18
	- odsetki od pożyczek		51 263,43
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	24 002,55
	- odsetki od pożyczek		24 002,55
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	5 815 474,92
	- zysk ze sprzedaży akcji		5 815 474,92
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	20 037 564,74
	- wycena akcji		19 723 464,74
	- odwrócenie odpisów aktualizujących wartość udziałów		250 000,00
	- pozostałe		64 100,00
V.	Inne	0,00	0,00
	RAZEM	445,65	25 915 889,27

Nota nr 53: Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
1.	Odsetki	13 330,47	25 800,37
	- odsetki od pożyczek		2 872,85
	- odsetki od leasingu	803,38	5 184,64
	- pozostałe odsetki	12 527,09	17 742,88
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	1 422,71
	- odsetki od pożyczek		1 422,71
2.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	194 300,89	99 999,00
	- strata na zbyciu udziałów i akcji	194 300,89	99 999,00
3.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	2 881 702,02
	- odpis wartości udzielonych pożyczek		2 041 986,16
	- odpis wartości udziałów		839 715,86
4.	Inne koszty finansowe	67,85	31,01
	- pozostałe koszty finansowe	67,85	31,01
	RAZEM	207 699,21	3 007 532,40

Nota nr 54: Objasnienia do rachunku przeplywów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
1.	Amortyzacja	10 070,25	53 263,43
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych		
	amortyzacja środków trwałych	10 070,25	53 263,43
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	0,00	-42 848,59
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek		
	odsetki zapłacone od kredytów		
	odsetki otrzymane		
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych		
	pozostałe odsetki		8 414,84
	dywidendy otrzymane		
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek		-51 263,43
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek		
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	629 441,31	-23 075 128,41
	przychody ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		
	wartość netto sprzedanych wartości niematerialnych i prawnych		
	przychody ze sprzedaży środków trwałych		-24 390,24
	wartość netto sprzedanych środków trwałych		21 650,72
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych		
	zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-5 797 074,92
	strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		99 999,00
	odpisy aktualizujące wartość inwestycji	629 441,31	-17 375 312,97
4.	Zmiana stanu rezerw wyniku z następujących pozycji:	8 988,00	3 034 809,63
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	8 988,00	3 034 809,63
5.	Zmiana stanu zapasów wyniku z następujących pozycji:	0,00	0,00
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu		
	przesunięcia do/ze środków trwałych		
6.	Zmiana należności wyniku z następujących pozycji:	-278 225,00	-243 367,62
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-278 225,00	-243 367,62
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu		
	korekta o dopłaty do kapitału		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych		
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji finansowych		
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z	-147 187,35	111 872,51
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-87 187,35	-35 837,27
	korekta o spłacony kredyt	-60 000,00	175 200,00
	korekta z tytułu kompensaty dopłat i zobowiązań		
	korekta o zmianę zobowiązania z tyt. niewypłaconej dywidendy		
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych		
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych		-27 490,22
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących pozycji:	1 740,85	-1 060 027,54
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów		-1 065 385,00
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	1 740,85	5 357,46
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		
9.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
	inne korekty		0,00

Nota nr 55: Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto

Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Przychody bilansowe		
Sprzedaż produktów i usług	461 769,71	79 977,34
Pozostałe przychody operacyjne	69 612,06	14 172,64
Pozostałe przychody finansowe	445,65	25 915 889,27
Razem	531 827,42	26 010 039,25
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
Doksięgowana faktura (nie ujęta w RZiS)	3 396,83	
Odsetki od pożyczek		203,71
Razem	3 396,83	203,71
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
Odsetki od pożyczki naliczone	203,71	
Odsetki od udzielonych pożyczek (niezapłacone)		28 015,95
Wycena akcji T-Bull na Q4 115.816 szt x 170,40 zł za szt		19 723 464,74
Razem	203,71	19 751 480,69
PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	535 020,54	6 258 762,27
Koszty bilansowe		
Koszty podstawowej działalności operacyjnej	810 927,71	1 364 493,81
Koszty pozostałej działalności operacyjnej	629 441,31	283 674,32
Koszty działalności finansowej	207 699,21	3 007 532,40
Razem	1 648 068,23	4 655 700,53
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów		
Koszty reprezentacji	34,99	3 917,15
Inne koszty rodzajowe	21 000,00	1 067,69
PKO i KF - odpisy aktualizacyjne	607 797,50	2 894 494,02
Amortyzacja NKUP (leasing)	7 641,48	32 862,42
Niewypłacone wynagrodzenia za 2015 r.	14 205,35	
ZUS za 2015 r.	8 913,29	
Darowizny		9 846,92
Odsetki budżetowe		419,00
PKO NKUP		1 241,75
Wynagrodzenia (zlecenia) wypłacone w 2017 r.		474,72
Niezapłacony ZUS za 2016 r.		7 598,63
Rezerwa na badanie bilansu		14 000,00
Rezerwa na sporządzenie sprawozdań finansowych		15 393,76
Rezerwy na zobowiązania R.Dac		42 693,87
Razem	659 592,61	3 024 009,93
Inne korekty kosztów podatkowych		
Oplaty leasingowe	801,53	41 587,89
Wypłacone wynagrodzenia za poprzedni rok	8 429,01	14 205,35
Wypłacone składki ZUS za poprzedni rok	2 108,72	8 913,29
Odwrocenie odpisu akt. Ex Dept Partners		50 000,00
Odwrocenie odpisu akt. Red Pharma		200 000,00
Odwrocenie odpisu akt. Unitax - spł. pożyczki		64 100,00
Razem	11 339,26	378 806,53
RAZEM KOSZTY PODATKOWE	999 814,88	2 010 497,13
Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
1. strata za rok 2015 (464.794,17)		232 397,09
2. strata za rok 2014 (4.278.810,94)		2 139 405,47
3. strata za rok 2013 (2.891.122,65)		1 445 561,33
4. strata za rok 2012 (478.974,32)		239 487,16
5. strata za rok 2011 (324.850,30)		162 425,15
Razem	0,00	4 219 276,20
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	-464 794,00	28 989,00
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
Podatek dochodowy (zobowiązanie)	0,00	5 508,00
Podatek odroczony i inne, w tym:	0,00	1 897 995,00
1. Przypis podatkowy		
2. Aktywa z tytułu podatku odroczonego		-1 064 727,00
3. Rezerwy na podatek odroczony		2 962 722,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	0,00	1 903 503,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	0,00	0,00

Nota nr 56: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy

Nota nr 57: Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 58: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 59: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanyymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

Nie dotyczy

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 60: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Pracownicy produkcyjni		
Pracownicy nieprodukcyjni	2,00	4,00
Razem	2,00	4,00

Nota nr 61: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Organy zarządzające	81 200,00	
Organy administrujące		
Organy nadzorujące		
Razem	81 200,00	0,00

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 62: Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Nie dotyczy

Nota nr 63: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	12 000,00	14 000,00
Inne usługi poświadczające		
Usługi doradztwa podatkowego		
Pozostałe usługi		
Razem	12 000,00	14 000,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 64: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy

Nota nr 65: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Kvarko Sp. z o.o. – zawarcie z NCBIR umowy o dofinansowanie kwotą 24 mln zł w ramach programu BRIDGE Alfa – projekt o wartości 30 mln zł

W dniu 6 marca 2017 r. Kvarko Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu („Kvarko”) zawarła z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju umowę („Umowa”) o dofinansowanie projektu grantowego BRIDGE Alfa w ramach Działania 1.3.1 Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, pt. „Wzmocnienie konkurencyjności krajowego sektora biogospodarki rolno-spożywczej oraz sektorów leśno-drzewnego i środowiskowego poprzez wdrażanie interdyscyplinarnych rozwiązań technologicznych na etapie preseed” („Projekt”).

Łączny budżet Projektu wynosi 30.000.000,00 zł, z czego kwota dofinansowania to 24.000.000,00 zł. Kwota 6.000.000,00 zł stanowi wkład własny i zostanie wniesiona przez trzech Inwestorów, o których mowa poniżej – każdy Inwestor po 2.000.000,00 zł. Całość środków, tj. 30.000.000,00 zł zostanie rozdysponowana w następujący sposób: 24.000.000,00 zł jako budżet inwestycyjny – z czego kwota dofinansowania to 19.200.000,00 zł, reszta zostanie pokryta z wkładów Inwestorów; 6.000.000,00 zł jako budżet operacyjny – z czego kwota dofinansowania to 4.800.000,00 zł, reszta zostanie pokryta z wkładów Inwestorów. W ramach Projektu dofinansowaniu będą podlegały spółki prawa handlowego będące projektami naukowo-badawczymi lub badawczo-rozwojowymi z możliwościami komercjalizacji, które znajdują się na wczesnych etapach rozwoju („Projekty B+R”). Finansowanie będzie odbywało się poprzez obejmowanie przez Kvarko udziałów w perspektywicznych Projektach B+R. Intencją Emitenta jest inwestowanie środków pieniężnych w ramach Projektu zgodnie z założeniami programu BRIDGE Alfa, w spółki o wysokim potencjale rozwoju i ponadprzeciętnej prognozowanej stopie zwrotu. Projekt będzie realizowany w transzach, w ramach wpał na poczet nowych Projektów B+R, przy ostatecznym terminie kwalifikowalności wydatków ustalonym na 31 grudnia 2023 r. Kvarko jest spółką celową, której wyłącznym przedmiotem działalności jest realizacja Projektu. Jej udziałowcy („Inwestorzy”) to: Tech Invest Group S.A., Startit Fund Sp. z o.o. oraz utworzony i zarządzany przez Trigon TFI S.A. Venture FIZ. Każdy Inwestor posiada po 1/3 udziału w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów Kvarko. Struktura ta będzie funkcjonowała przez cały okres obowiązywania Projektu. Zapisy Umowy są zgodne ze standardami dla tego typu transakcji współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Podpisanie listu intencyjnego dotyczącego potencjalnej inwestycji (Grupa Jaguar S.A.)

W dniu 19 stycznia 2017 r. Emitent podpisał z Grupą Jaguar S.A. z siedzibą w Gdyni („Grupa Jaguar”) list intencyjny, w którym strony oświadczyły, że rozważają zamiar przeprowadzenia potencjalnej transakcji („Potencjalna Transakcja”) rozumianej jako przejęcie przez Grupę Jaguar 100% kapitału zakładowego jednej ze spółek technologicznych („Podmiot Technologiczny”) znajdujących się w portfelu inwestycyjnym TIG – od Emitenta oraz pozostałych udziałowców/akcjonariuszy Podmiotu Technologicznego – w zamian za zaangażowanie kapitałowe TIG i pozostałych udziałowców/akcjonariuszy Podmiotu Technologicznego w Grupę Jaguar, poprzez uzyskanie przez nich łącznie kontroli nad Grupą Jaguar i posiadanie łącznie co najmniej 90%-owego udziału w kapitale zakładowym Grupy Jaguar.

Nota nr 66: Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 67: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nie dotyczy

Nota nr 68: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

pozycja sprawozdawcza	Wartość w roku poprzedzającym	Wartość po doprowadzeniu do porównywalności
Inwestycje długoterminowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie		102 000,00
Inwestycje długoterminowe w pozostałych jednostkach	102 000,00	

Konieczność wskazania danych porównywalnych wynika ze zmian w ustawie o rachunkowości i prezentacji poszczególnych pozycji w bilansie. Zaprezentowane dane finansowe za rok 2015 są danymi porównywalnymi.

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

Nota nr 69: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie

Nie dotyczy

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nota nr 70: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTAKI POWIĄZANYMI

Nota nr 71: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	31.12.2016		01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	
1 T&T Consulting Sp. z o.o.	7 209,92	615,00	2 410,00	500,00
2 E-Portal Sp. z o.o.	28 573,35		6 080,00	
3 WDB Healthcare Sp. z o.o.	1 722,00		1 400,00	
4 WDB Healthcare Sp. z o.o. pożyczki	1 050 000,00			1 050 000,00
5 WDB Healthcare Sp. z o.o. odsetki od pożyczek	21 828,63		21 828,63	
6 Unitax Service pożyczki	50 000,00		2 016,39	
7 E-Portal Sp. z o.o. sprzedaż środka trwałego			24 390,24	
8 E-Portal Sp. z o.o. odsetki od pożyczek				98,35
9 T&T Consulting Sp. z o.o. odsetki od pożyczek				640,11
10 Leo Venture Sp. z o.o. New Technology SKA odsetki od pożyczek				684,25

Nota nr 72: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji

Nie dotyczy

Nota nr 73: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Tech Invest Group Spółka Akcyjna
ul. Jasna 9, 52-200 Wysoka

Nota nr 74: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej

Tech Invest Group Spółka Akcyjna
ul. Jasna 9, 52-200 Wysoka

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 75: Zbycie akcji własnych

Nie dotyczy

Nota nr 76: Umorzenie akcji własnych

Nie dotyczy

Nota nr 77: Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2016 r.

Nota nr 78: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy

Nota nr 79: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie dotyczy

Nota nr 80: Charakterystyka instrumentów finansowych

Nie dotyczy

Nota nr 81: Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi 19.735.046,34 zł. Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w kwocie 0,00 zł, natomiast do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została kwota 19.723.46,74 zł.

Instrumenty przeznaczone do obrotu

Lp.	Nazwa	Wartość w cenie nabycia	Wartość bilansowa
1	Akcje notowane	11 581,60	19 735 046,34
2	Akcje nienotowane		
	RAZEM	11 581,60	19 735 046,34

Nota nr 82: Wycena składników aktywów niebędącymi instrumentami finansowymi według wartości godziwej:

Nie dotyczy

Nota nr 83: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Nie dotyczy

Nota nr 84: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Nie dotyczy

Nota nr 85: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Nie dotyczy

Nota nr 86: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących		64 100,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne		
Długoterminowe aktywa finansowe		250 000,00
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości		
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	121 727,33	2 049 613,49
Długoterminowe aktywa finansowe	299 186,00	1 138 901,86

Nota nr 87: Brak możliwości ustalenia wartości godziwej

Nie dotyczy

Nota nr 88: Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

Nie dotyczy

Nota nr 89: Transakcje, w wyniku których aktywa finansowe przekształcone zostały w papiery wartościowe lub umowy odkupu

Nie dotyczy

Miejscowość: Wysoka
Data: 24 kwietnia 2017

Jacek Strzelecki
Prezes Zarządu

Sprawozdanie zostało przygotowane przez:
Eiżbieta Hołownia