

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Grupy Kapitałowej

Fachowcy.pl Ventures S.A.

za okres

od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

obejmujące:

1 WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2 SKONSOLIDOWANY BILANS

3 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

4 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

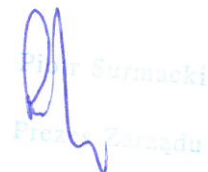
5 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE

6 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie podpisał Zarząd Jednostki Dominującej:

1. Piotr Surmacki - Prezes Zarządu

podpis:



Warszawa, 29.05.2018 r.

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures S.A. na dzień 31.12.2017 r.

1. Nazwa Jednostki Dominującej, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Fachowcy.pl Ventures S. A. w restrukturyzacji
ul. Grochowska 306/308
03-840 Warszawa
6312Z Działanie portali internetowych
Nr w rejestrze: KRS 0000384607, Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział

2. Czas działania Jednostki Dominującej określony w akcie założycielskim

Spółka została utworzona w dniu 8 grudnia 2008 roku na czas nieoznaczony.

3. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

01.01.2017 - 31.12.2017

4. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 oraz dane porównywalne za okres od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane skonsolidowane następujących spółek: Fachowcy.pl Ventures S.A. w restrukturyzacji, Way2Traffic Polska S.A., Toxic Software Sp. z o.o., Favore.pl Sp. z o.o. oraz United Titans Sp. z o.o.

6. Informacje na temat jednostek zależnych

Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział jednostki dominującej w kapitale podstawowym
Toxic Software Sp. z o.o.	Warszawa	doradztwo w zakresie informatyki	100%
Way2traffic Polska S.A.	Warszawa	zarządzanie i obsługa sieci reklamowych i afiliacyjnych	69,32%
Favore.pl Sp. z o.o.	Warszawa	Działalność związana z portalami internetowymi	100,00%
United Titans Sp. z o.o.	Warszawa	doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	100%

Ponad wyżej wymienione jednostki, Spółka Dominująca posiadała również udziały w spółce Pora.pl Sp. z o.o. oraz akcje w spółce ProxyAd S.A. Z uwagi na brak kontroli nad spółką Pora.pl oraz wykreśleniem z rejestru przedsiębiorców spółki ProxyAd S.A., w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Jednostki Dominującej dokonano odpisu aktualizującego na całą wartość udziałów i akcji posiadanych w w/w spółkach. W związku z powyższym, spółki nie zostały objęte konsolidacją metodą pełną, a bilansowa wartość udziałów jest równa zero.

Ponadto, w dniu 30 marca 2018 roku Spółka Toxic Software Sp. z o.o. złożyła wniosek o ogłoszenie upadłości, który z powodu braków formalnych został odrzucony. Pomimo tego, na potrzeby prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego dokonano odpisu aktualizującego wartość firmy Toxic Software Sp. z o.o. tak, aby na dzień 31 grudnia 2017 roku wartość firmy była równa 0.

Okres działalności jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieograniczony.

7. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

8. Założenie kontynuacji działalności



W dniu 16 lutego 2018 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, X Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych, wydał postanowienie o otwarciu Przyspieszonego Postępowania Układowego wobec spółki dominującej Fachowcy.pl Ventures S.A. oraz wyznaczył sędzię komisarza w osobie SSR Pana Marcina Krawczyka i nadzorcę w osobie Pani Katarzyny Uszak.

Przyspieszone postępowanie układowe jest - na moment sporządzenia niniejszego raportu - na etapie sporządzania przez nadzorcę spisu wierzytelności. Nadzorca, po uzyskaniu od spółki ostatecznej wersji wykazu wierzycieli sporządzi spisy wierzytelności i przedstawi je sądowni w celu zatwierdzenia. Jednocześnie zostaną złożone opracowane przez spółkę propozycje układowe (te również będą ostatecznie przygotowane na podstawie finalnego wykazu wierzytelności). Następnie sąd wyznaczy termin głosowania nad układem. W przyspieszonym postępowaniu układowym nie ma procedury składania sprzeciwów do spisów wierzytelności, dzięki temu procedura się nie przedłuża. Po zatwierdzeniu spisów wierzytelności i złożeniu propozycji układowych nadzorca (lub osoba trzecia, której nadzorca po uzyskaniu zgody sądu to zleci) sporządzi plan restrukturyzacyjny, który będzie podstawą dla wierzycieli do podjęcia decyzji podczas głosowania nad układem jak i dla nadzorcy do sporządzenia opinii dot. rekomendacji powodzenia układu.

Szacuje się, że (z uwagi na przerwę wakacyjną) głosowanie nad przyjęciem układu odbędzie się w miesiącach lipcu lub wrześniu 2018 roku.

Zgodnie z otrzymaną informacją, w praktyce zdarza się jednak, iż część wierzycieli zgłasza sprzeciw wobec przegłosowanego układu, który to sprzeciw w praktyce wydłuża moment rozpoczęcia układu o kolejne 10-15 miesięcy.

Pomimo ujemnych kapitałów własnych, znaczącej straty netto za rok obrotowy 2017, jak również wszczęcia przyspieszonego postępowania układowego wobec spółki dominującej, sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności spółki. Pod koniec III kwartału 2017 roku Grupa Kapitałowa rozpoczęła zakrojoną na szeroką skalę restrukturyzację kosztową wszystkich działów. Restrukturyzacja zakończyła się na przełomie stycznia i lutego 2018 roku, redukując poziom kosztów w układzie miesięcznym z kwoty ok 1,5 mln zł (średnia miesięczna z okresu I-LX 2017 roku) do szacunkowej kwoty ok 0,5 mln zł, począwszy od marca 2018 roku. Zgodnie z szacunkami Zarządu, dzięki tak przeprowadzonej restrukturyzacji kosztowej oraz przy założeniu dalszego zakładanego rozwoju, Grupa Kapitałowa będzie w stanie terminowo regulować bieżące zobowiązania, jak również spłacić zobowiązania historyczne, w przypadku pozytywnego zakończenia przyspieszonego postępowania układowego wobec jednostki dominującej.

Dla wszystkich pozostałych spółek wchodzących w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures S.A., sprawozdania finansowe zostały przygotowane w oparciu o założenie kontynuacji działalności poszczególnych spółek.

9. Informacje na temat połączenia spółek

Sprawozdanie finansowe nie jest sporządzone w wyniku połączenia spółek oraz nie zawiera danych związanych z takim połączeniem. W trakcie 2017 roku w skład Grupy Kapitałowej weszła spółka Favore.pl Sp. z o.o. (dawniej WP Shopping Sp. z o.o.).

Ujęcie w sprawozdaniu skonsolidowanym spółki Favore.pl Sp. z o.o. nastąpiło od miesiąca stycznia 2018 roku. Dla celów porównawczych, w informacjach dodatkowych w punkcie nr 22 zaprezentowane zostały kluczowe dane finansowe spółki Favore.pl Sp. z o.o. za 2017 rok.

10. 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

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzeniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzone jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy powstaje na skutek różnicy (nadwyżki) pomiędzy ceną nabycia udziałów w jednostce podporządkowanej, a proporcjonalną wartością kapitałów własnych na dzień nabycia, przypadającą na nabyte udziały lub akcje. Tak powstała wartość firmy amortyzowana jest przez okres 5 lat. W przypadku, gdy stwierdzona zostanie trwała utrata wartości firmy, pozostała do umorzenia wartość netto odpisywana jest w ciężar wyniku finansowego do wartości netto, możliwej do odzyskania w przyszłości.

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszych oraz dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwałe są użytkowane sezonowo tylko - za okres ich wykorzystania. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

W zakresie inwestycji długoterminowych

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- a) materiały - w cenie zakupu
- b) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- c) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- d) towary - w cenie zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszającą wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

W zakresie ewidencji należności

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych obliczonych przy zastosowaniu średniego kursu NBP na dzień bilansowy.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu.

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, których uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

W zakresie rezerw

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

W zakresie ewidencji zobowiązań

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się m.in.:

- a) rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- b) wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.
- c) pozostała do rozliczenia w przyszłości wartość otrzymanych dotacji i subwencji na zakup aktywów trwałych.

W zakresie ewidencji przychodów

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży.

W związku ze zmianą cennika wprowadzoną w połowie 2017 roku w jednostce dominującej, przychody związane z kompleksową realizacją pakietu abonamentowego rozdzielone zostały na przychody związane z budową strony internetowej (rozpoznawane w momencie wykonania usługi), jak również na przychody związane z utrzymaniem obecności w internecie (rozpoznawane proporcjonalnie w okresie trwania abonamentu). Poprzedni cennik rabatował do 1 zł usługę utrzymania obecności w internecie, przez co przychody w chwili obecnej nie są w pełni porównywalne z przychodami za 2016 rok.

Według szacunkowych wyliczeń jednostki dominującej, zmiana cennika w trakcie 2017 roku skutkowałą wykazaniem niższych przychodów (w porównaniu z 2016 rokiem) w kwocie około 140 tys. zł.

W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- b) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- c) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

W zakresie opodatkowania

Wymik brutto korygują:

- a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- b) aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

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 zmniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

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

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

11. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym oraz korekty błędów podstawowych

W 2017 roku nie nastąpiły zmiany zasady rachunkowości.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

W dniu 16 lutego 2018r. zostało wydane przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych postanowienie, o otwarciu przyspieszonego postępowania układowego wobec jednostki dominującej, tj. Fachowcy.pl Ventures S.A.

W dniu 24 kwietnia 2018 roku jednostka dominująca otrzymała z Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych kwotę 526.089,05 zł na pokrycie części zaległych zobowiązań z tytułu wynagrodzeń oraz związanych z nimi zobowiązań wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych i Urzędu Skarbowego.

W dniu 3 kwietnia 2018r. Zarząd spółki dominującej powziął informację o zgłoszeniu upadłości w dniu 30 marca 2018r przez spółkę zależną Toxic Software Sp. z o.o. W związku z powyższym, w sprawozdaniu finansowym za 2017 rok dokonano stosownych odpisów aktualizujących wartość firmy.



14. Skład Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2017 roku funkcję Prezesa Zarządu jednostki dominującej pełnił Pan Piotr Surmacki. Zarząd jest jednoosobowy.

15. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawierają informacje określone załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów. Noty i objaśnienia niewystępujące w Spółce lub nie istotne z punktu widzenia wyniku, rentowności i sytuacji majątkowej jednostki zostały pominięte.

16. Informacje dodatkowe

Brak.

17. Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Grupę umów nieuwzględnionych w bilansie

Wartość zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie opisana została w notcie 3c do niniejszego sprawozdania finansowego.

18. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

nie występują



Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

GRUPA FACHOWCY.PL VENTURES S.A.

Skonsolidowany bilans - Aktywa

Poz.	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2017</u>
A. AKTYWA TRWAŁE	5 648 429,69	2 556 190,05
I. Wartości niematerialne i prawne	1 082 130,77	605 966,05
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	35 513,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 082 130,77	570 453,05
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 868 059,43	888 412,71
1. Wartość firmy - jednostki zależne	2 868 059,43	888 412,71
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	143 290,84	95 111,59
1. Środki trwałe	143 290,84	95 111,59
<i>a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>c) urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>104 745,79</i>	<i>75 212,78</i>
<i>d) środki transportu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>e) inne środki trwałe</i>	<i>38 545,05</i>	<i>19 898,81</i>
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których grupa posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	1 443 355,65	966 699,70
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 443 355,65	966 699,70
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	=
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	1 443 355,65	966 699,70
- udziały lub akcje	0,00	2 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 443 355,65	964 699,70
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	111 593,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	111 593,00	0,00

Grupa Kapitałowa Fachowcy.pl Ventures S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2017 r.

B. AKTYWA OBROTOWE	7 636 884,24	6 404 187,91
I. Zapasy	0,00	379 130,01
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	374 240,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	4 890,01
II. Należności krótkoterminowe	5 511 783,14	3 950 395,77
1. Należności od jednostek powiązanych	1 946 462,40	5 753,54
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>		
- do 12 miesięcy	1 942 182,40	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<i>b) inne</i>	4 280,00	5 753,54
Należności od pozostałych jednostek, w których grupa posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>		
do 12 miesięcy	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
<i>b) inne</i>	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	3 565 320,74	3 944 642,23
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>		
- do 12 miesięcy	2 604 345,61	3 303 029,86
- powyżej 12 miesięcy	2 604 345,61	3 303 029,86
- inne	0,00	0,00
<i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	522 844,37	144 296,76
<i>c) inne</i>	438 130,76	497 315,61
<i>d) dochodzone na drodze sądowej</i>	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 111 033,85	1 772 499,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 111 033,85	1 772 499,84
<i>a) w jednostkach zależnych i współzależnych</i>	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<i>b) w jednostkach stowarzyszonych</i>	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<i>c) w pozostałych jednostkach</i>	1 327 547,13	1 614 790,63
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 327 547,13	1 614 790,63
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<i>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	783 486,72	157 709,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	782 537,72	153 568,21
- inne środki pieniężne	949,00	4 141,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 067,25	302 162,29
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
D. Akcje własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	13 285 313,93	8 960 377,96

Warszawa, 29.05.2018 r.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
GRUPA FACHOWCY.PL VENTURES S.A.

Skonsolidowany bilans - Pasywa

Poz	31.12.2016	31.12.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	1 476 266,15	-9 999 593,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	14 102 172,20	14 102 172,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 636 342,88	12 636 342,88
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	12 571 839,13	12 571 839,13
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-19 143 720,98	-25 262 248,93
VII. Zysk (strata) netto	-6 118 527,95	-11 475 859,68
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Kapitał mniejszości	210 898,55	0,00
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 598 149,23	18 959 971,49
I. Rezerwy na zobowiązania	159 781,55	128 922,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 019,12	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7 000,00	5 000,00
- długoterminowa	7 000,00	5 000,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	148 762,43	123 922,55
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	148 762,43	123 922,55
II. Zobowiązania długoterminowe	781 497,10	3 925 933,30
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których grupa posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	781 497,10	3 925 933,30
a) kredyty i pożyczki	0,00	125 163,19
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	3 800 770,11
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	781 497,10	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 511 550,58	14 421 392,77
1. Wobec jednostek powiązanych	62 895,71	2 780 891,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 696,62	2 490 238,90
- do 12 miesięcy	9 696,62	2 490 238,90
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	53 199,09	290 652,73
2. Wobec pozostałych jednostek, w których grupa posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	10 448 654,87	11 614 861,17
a) kredyty i pożyczki	903 908,28	1 759 026,28
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5 772 959,54	1 725 507,91
- do 12 miesięcy	5 772 959,54	1 725 507,91
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 144 538,24	6 909 006,06
h) z tytułu wynagrodzeń	572 188,07	1 109 341,65
i) inne	55 060,74	111 979,27
3. Fundusze specjalne	0,00	25 639,97
IV. Rozliczenia międzyokresowe	145 320,00	483 722,87
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	145 320,00	483 722,87
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	145 320,00	483 722,87
RAZEM PASywa	13 285 313,93	8 960 377,96

Warszawa, 29.05.2018 r.



Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
GRUPA FACHOWCY.PL VENTURES S.A.

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Poz.	01.01. -	01.01. -
	31.12.2016	31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 986 557,57	6 026 240,94
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	4 986 557,57	5 863 398,87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. wart. dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworcz.świad. na wł. potrzeby jedn.	0,00	0,00
IV. Przych. netto ze sprzedaży towarów i mat.	0,00	162 842,07
B. Koszty działalności operacyjnej	13 095 675,23	17 848 357,64
I. Amortyzacja	1 427 385,67	748 950,65
II. Zużycie materiałów i energii	423 687,86	443 902,43
III. Usługi obce	3 763 111,02	6 233 086,58
IV. Podatki i opłaty, w tym; - podatek akcyzowy	62 345,04 0,00	259 863,01 0,00
V. Wynagrodzenia	6 335 854,62	8 367 942,25
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	849 215,33 0,00	1 161 824,35 0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	234 075,69	618 828,13
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	13 960,24
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-8 109 117,66	-11 822 116,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 392 833,24	5 026 619,09
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	320 901,00	116 256,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	123 971,61
IV. Inne przychody operacyjne	4 071 932,24	4 786 391,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 107 665,64	794 191,45
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	246 317,48	625 162,41
III. Inne koszty operacyjne	861 348,16	169 029,04
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 823 950,06	-7 589 689,06
G. Przychody finansowe	190 474,98	168 281,43
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	190 474,98	168 275,29
- od jednostek powiązanych	108 247,48	130 080,94
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	6,14
H. Koszty finansowe	274 622,76	649 893,51
I. Odsetki, w tym:	91 369,39	587 514,96
- dla jednostek powiązanych	0,00	26 371,67
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	5 750,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	177 503,37	62 378,55
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-4 908 097,84	-8 071 301,14
K. Odpis wartości firmy	1 435 284,59	2 998 628,09
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	1 435 284,59	2 998 628,09
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemne wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II. Odpis ujemne wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	-6 343 382,43	-11 069 929,23
I. Podatek dochodowy	121 387,00	616 829,00
II. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zyski (straty) mniejszości	-346 241,48	-210 898,55
P. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	-6 118 527,95	-11 475 859,68

Skonsolidowane przepływy pieniężne

01.01. - 31.12.2016 01.01. - 31.12.2017

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk / Strata netto	-6 118 527,95	-11 475 859,68
II. Korekty razem	-1 117 103,17	6 922 235,86
1. Zysk (strata) mniejszości	-346 241,48	-210 898,55
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3. Amortyzacja	1 427 385,67	748 950,65
4. Odpisy wartości firmy	1 435 284,59	2 998 628,09
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6. Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 266,79	419 487,75
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	60 000,00	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	155 762,43	-30 859,00
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	-379 130,01
11. Zmiana stanu należności	-1 454 854,92	1 561 387,37
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	153 706,99	1 884 669,45
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-156 705,96	126 420,83
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-2 395 707,28	-196 420,72
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-7 235 631,12	-4 553 623,82

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	63 485,47	2 169 362,27
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	63 485,47	2 169 362,27
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	1 452 267,84
b) w pozostałych jednostkach:	63 485,47	717 094,43
- zbycie aktywów finansowych	25 612,43	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	37 275,10	717 094,43
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	597,94	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	305 569,70	3 198 475,57
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	305 569,70	246 476,57
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	2 951 999,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	2 949 999,00
b) w pozostałych jednostkach:	0,00	2 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	2 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-242 084,23	-1 029 113,30



Grupa Kapitałowa Fachowcy.pl Ventures S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2017 r.

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	9 793 336,47	5 127 658,50
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	8 240 629,20	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 552 707,27	1 447 658,50
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	3 680 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	1 617 388,37	170 698,89
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 607 486,02	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	9 902,35	170 698,89
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	8 175 948,10	4 956 959,61
D. Przepływy pieniężne netto razem	698 232,75	-625 777,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym;	698 232,75	-625 777,51
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	85 253,97	783 486,72
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	783 486,72	157 709,21
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Warszawa, 29.05.2018 r.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
GRUPA FACHOWCY.PL VENTURES S.A.

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01. - 31.12.2016	01.01. - 31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 764 200,05	1 476 266,15
- korekty błędów	-2 410 035,15	
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	-645 835,10	1 476 266,15
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 914 357,60	14 102 172,20
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 187 814,60	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	4 187 814,60	0,00
- rejestracja emisji akcji	4 187 814,60	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	14 102 172,20	14 102 172,20
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 583 528,28	12 636 342,88
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 052 814,60	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	4 052 814,60	0,00
- emisji akcji serii powyżej wartości nominalnej	4 052 814,60	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 636 342,88	12 636 342,88
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 351 222,28	-19 143 720,98
6.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 563 124,98	153 089,83
- korekty błędów	-2 410 035,15	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
6.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	153 089,83	153 089,83
6.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	153 089,83	153 089,83
6.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-14 914 347,26	-19 296 810,81
- korekty błędów podstawowych		
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-14 914 347,26	-19 296 810,81
a) zwiększenie (z tytułu)	-4 382 463,55	-6 118 527,95
- strata za ubiegły rok	-4 382 463,55	-6 118 527,95
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
6.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 296 810,81	-25 415 338,76
6.7 Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-19 143 720,98	-25 262 248,93
7. Wynik netto	-6 118 527,95	-11 475 859,68
a) Zysk netto		
b) Strata netto	-6 118 527,95	-11 475 859,68
c) Odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 476 266,15	-9 999 593,53



Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures S.A. na dzień 31.12.2017 r.

1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Jednostki Dominującej oraz zmian w kapitałach własnych

Dane zostały zawarte w nocie nr 1

2. Wartość firmy

Dane zostały zawarte w nocie nr 2

3. Informacje dodatkowe

Brak

4. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Dane zostały zawarte w nocie nr 3

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane

Nie występują

6. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów

Dane zostały zawarte w nocie nr 3

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

Nie występują

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Dane zostały zawarte w nocie nr 4

9. Podział zobowiązań długoterminowych

Dane dotyczące zobowiązań długoterminowych zostały zawarte w nocie nr 5

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie występują

11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia.

Jednostka Dominująca podpisała w I kwartale 2017 r. umowę najmu pomieszczeń biurowych na dodatkową powierzchnię. Umowa zawarta została na okres 5 lat, a jej wcześniejsze rozwiązanie z winy najemcy skutkować może naliczeniem kary umownej. W związku z poddaniem się egzekucji w myśl art. 777 kpc, łączna kwota zobowiązania warunkowego wynosiła 5.828.744 zł.

Jednostka Dominująca wyemitowała w I kwartale 2017 r. obligacje korporacyjne na łączną kwotę 3.680.000 zł, z terminem wykupu przypadającym na 31 stycznia 2019 roku. W związku z poddaniem się egzekucji w myśl art. 777 kpc, łączna kwota zobowiązania warunkowego wynosiła 5.520.000 zł.

Jednostka Dominująca podpisała w IV kwartale 2016 r. umowę wynajmu długoterminowego 40 samochodów. W związku z podpisaną umową podpisany został weksel na każdy samochód z osobną. Łączna wartość samochodów na dzień podpisania umowy kształtowała się na poziomie 2.133.320 zł.

12. Wykaz zmian stanu należności wraz z odpisami aktualizującymi

Dane zostały zawarte w nocie nr 8

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Dane zostały zawarte w nocie nr 6

14. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Lp	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie 2016	Wynagrodzenie 2017
1	Wynagrodzenia Zarządu	100 971,44	184 607,70
2	Wynagrodzenia organów nadzoru	0,00	0,00
	Razem	100 971,44	184 607,70

15. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie występują

16. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Dane zostały zawarte w nocie nr 7

17. Struktura geograficzna przychodów Grupy Kapitałowej

Dane zostały zawarte w nocie nr 9

18. Informacje o innych pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych

Dane zostały zawarte w nocie nr 10

19. Informacja o zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures S.A.

W ramach Grupy Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures na dzień 31 grudnia 2017 r. zatrudnionych było łącznie 57 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Na dzień 31 grudnia 2016 roku Grupa Kapitałowa Fachowcy.pl Ventures zatrudniała 97 osób, w przeliczeniu na pełne etaty.

20. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za wykonanie usługi obowiązkowego badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2017 rok wyniosło 8.000 zł netto, natomiast za 2016 rok wyniosło 4.000 zł netto.

21. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

Pozostałe punkty (niż opisane powyżej w niniejszym sprawozdaniu finansowym) wymagane załącznikiem nr 6 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup nie wystąpiły (lub miały nieistotny wpływ na wynik finansowy i/lub sytuację majątkową) w Grupie Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures S.A w okresie objętym sprawozdaniem.

22. Kluczowe dane finansowe spółki Favore.pl Sp. z o.o. za 2017 rok [w zł]

Przychody ze sprzedaży	759 085,82
Koszty operacyjne	852 162,87
Zysk na sprzedaży	- 93 077,05
Zysk operacyjny	- 89 270,61
Zysk brutto	- 30 141,53
Zysk netto	- 30 141,53
Aktywa trwałe	35 513,00
Aktywa obrotowe	2 005 302,00
Suma bilansowa	2 040 815,00
Kapitały własne	1 900 876,75
Zobowiązania długoterminowe	-
Zobowiązania krótkoterminowe	87 026,25
Rozliczenia międzyokresowe	52 912,00



Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
Grupy Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures na dzień 31.12.2017 r.

Nota nr 1a Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) Fachowcy.pl Ventures S.A. na 31.12.2017

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Udział %
Nextfield Investments Limited	23 030 335	16,3%
Pozostali/ Rynek:	117 991 387	83,7%
Razem	141 021 722	100%

Wartość nominalna akcji wynosi 10 groszy każda.

Nota nr 1b Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy) Grupy Kapitałowej

Tytuł	Stan na 31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
1 Kapitał (fundusz) podstawowy	14 102 172,20			14 102 172,20
2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00			0,00
3 Udziały (akcje) własne (-)	0,00			0,00
4 Kapitał (fundusz) zapasowy	12 636 342,88			12 636 342,88
5 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00			0,00
6 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowych	0,00			0,00
7 Wynik lat ubiegłych	-19 143 720,98		6 118 527,95	-25 262 248,93
8 Wynik roku bieżącego	-6 118 527,95	6 118 527,95	-11 475 859,68	-11 475 859,68
9 Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00			0,00
Razem	1 476 266,15	6 118 527,95	-5 357 331,73	-9 999 593,53

Nota nr 2

Wartość firmy w jednostkach zależnych

WARTOŚĆ FIRMY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Na dzień 31 grudnia 2017 r.	Toxic Software Sp. z o.o.	Way2traffic Polska S.A.	Favore.pl Sp. z o.o.	United Titans Sp. z o.o.	Wartość firmy razem
Wartość początkowa					
Saldo otwarcia	1 859 276,39	5 114 647,63	0,00	202 498,93	7 176 422,95
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	1 018 981,37	0,00	1 018 981,37
Nabycie	0,00	0,00	1 018 981,37	0,00	1 018 981,37
Aktualizacja wartości	0,00	0,00		0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00		0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00		0,00	0,00
Inne	0,00	0,00		0,00	0,00
Saldo zamknięcia	1 859 276,39	5 114 647,63	1 018 981,37	202 498,93	8 195 404,32
Umorzenie					
Saldo otwarcia w tym:	1 301 493,47	2 871 870,76		134 999,29	4 308 363,52
odpisy aktualizujące	-	-		-	-
Zwiększenia, w tym:	557 782,92	1 787 592,90	612 752,48	40 499,79	2 998 628,09
Amortyzacja okresu	371 855,28	1 022 929,53	203 796,27	40 499,79	1 639 080,86
Aktualizacja wartości	185 927,64	764 663,38	408 956,21	-	1 359 547,22
Zmniejszenia, w tym:	-	-		-	-
Likwidacja	-	-		-	-
Inne	-	-		-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	1 859 276,39	4 659 463,66	612 752,48	175 499,07	7 306 991,60
Odpisy aktualizujące	185 927,64	764 663,38	408 956,21	0,00	1 359 547,22
Wartość netto					
Saldo otwarcia	557 782,92	2 242 776,87	0,00	67 499,64	2 868 059,43
Saldo zamknięcia	0,00	455 183,96	406 228,89	26 999,86	888 412,71

Zarząd przeprowadził stosowne testy na utratę wartości aktywa z tytułu wartości firmy i dla wybranych spółek wartość firmy została obniżona do poziomu wartości posiadanych udziałów zaprezentowanych w sprawozdaniu jednostkowym jednostki dominującej.



Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
Grupy Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures S.A. na dzień 31.12.2017 r.

Nota nr 3 Zmiany w Wartościach niematerialnych i prawnych, Środkach trwałych i Inwestycjach długoterminowych

Nota-3a Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017						
	Tytuł	Stan na 31.12.2016	Nabycie	Objęcie konsolidacją	Sprzedaż	Stan na 31.12.2017
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	445 726,41	0,00	445 726,41
2	Wartość firmy	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 183 321,67	84 521,59	9 157,56	0,00	6 277 000,82
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 020 930,00	84 521,59	454 883,97	0,00	6 723 727,23
Wartość umorzenia na dzień 31.12.2017						
	Tytuł	Stan na 31.12.2016	Amortyzacja	Objęcie konsolidacją	Sprzedaż	Stan na 31.12.2016
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	71 872,85	338 340,56	0,00	410 213,41
2	Wartość firmy	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	5 101 190,90	596 199,50	9 157,56	0,00	5 706 547,96
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	5 102 190,90	668 072,35	347 498,12	0,00	6 117 761,37
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017						
	Tytuł	Stan na 31.12.2016				Stan na 31.12.2017
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				35 513,00
2	Wartość firmy	0,00				0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 082 130,77				570 452,86
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00
	Razem	1 082 130,77				605 965,86

Nota-3b Zmiany stanu środków trwałych

Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2017						
	Tytuł	Stan na 31.12.2016	Nabycie	Objęcie konsolidacją	Sprzedaż	Stan na 31.12.2017
1	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	136 058,49	0,00	0,00	136 058,49
3	urządzenia techniczne i maszyny	330 371,54	25 896,13	20 630,29	0,00	376 897,96
4	środki transportu	0,00	0,00		0,00	0,00
5	inne środki trwałe	54 871,83	0,00	2 320,59	0,00	57 192,42
	Razem	385 243,37	161 954,62	22 950,88	0,00	570 148,87
Wartość bilansowa umorzenia na dzień 31.12.2017						
	Tytuł	Stan na 31.12.2016	Amortyzacja	Objęcie konsolidacją	odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2017
1	grunty użytkowane wieczysto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	6 802,92	0,00	129 255,57	136 058,49
3	urządzenia techniczne i maszyny	225 625,75	55 429,14	20 630,29	0,00	301 685,18
4	środki transportu	0,00	0,00		0,00	0,00
5	inne środki trwałe	16 326,78	18 646,24	2 320,59	0,00	37 293,61
	Razem	241 952,53	80 878,30	22 950,88	129 255,57	475 037,28
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2017						
	Tytuł	Stan na 31.12.2016				Stan na 31.12.2017
1	grunty	0,00				0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny	104 745,79				75 212,78
4	środki transportu	0,00				0,00
5	inne środki trwałe	38 545,05				19 898,81
	Razem	143 290,84				95 111,59

Grupa nie posiada zatwierdzonych planów wydatków związanych z nabyciem niefinansowych aktywów trwałych na rok 2018.

Nota-3c Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy (Środki trwale użytkowane, nie wykazane w sprawozdaniu finansowym)

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2017 roku, Grupa używała samochody osobowe na podstawie jednej umowy najmu oraz pięciu umów leasingu operacyjnego z następującymi podmiotami (samochody te nie są ujmowane w środkach trwałych):

Podmiot wynajmujący	samochody [szt]	Wartość samochodów [PLN]
Idea Fleet	30	950 490
mLeasing	1	219 431
mLeasing	1	119 919
mLeasing	1	108 500
mLeasing	1	111 382
RAZEM	34	1 509 722

Nota-3d Zmiany inwestycji długoterminowych

Lp. Tytuł	31.12.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przesunięcia	31.12.2017
1. Nieruchomości	0,00				0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 443 355,65				966 699,70
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00				0,00
- udziały lub akcje	0,00				0,00
- inne papiery wartościowe	0,00				0,00
- udzielone pożyczki	0,00				0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00				0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00				0,00
- udziały lub akcje	0,00				0,00
- inne papiery wartościowe	0,00				0,00
- udzielone pożyczki	0,00				0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00				0,00
c) w pozostałych jednostkach	1 443 355,65				966 699,70
- udziały lub akcje	0,00	2 000,00			2 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00				0,00
- udzielone pożyczki	1 443 355,65		478 655,95		964 699,70
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00				0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00				0,00
RAZEM	1 443 355,65	2 000,00	478 655,95	0,00	966 699,70

Nota nr 4 Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

	Tytuł rezerwy	Stan na 31.12.2016	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2017
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 019,12	4 019,12	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	7 000,00	2 000,00	0,00	0,00	5 000,00
a)	rezerwa na odprawy emerytalne	7 000,00	2 000,00			5 000,00
3.	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe rezerwy długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (wymienić):	148 762,43	0,00	54 762,43	29 922,55	123 922,55
a)	rezerwa na niewykorzystane urlopy	94 000,00			20 000,00	114 000,00
b)	rezerwy na nieotrzymane faktury	54 762,43		54 762,43	9 922,55	9 922,55
	RAZEM	159 781,55	6 019,12	54 762,43	29 922,55	128 922,55

Nota nr 5a Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Zobowiązania	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017	a) powyżej 1 roku do 3 lat,	b) powyżej 3 lat do 5 lat,	c) powyżej 5 lat,
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	781 497,10	3 925 933,30	3 925 933,30	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	125 163,19	125 163,19	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	3 800 770,11	3 800 770,11	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne	781 497,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	781 497,10	3 925 933,30	3 925 933,30	0,00	0,00

Nota nr 6

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Tytuł	31.12.2016	31.12.2017
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	0,00	0,00
Oplata prolongacyjna z umowy z ZUS	111 593,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	111 593,00	0,00
Koszty pozyskania obligacji		82 099,45
Oplata prolongacyjna z umowy z ZUS		113 559,00
Oplata wstępna leasingowa		97 255,00
Inne	14 067,25	9 248,84
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 067,25	302 162,29

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Tytuł	31.12.2016	31.12.2017
Rozliczenia długoterminowe	0,00	0,00
Dofinansowanie majątku trwałego		
Rozliczenia krótkoterminowe	145 320,00	483 722,87
Dofinansowanie majątku trwałego	145 320,00	29 064,00
Uzyskane wpływy do rozliczenia w kolejnym okresie		401 746,87
Inne		52 912,00



Nota nr 7
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Za okres 1.01.2016 - 31.12.2017

	Fachowcy.pl Ventures S.A.	Toxic Software Sp. z o.o.	Way2traffic Polska S.A.	Favore Sp. z o.o.	United Titans Sp. z o.o.	RAZEM
Sprzedaż	49 948,16	1 373 250,00	443 437,99	0,00	0,00	1 866 636,15
Usługi obce	1 816 687,99	0,00	0,00	49 948,16	0,00	1 866 636,15
Przychody finansowe (odsetki)	87 071,57			4 400,00	39 680,50	131 152,07
Koszty finansowe (odsetki)	4 400,00	29 558,03	97 194,04			131 152,07

Za okres 1.01.2016 - 31.12.2016

	Fachowcy.pl Ventures S.A.	Toxic Software Sp. z o.o.	Way2traffic Polska S.A.	Favore Sp. z o.o.	United Titans Sp. z o.o.	RAZEM
Sprzedaż	28 612,31	1 345 100,00	164 858,58	0,00	0,00	1 538 570,89
Usługi obce	1 411 858,58	0,00	0,00	126 712,31	0,00	1 538 570,89
Przychody finansowe (odsetki)	3 879,78	1 003,29	63 381,38	56 207,41	0,00	124 471,86
Koszty finansowe (odsetki)	19 244,64	31 543,33	62 975,20	10 708,69	0,00	124 471,86

Nota nr 8

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	31.12.2016 wartość brutto	Odpisy aktualizujące	31.12.2016 wartość netto	31.12.2017 wartość brutto	Odpisy aktualizujące	31.12.2017 wartość netto
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 946 462,40		1 946 462,40	5 753,54		5 753,54
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 942 182,40		1 942 182,40	0,00		0,00
	- do 12 miesięcy	1 942 182,40		1 942 182,40	0,00		0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	0,00		0,00
	b) inne	4 280,00		4 280,00	5 753,54		5 753,54
	Należności od pozostałych jednostek, w których grupa posiada zaangażowanie w kapitale	0,00		0,00	0,00		0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00		0,00	0,00		0,00
	do 12 miesięcy	0,00		0,00	0,00		0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	0,00		0,00
	b) inne	0,00		0,00	0,00		0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	3 975 192,74		3 565 320,74	4 451 128,72		3 944 642,23
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 014 217,61		2 604 345,61	3 809 516,35		3 303 029,86
	- do 12 miesięcy	3 014 217,61	409 872,00	2 604 345,61	3 809 516,35	506 486,49	3 303 029,86
	- powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	0,00		0,00
	b) z tytułu podatków, cel, dotacji, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych świadczeń	522 844,37		522 844,37	144 296,76		144 296,76
	c) inne	438 130,76		438 130,76	497 315,61		497 315,61
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	0,00		0,00
		5 921 655,14		5 511 783,14	4 456 882,26		3 950 395,77

Nota 9

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Lp	rodzaje działalności	2016	2017
-	przychody ze sprzedaży produktów		
-	przychody ze sprzedaży usług	4 986 557,57	5 863 398,87
	RAZEM	4 986 557,57	5 863 398,87
	w tym: sprzedaż krajowa	4 930 125,94	5 766 794,75
	w tym: sprzedaż na export	56 431,63	96 604,12

Nota 10

Informacje o innych pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych

Lp	Tytuł	2016	2017
(A)	Inne pozostałe przychody operacyjne	4 071 932,24	4 786 391,48
1.	spisanie przedawnionych zobowiązań	3 731 483,75	4 732 815,04
2.	umorzenie pożyczki	152 434,85	
3.	dotacje		
4.	odwrócenie odpisów aktualizujących		
5.	inne	188 013,64	53 576,44
(B)	Inne pozostałe koszty operacyjne	861 348,16	169 029,04
1.	odpisy aktualizacyjne aktywa	333 603,00	95 263,53
2.	rezerwa na niewykorzystane urlopy	94 000,00	20 000,00
3.	rezerwa na odpisy emerytalne	7 000,00	
4.	inne	426 745,16	53 765,51

Nota 11

Wyjaśnienia do zmian w rachunku przepływów pieniężnych

Jedyną pozycją w rachunku przepływów pieniężnych nie wynikającą ze zmian w bilansie jest zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych. Wartość pozycji - poza bilansową zmianą zobowiązań krótkoterminowych - uwzględnia również: i) ujęcie na koniec 2017 roku w zakresie zobowiązań krótkoterminowych kwoty, która zaprezentowana została w 2016 roku jako zobowiązania długoterminowe (pomniejszenie zmiany zobowiązań w kwocie 781.497,1 zł) oraz ii) ujęcie na zobowiązania publicznoprawnych naliczonych odsetek za zwłokę, które co do zasady zostały wyłączone z części operacyjnej (pomniejszenie zmiany zobowiązań w kwocie 151.104 zł).

Nota 11a Niepewność odnośnie dalszej kontynuacji działalności spółki

Jak opisano we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego, pomimo wszczęcia przyspieszonego postępowania układowego dla jednostki dominującej w dniu 16 lutego 2018 roku, sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności spółki. Pod koniec III kwartału 2017 roku Spółka dominująca rozpoczęła zakrojoną na szeroką skalę restrukturyzację kosztową wszystkich działów. Restrukturyzacja zakończyła się na przełomie stycznia i lutego 2018 roku, istotnie redukując poziom kosztów w układzie miesięcznym. Zgodnie z szacunkami Zarządu, dzięki tak przeprowadzonej restrukturyzacji kosztowej oraz przy założeniu dalszego zakładanego rozwoju, Spółka dominująca będzie w stanie spłacać terminowo bieżące zobowiązania, jak również spłacić zobowiązania historyczne, w przypadku pozytywnego zakończenia przyspieszonego postępowania układowego.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt związanych z opisaną powyżej niepewnością.

Nota 11a Informacji o nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Brak

Nota-11b Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także

	Zobowiązania warunkowe	Opis	Kwota	Termin zobowiązania
a)	Najem pomieszczeń biurowych	poddanie się egzekucji zgodnie z art.. 777 kpc	5 828 744,32	I kwartał 2022
b)	Emisja obligacji korporacyjnych	poddanie się egzekucji zgodnie z art.. 777 kpc	5 520 000,00	I kwartał 2019
c)	Idea Fleet - wynajem samochodów	weksel wystawiony na każdy samochód	2 133 320,00	IV kwartał 2019
	RAZEM		13 482 064,32	

Nota-11c - liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują

Brak

Nota-11d - wykaz pozycji aktywów i pasywów wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu

Brak

Noty objaśniające do Sprawozdania Finansowego na dzień 31.12.2017 r. Fachowcy.pl Ventures S.A. w restrukturyzacji

Nota-12 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	(11 475 859,68)
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	7 474 282,67
	niezapłacone odsetki od pożyczki	169 474,09
	odpis wartości firmy	2 998 628,09
	amortyzacja niepodatkowa	116 256,00
-	odpisy niepodatkowe	236 897,92
-	niezapłacone odsetki od obligacji	120 770,11
-	odsetki niepodatkowe	151 223,10
-	pozostałe koszty NKUP	655 509,73
-	niezapłacony ZUS	1 312 873,16
-	niewypłacone wynagrodzenie netto	880 580,47
	niezapłacony PIT4	606 972,00
	PFRON NKUP	207 098,00
-	rezerwa urlopowa	20 000,00
-	rezerwa na odprawy emerytalne	(2 000,00)
3	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	548 446,10
-	nieotrzymane odsetki od pożyczek	258 494,89
-	pozostałe przychody operacyjne	289 951,21
4	Koszty lat poprzednich	507 366,48
-	zapłacone wynagrodzenia i faktury	507 366,48
5	Przychody lat poprzednich	0,00
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0,00
7	Dochód	(5 057 389,59)
8	Zwolnienia i ulgi	1 377 513,76
-	odliczenie straty z lat ubiegłych	1 377 513,76
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	(6 434 903,35)
10	Podatek dochodowy 19%	0,00

