

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego i3D S.A.

A. Ogólna charakterystyka jednostki

Nazwa Spółki:

i3D S.A.

Siedziba:

ul. Bojkowska 43c, 44-100 Gliwice

W roku 2014 nastąpiła zmiana adresu siedziby spółki, ale do dnia dzisiejszego zmiana ta nie została zgłoszona w KRS.

Sąd Rejestrowy:

Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS

KRS:

0000379606

NIP:

525-220-88-08

REGON:

017267566

Przedmiotem działalności gospodarczej Spółki, zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności, jest:

- a. Reprodukacja zapisanych nośników informacji 18.20.z
- b. Produkcja komputerów i urządzeń peryferyjnych 26.20.z
- c. Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych 62.09.z
- d. Sprzedaż detaliczna komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania prowadzona w wyspecjalizowanych
- e. Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej 61.10.z
- f. Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej 61.20.z
- g. Działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji 61.90.z
- h. Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery 77.33.z
- i. Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki 62.02.z
- j. Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi 62.03.z
- k. Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi(hosting) i podobna działalność 63.11.z
- l. Działalność portali internetowych 63.12.z
- m. Działalność związana z oprogramowaniem 62.01.z
- n. Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych 62.09.z
- o. Pośrednictwo w sprzedaży czasu i miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet)
- p. Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania 70.22.z
- q. Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana 74.90.z
- r. Działalność wspomagająca edukację 85.60.z
- s. Badanie rynku i opinii publicznej 73.20.z
- t. Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych 58.21.z
- u. Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania 58.29.z
- v. Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki 62.02.z
- w. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii 72.11.z
- x. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych 72.19.z
- y. Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania 74.10.z
- z. Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana 63.99.z

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2014 r. – 31.12.2014 r.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, nie nastąpiło połączenie z inną jednostką.

Spółka posiada oddział w Nowym Sączu.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

B. Informacja dotycząca zarządu i rady nadzorczej spółki oraz ewentualnych zmian w okresie sprawozdawczym:

Skład osobowy Zarządu:

Jacek Jędrzejowski - Prezes Zarządu

Arkadiusz Patryas - Wiceprezes Zarządu

Skład osobowy Rady Nadzorczej
na dzień 01.01.2014:

Jacek Kotra

Jakub Bieguński

Dorota Jędrzejowska

Jacek Zając

Marcin Juzoń

Skład osobowy Rady Nadzorczej
na dzień 31.12.2014:

Jakub Bieguński

Dorota Jędrzejowska

Jacek Zając

Marcin Juzoń

Jacek Bubala

Grzegorz Krupa

W dniu 30.09.2014 nastąpiła zmiana w składzie Rady Nadzorczej, ze swojego stanowiska zrezygnował Jacek Kotra, jednocześnie zostało powołanych dwóch nowych członków: Jacek Bubala oraz Grzegorz Krupa. Do dnia dzisiejszego została w KRS zgłoszona rezygnacja Kotry i wpisany został pan Bubala, w KRS nie został zgłoszony pan Krupa.

C. Kapitał Zakładowy spółki i3D S.A.

Kapitał spółki dzieli się na 7.890.000 akcji serii A

oraz 1.400.000 akcji serii B o wartości nominalnej 0,20 zł każda

- łączna wartość nominalna akcji to 1.858.000 PLN. Akcje nie są uprzywilejowane.

Akcjonariat na dzień 31.12.2014.

Inwestor	Liczba akcji	% akcji	Wartość nominalna pakietu
Jędrzejowski Jacek	1 001 000	10,78%	200 200
Patryas Arkadiusz	1 650 000	17,76%	330 000
BZ WBK Inwestycje sp. z o.o.	1 465 000	15,77%	293 000
Dodd Earl	1 275 000	13,72%	255 000
Secus Private Equity SA	869 946	9,36%	173 989
Fortress S.A.	465 000	5,01%	93 000
Akcjonariusze mniejszościowi	2 564 054	27,60%	512 811
Razem:	9 290 000	100,00%	1 858 000

D. 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

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Wycena składników majątkowych i źródeł ich pochodzenia dokonywana była według zasad ostrożnej wyceny bilansowej, przy zachowaniu zasady ciągłości. Jednostka stosuje nadrzędne zasady wyceny składników majątkowych oparte na historycznej cenie nabycia lub zakupu lub koszcie wytworzenia.

Wszystkie rzeczowe składniki majątku trwałego wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia, pomniejszanych na dzień bilansowy o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, natomiast środki trwałe amortyzowane są metodą liniową lub metodą degresywną. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto dany środek trwały lub WNiP do używania. Przy dokonywaniu amortyzacji dla celów podatkowych stosuje się stawki przewidziane w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla celów bilansowych stosowane są stawki odpowiadające okresowi ekonomicznej użyteczności środka czy WNiP.

Udziały w innych jednostkach, zaliczone do długoterminowych aktywów finansowych wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stany i rozechody materiałów i towarów w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy wycenia się według rzeczywistych cen zakupu.

Wytworzone przez firmę produkty (programy komputerowe) przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży wycenia się w sposób określony w art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości, tj. w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne.

Na podstawie przeprowadzonych analiz i planów sprzedaży ustalono, iż okres przynoszenia korzyści przez wytworzone w ramach spółki oprogramowanie komputerowe wynosi 5 lat. Dla potrzeb wyceny WG przyjęto więc 5-letni okres rozliczeń.

Spółka w 2014 roku nabyła oprogramowanie Flooid od spółki powiązanej, która wytworzyła go we własnym zakresie. Jest to szkielet programu i szereg podpiętych funkcjonalności, które stanowią swego rodzaju niezależne programy. W zależności od potrzeb Zamawiających jego działanie będzie się różniło. Jednocześnie systematycznie będzie zwiększać się jego funkcjonalność, gdyż potrzeby poszczególnych klientów będą się zmieniały. Flooid podobnie jak Quazar, będzie rozbudowywany, dlatego decyzją Spółki został on wykazany w bilansie jako wyrób gotowy.

Produkty przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży, których proces wytwarzania nie został zakończony nadzień bilansowy ujmowane są jako produkcja w toku.

Niezakończone kontrakty długoterminowe są wyceniane na dzień bilansowy zgodnie z art. 34a ustawy o rachunkowości. W celu ustalenia przychodu z wykonania niezakończonej usługi za dany okres sprawozdawczy jednostka stosuje metodę udziału kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia bilansowego w całkowitych kosztach wykonania usług.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zgodnie z zasadami memoriału i współmierności w księgach rachunkowych jednostki ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody, niezależnie od terminu ich zapłaty, przy czym przychody dotyczące przyszłych okresów zalicza się do pasywów danego okresu sprawozdawczego.

Obciążenia podatkowe z tytułu podatku dochodowego obejmują bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych a także część odroczonej zgodnie z art. 37 ustawy o rachunkowości. Zobowiązania podatkowe z tego tytułu zostały ustalone na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych (aktualnie obowiązującej stawki podatku) i ustalonego dochodu do opodatkowania. Spółka nie dokonuje kompensat aktywów i rezerw z tyt. odroczonego podatku.

Środki pieniężne i fundusze własne wyceniane są według wartości nominalnej.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe występujące w spółce:

Pożyczki i należności to aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nienotowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

Pożyczki ujmuje się początkowo według wartości godziwej, a następnie wycenia się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) metodą efektywnej stopy procentowej, pomniejszając je przy tym o odpisy z tytułu utraty wartości.

Zobowiązania finansowe występujące w spółce:

Kredyty i pożyczki oraz zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji ujmuje się początkowo według wartości godziwej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne, a następnie wycenia się je według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu). Kredyty i pożyczki oraz zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych chyba, że Spółka posiada bezwarunkowe prawo do odroczenia spłaty zobowiązania, o co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Spółka nie zawiera transakcji na pochodnych instrumentach finansowych.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Data 23.04.2015



Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data 23.04.2015



Podpis kierownika jednostki

BILANS

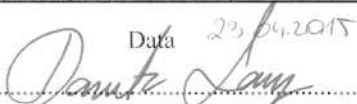
AKTYWA			PASywa		
	Bilans na dzień 31.12.2013.	Bilans na dzień 31.12.2014.		Bilans na dzień 31.12.2013.	Bilans na dzień 31.12.2014.
A. Aktywa trwałe	7 072 401,98	8 706 247,92	A. Kapitał (fundusz) własny	6 908 281,68	6 025 458,51
I. Wartości niematerialne i prawne	375 302,66	261 410,27	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 858 000,00	1 858 000,00
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
2 Wartość firmy	-	-	III Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
3 Inne wartości niematerialne i prawne	375 302,66	261 410,27	IV Kapitał (fundusz) zapasowy	4 635 701,43	5 050 281,68
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	V Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	753 695,23	2 286 147,99	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
1 Środki trwałe	750 144,01	2 286 147,99	VIII Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	IX Zysk (strata) netto	414 580,25	882 823,17
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 329,53	1 512 016,40	X Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	594 572,46	538 769,35	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 211 988,03	10 965 805,91
d) środki transportu	24 342,02	199 216,09	I. Rezerwy na zobowiązania	90 206,00	139 236,00
e) inne środki trwałe	2 900,00	36 146,15	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 391,00	72 726,00
2 Środki trwałe w budowie	-	-	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 551,22	-	- długoterminowa	-	-
III. Należności długoterminowe	13 182,47	12 672,75	- krótkoterminowa	-	-
1 Od jednostek powiązanych	-	-	3 Pozostałe rezerwy	66 815,00	66 510,00
2 Od pozostałych jednostek	13 182,47	12 672,75	- długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	5 661 436,92	5 672 445,07	- krótkoterminowe	66 815,00	66 510,00
1 Nieruchomości	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe	46 037,12	1 155 265,40
2 Wartości niematerialne i prawne	-	-	1 Wobec jednostek powiązanych	-	-
3 Długoterminowe aktywa finansowe	5 661 436,92	5 672 445,07	2 Wobec pozostałych jednostek	46 037,12	1 155 265,40
a) w jednostkach powiązanych	5 655 408,83	5 672 445,07	a) kredyty i pożyczki	46 037,12	199 680,70
- udziały lub akcje	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	d) inne	-	955 584,70
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 075 744,91	9 418 776,29
b) w pozostałych jednostkach	6 028,09	-	1 Wobec jednostek powiązanych	1 533 543,40	2 139 698,67
- udziały lub akcje	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	1 384 686,86	1 100 322,29
- inne papiery wartościowe	-	-	do 12 miesięcy	1 384 686,86	1 100 322,29
- udzielone pożyczki	6 028,09	-	powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	b) inne	168 856,54	1 039 376,38
4 Inne inwestycje długoterminowe	-	-	2 Wobec pozostałych jednostek	9 522 201,51	7 279 077,62
V. Długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	268 784,70	473 571,84	a) kredyty i pożyczki	2 205 604,91	2 744 088,31
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	263 897,00	471 103,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 277 777,99	1 950 654,33
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	4 887,70	2 468,84	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	11 047 867,73	8 285 016,50	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	5 122 442,79	1 177 889,55
I. Zapasy	5 246 651,18	6 598 306,64	- do 12 miesięcy	5 122 442,79	1 177 889,55
1 Materiały	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
2 Poliprodukty i produkty w toku	1 384 134,18	2 906 107,42	c) zaliczki otrzymane na dostawy	357 614,70	528 941,52
3 Produkty gotowe	3 723 922,32	3 447 116,82	d) zobowiązania wekslowe	-	-
4 Towary	86 490,52	80 490,52	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	341 476,79	208 828,85
5 Zaliczki na dostawy	52 104,16	164 591,88	e) z tytułu wynagrodzeń	157 114,44	307 402,79
II. Należności krótkoterminowe	3 522 326,60	1 097 148,62	f) inne	60 169,89	361 271,77
1 Należności od jednostek powiązanych	140 127,52	41 877,15	3. Fundusze specjalne	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	140 011,52	41 877,15	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	252 528,22
- do 12 miesięcy	140 011,52	41 877,15	1 Ujemna wartość firmy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	-	252 528,22
b) inne	116,00	-	- długoterminowe	-	189 396,10
2 Należności od pozostałych jednostek	3 382 199,08	1 055 271,47	- krótkoterminowe	-	63 132,12
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3 252 410,68	1 015 203,03			
- do 12 miesięcy	3 252 410,68	1 015 203,03			
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	146 741,69	36 150,95			
c) inne	3 046,71	3 917,49			
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe	339 215,69	168 768,77			
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	339 215,69	168 768,77			
a) w jednostkach powiązanych	317 058,00	131 979,36			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	317 058,00	131 979,36			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	6 740,00	9 393,42			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	6 740,00	9 393,42			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 417,69	27 395,99			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 417,69	25 412,35			
- inne środki pieniężne	-	1 983,64			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 939 674,26	420 792,47			
Aktywa razem	18 120 269,71	16 991 264,42	Pasywa razem	18 120 269,71	16 991 264,42

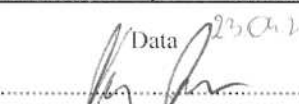
Data 23.04.2015
Podpis osoby kierującej powołanym prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data 23.04.2015
Podpis kierownika jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Za okres od 01.01.2013. do 31.12.2013.	Za okres od 01.01.2014. do 31.12.2014.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	13 001 819,47	8 379 588,11
	- od jednostek powiązanych	375 548,79	254 787,65
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 873 528,23	5 986 290,37
II.	Zmiana stanu produktów	968 069,99	1 135 167,74
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	940 721,25	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 219 500,00	1 258 130,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	12 021 580,38	8 372 548,66
I.	Amortyzacja	305 062,17	319 502,77
II.	Zużycie materiałów i energii	2 704 632,02	2 077 863,66
III.	Usługi obce	6 691 180,82	3 062 408,96
IV.	Podatki i opłaty	2 107,20	1 493,22
V.	Wynagrodzenia	1 262 320,63	1 565 689,23
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	158 373,35	188 245,48
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	205 845,23	157 317,29
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	692 058,96	1 000 028,05
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	980 239,09	7 039,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne	164 272,29	237 194,45
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	10 072,89
II.	Dotacje	134 833,40	194 122,77
III.	Inne przychody operacyjne	29 438,89	32 998,79
E.	Pozostałe koszty operacyjne	133 891,67	386 087,18
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	133 891,67	386 087,18
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 010 619,71	- 141 853,28
G.	Przychody finansowe	55 196,39	144 387,94
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
II.	Odsetki	43 428,73	66 713,66
	- od jednostek powiązanych	42 678,94	63 751,49
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	11 767,66	77 674,28
H.	Koszty finansowe	530 255,85	1 074 434,83
I.	Odsetki	372 582,88	655 863,08
	- od jednostek powiązanych	10 856,54	132 228,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	157 672,97	418 571,75
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	535 560,25	- 1 071 900,17
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	535 560,25	- 1 071 900,17
L.	Podatek dochodowy	120 980,00	- 189 077,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	414 580,25	- 882 823,17

Data 23.04.2015

 Podpis osoby której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

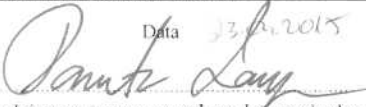
Data 23.04.2015

 Podpis kierownika jednostki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

	Za okres od 01.01.2013. do 31.12.2013.	Za okres od 01.01.2014. do 31.12.2014.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	414 580,25	- 882 823,17
-korekty błędów	-	-
II. Korekty razem	- 596 987,49	2 164 352,26
1. Amortyzacja	305 062,17	319 502,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	60,65	93,34
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	279 201,72	846 452,29
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	10 072,89
5. Zmiana stanu rezerw	- 27 377,21	49 030,00
6. Zmiana stanu zapasów	- 969 451,01	- 1 351 655,46
7. Zmiana stanu należności	- 2 802 230,95	2 417 953,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 591 720,11	- 1 283 987,76
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 2 033 251,72	1 250 962,56
10. Inne korekty z działalności operacyjnej	- 940 721,25	- 73 738,97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 182 407,24	1 281 529,09
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	142 028,07	714 557,97
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	18 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym	-	40 599,12
- odsetki	-	40 599,12
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Spłata udzielonych pożyczek	142 028,07	635 958,85
5. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	1 110 408,01	2 469 141,90
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	536 735,88	734 215,94
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe	41 404,09	9 301,60
- nabycie aktywów finansowych	41 404,09	9 301,60
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Udzielenie pożyczek	532 268,04	1 725 624,36
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 968 379,94	- 1 754 583,93
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 669 083,94	4 713 019,06
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	58 500,00	-
2. Kredyty i pożyczki	2 121 575,31	2 629 035,98
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 489 008,63	1 768 322,77
4. Inne wpływy finansowe	-	315 660,31
II. Wydatki	2 506 030,93	4 228 079,26
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	1 717 721,31	2 139 698,84
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	524 231,33	1 324 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	264 078,29	764 380,42
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 163 053,01	484 939,80
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	12 265,83	11 884,96
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	12 205,18	11 978,30
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- 60,65	93,34
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 212,51	15 417,69
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	15 417,69	27 395,99
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Data 23.04.2015

 Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data 23.04.2015

 Podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Za okres od 01.01.2013. do 31.12.2013.	Za okres od 01.01.2014. do 31.12.2014.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 370 637,43	6 908 281,68
- korekty błędów	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	6 370 637,43	6 908 281,68
I. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 858 000,00	1 858 000,00
I.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
b) zmniejszenie	-	-
I.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 858 000,00	1 858 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	123 064,00	-
a) zwiększenie	-	-
- inne	-	-
b) zmniejszenie	-	-
- inne	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 893 931,86	4 635 701,43
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	414 580,25
a) zwiększenie	-	414 580,25
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	414 580,25
- przeniesienie z kapitału rezerwowego	-	-
b) zmniejszenie	-	-
- rozliczenie sprzedaży akcji własnych	-	-
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	-	-
- pokrycie strat	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 635 701,43	5 050 281,68
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie	-	-
- przeniesienie z kapitału zapasowego	-	-
b) zmniejszenie	-	-
- przeniesienie na kapitał zapasowy w związku ze zbyciem akcji własnych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	414 580,25
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	414 580,25
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	414 580,25
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	414 580,25
- przeniesienie na kapitał zapasowy	-	414 580,25
- pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-
- wypłata dywidendy	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie	-	-
- pokrycie z zysku	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	414 580,25	882 823,17
a) zysk netto	414 580,25	-
b) strata netto	-	882 823,17
c) korekty błędów	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 908 281,68	6 025 458,51
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 908 281,68	6 025 458,51

Data 23.01.2015

 Podpis osoby której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data 23.01.2015

 Podpis kierownika jednostki

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

WARTOŚCI RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH STANOWIĄCE ZABEZPIECZENIE SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ STAN NA 31.12.2014r.

przeznaczenia środków transportu

	kwota w zł	tytułem
Samochód Nissan Qashqai	12 171,02 zł	zabezpieczenie umowy kredytowej z Santander Consumer Bank S.A.
Samochód Skoda Octavia Combi	67 703,37 zł	zabezpieczenie umowy kredytowej z Volkswagen Bank S.A.
Samochód Skoda Octavia Combi	116 076,53 zł	zabezpieczenie umowy kredytowej z Volkswagen Bank S.A.
RAZEM	195 950,92 zł	

hipoteka

Lokal położony przy ul. Bojkowskiej 43C w Gliwicach	1 417 228,44 zł	Wpisana w księgi wieczyste hipoteka do sumy 1 410 000,00 zł stanowiąca zabezpieczenie zobowiązań wobec Górnosławskiej Agencji Przedsiębiorczości
---	-----------------	--

zastaw rejestrowy na sprzęcie

Stacja Graficzna Celsius R670 - 10 sztuk	0,00 zł	zabezpieczenie umowy kredytowej z BZW/BK S.A.
Zestaw kom.i7-2600K/8GB/GTX560	0,00 zł	
EON Flexible CONCAVE	173 912,47 zł	
EON iCrystall	72 525,86 zł	
Układ projekcyjny-Gasturetek	43 963,54 zł	
Notebook Fujitsu Celsius	0,00 zł	
RAZEM	290 401,87 zł	

Podane kwota są bilansową wartością netto środków wg stanu na dzień 31.12.2014.

WARTOŚĆ NIE AMORTYZOWANYCH LUB NIE UMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYTKOWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU LEASINGÓW

Spółka nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy leasingu.

W okresie od 01.01.2014-30.09.2014 firma użytkowała na podstawie umowy najmu pomieszczenia w budynku Technoparku przy Politechnice Śląskiej w Gliwicach przy ul. Konarskiego 18C. W wrześniu 2014 roku spółka nabyła lokal przy ul. Bojkowskiej 43C, który użytkuje od 01.10.2014 roku.

WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie dotyczy.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Za okres od 01.01.2014. do 31.12.2014.

	Grunty i Budynki	Środki transportu	Maszyny i Urządzenia	Pozostale	Razem	Środki trwałe w budowie i zaliczki na środki trwałe
Wartość brutto na początek okresu	260 231,90	60 855,02	1 593 150,76	41 177,95	1 955 415,63	3 551,22
Zwiększenia	1 426 141,83	210 434,25	67 286,05	35 377,81	1 739 239,94	-
-nabycie	1 426 141,83	210 434,25	67 286,05	35 377,81	1 739 239,94	
-inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	12 262,00	-	-	7 495,93	19 757,93	-
-sprzedaż	12 262,00	-	-	7 495,93	19 757,93	-
-inne	-	-	-	-	-	
Przemieszczenia wewnętrzne(+/-)	-	3 551,22		-	3 551,22	3 551,22
Wartość brutto na koniec okresu	1 674 111,73	274 840,49	1 660 436,81	69 059,83	3 678 448,86	-
Wartość umorzenia na początek okresu	131 902,37	36 513,00	998 578,30	38 277,95	1 205 271,62	-
amortyzacja za okres	34 527,85	39 111,40	123 089,16	2 131,66	198 860,07	-
inne zwiększenia	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia	4 334,89	-	-	7 495,93	11 830,82	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	162 095,33	75 624,40	1 121 667,46	32 913,68	1 392 300,87	-
Wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 512 016,40	199 216,09	538 769,35	36 146,15	2 286 147,99	-

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Za okres od 01.01.2014. do 31.12.2014.

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto na początek okresu	-	-	1 380 403,33
Zwiększenia	-	-	6 750,31
- nabycie	-	-	6 750,31
- przenieszenie z towarów			-
-inne	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
-wycofanie z użycia	-	-	-
-likwidacja	-	-	-
-zbycie	-	-	-
- inne	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	1 387 153,64
Wartość umorzenia na początek okresu	-	-	1 005 100,67
amortyzacja za okres	-	-	120 642,57
inne zwiększenia	-	-	0,13
zmniejszenia	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	1 125 743,37
Wartość netto WNiP na koniec okresu	-	-	261 410,27

DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Za okres od 01.01.2014. do 31.12.2014.

Wartość odpisów na dzień 01.01.2014.	Zwiększenie - wyksięgowanie wyceny bilansowej z dnia 31.12.2013.	Spisanie należności	Wycena bilansowa na dzień 31.12.2014.	Wartość odpisów na dzień 31.12.2014.
650 901,46	14 703,00	- 20 441,71	35 039,25	680 202,00

DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Nie utworzono odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Zarząd Spółki na bieżąco dokonuje weryfikacji projektów będących w produkcji. Część projektów jest czasami wstrzymywana ze względu na brak zasobów, część oczekuje na zakończenie procedur wyboru, część oczekuje na dostarczenie materiałów przez klienta, część jest wstrzymywana ze względu na zmiany organizacyjne u klienta, w niektórych w chwili obecnej prowadzimy rozmowy związane ze sprzedażą. W ocenie Zarządu na chwilę obecną wszystkie projekty są lub będą kontynuowane, dlatego nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość.

DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ INWESTYCJI

Nie utworzono odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych, WNIp i inwestycji.

Rok 2014 był dla Grupy rokiem trudnym ze względu na przesunięcia w realizowanych projektach. Większość spółek Grupy realizuje projekty poprzez spółkę i3D S.A. stąd opóźnienia w rozpoczęciu projektów lub przesunięcia z winy Zamawiających terminów zakończenia powoduje zmniejszenie generowanych przez spółki, w których i3D S.A. posiada udziały przychodów i zysków. Zauważyć należy silną korelację pomiędzy spółkami w Grupie, podczas gdy w 2013 roku spółka i3D S.A. osiągnęła zysk jak i również większość spółek Grupy i3D, z kolei w 2014 spółka i3D S.A. osiągnęła stratę podobnie jak większość spółek Grupy i3D S.A.

i3D Network S.A. – spółka wygenerowała stratę w wysokości 529.567,66 zł. Strata wynika z przesunięcia projektów realizowanych przez tę spółkę. W IV kwartale ubiegłego roku spółka i3D Network pozyskała nowe zlecenia dla Mayland Real Estate Sp. z o.o. - dewelopera i zarządcy dużych powierzchni handlowych w Polsce (m.in. galerii handlowej Riviera w Gdyni). i3D Network przygotowuje nowe gry na stanowiska multimedialne, które zostały wykonane w ramach wcześniejszego zlecenia. Natomiast na zlecenie firmy Emerald, działającej na rynku reklamy i komunikacji wizualnej, i3D Network instaluje obecnie system Flooid w jednej z galerii handlowych, którego rolą będzie zarządzanie kioskami multimedialnymi zlokalizowanymi w obiekcie galerii. Zakończenie realizacji ww. projektów przewidywane jest na przełomie I i II kwartału br. Biorąc pod uwagę obecny portfel zamówień oraz bardzo duże zainteresowanie ofertą i3D Network, zarząd i3D S.A. nie widzi podstaw do dokonywania odpisów aktualizujących wartość udziałów.

Plug & Sale Sp. z o.o. – spółka powstała w grudniu 2014 wspólnie z funduszem BonusCard. Zgodnie z założeniami, spółka w 2014 miała dopracować produkty, których komercjalizacja ma nastąpić w 2015 r.. Strata jest więc konsekwencją przyjętych założeń i zarząd i3D S.A. nie widzi podstaw do dokonywania odpisów aktualizujących wartość udziałów.

i3D Med Sp. z o.o. – zanotowała zysk, zarząd i3D S.A. nie widzi podstaw do dokonywania odpisów aktualizujących wartość udziałów.

i3D Science Sp. z o.o. – zanotowała niewielką stratę, wobec perspektyw realizacji kilku projektów medycznych oraz wobec perspektyw sprzedaży produktu s-fizjologia związanych z przyjętą przez Ministerstwo Nauki i Szkolnictwa wyższego strategią rozwijania Centrum Symulacji przy uczelniach medycznych zarząd i3D S.A. nie widzi podstaw do dokonywania odpisów aktualizujących wartość udziałów.

LWR Sp. z o.o. – zanotowała stratę w wysokości 144 590,44 zł. Spółka realizuje tylko i wyłącznie prace na rzecz spółek z grupy i3D, a co za tym idzie jest silnie skorelowana z wynikami pozostałych spółek w tym głównie i3D S.A.. Wobec rosnącego portfela zleceń, które powodują, że w chwili obecnej spółki pracują z pełną wydajnością zarząd i3D S.A. nie widzi podstaw do dokonywania odpisów aktualizujących wartość udziałów.

Spółki Simmersion GmbH i i3D Inc. – ze względu na swój charakter jak również rynek na jakim się znajdują oraz plany Grupy, stanowią ważny kierunek rozwoju. Ze względów finansowych realizacja tych planów została przesunięta na następne lata. Zarząd i3D S.A. nie widzi podstaw do dokonywania odpisów aktualizujących wartość udziałów.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	Stan na 31.12.2013.	Stan na 31.12.2014.
Środki pieniężne w banku i w kasie	15 417,69	25 412,35
- w tym wycena bilansowa	- 60,65	2,75
Inne środki pieniężne	-	1 983,64
- w tym wycena bilansowa	-	90,59
Lokaty krótkoterminowe	-	-
- w tym wycena lokaty - naliczone odsetki	-	-
Razem:	15 417,69	27 395,99

OBJAŚNIENIE POZYCJI INNE KOREKTY Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

W pozycji "Inne korekty z działalności operacyjnej" w rachunku przepływów pieniężnych ujęto:	
- wycena obligacji według skoygowanej ceny nabycia	73 738,97
Razem:	73 738,97

WYJAŚNIENIE PRZYCZYNY RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI STANU NIEKTÓRYCH POZYCJI W BILANSIE ORAZ ZMIANAMI TYCH SAMYCH POZYCJI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Kompensaty	Kwota kompensaty
Kompensata zobowiązań z wpływem z tytułu objęcia obligacji	285 312,05
Rołowanie emisji obligacji	3 506 000,00
Kompensata odsetek od obligacji z wpływem z tytułu objęcia obligacji	5 365,18
Splata zobowiązań spółki bezpośrednio przez Pożyczkodawcę	869 631,74
Kompensata trójstronna, splata udzielonej pożyczki poprzez zmniejszenie zobowiązań wobec kontrahenta, od którego Pożyczkodawca ma należności.	1 517,95
Wniesienie kapitału do spółki zależnej poprzez potrącenie należności	7 734,64
Zobowiązania inwestycyjne krótkoterminowe poniesione na nabycie nieruchomości - korekta wartości środków trwałych	288 897,70
Kwota VAT od zobowiązań inwestycyjnych poniesionych na nabycie nieruchomości	232 708,09
Kompensata udzielonej pożyczki z zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług wobec tego Pożyczkodawcy.	1 280 198,57

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych	Zmiana bilansowa	Kwota różnicy	Zmiana w rachunku przepływów pieniężnych
Wydatki w działalności finansowej - Wykup dłużnych papierów wartościowych	4 830 000,00	3 506 000,00	1 324 000,00
Wpływy z działalności finansowej - Emisja dłużnych papierów wartościowych	5 565 000,00	3 796 677,23	1 768 322,77
Wpływy z działalności finansowej - Kredyty i pożyczki	3 498 667,72	869 631,74	2 629 035,98
Wydatki w działalności inwestycyjnej - Nabycie aktywów finansowych	17 036,24	7 734,64	9 301,60
Wpływy z działalności inwestycyjnej - Spłata udzielonych pożyczek	1 937 675,37	1 281 716,52	655 958,85
Zmiana stanu należności	- 2 425 687,70	- 7 734,64	- 2 417 953,06
Zmiana stanu zobowiązań	- 3 664 458,46	- 2 380 470,70	- 1 283 987,76

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

INWESTYCJE W UDZIAŁY I AKCJE								
	i3D Home Sp. z o.o.	LWR Sp. z o.o.	i3D Science Sp. z o.o.	i3D Network S.A.	i3D Med Sp. z o.o.	i3D Inc.	Plug&Sale Sp. z o.o.	Simmerion GmbH
Stan na dzień 01.01.2014.	901 391,49	633 597,42	725 364,03	2 049 895,00	11 775,00	347 218,64	950 021,25	36 146,00
Zmiana w ciągu roku								
- zapłata za objęte udziały	-	-	-	-	-	-		17 036,24
Stan na dzień 31.12.2014.	901 391,49	633 597,42	725 364,03	2 049 895,00	11 775,00	347 218,64	950 021,25	53 182,24
Razem:								5 655 408,83
								17 036,24
								5 672 445,07

UDZIELONE POŻYCZKI			
Stan na dzień 01.01.2014.	Przebieganie części krótkoterminowej	Wycena pożyczki - spłata po zakończeniu spłaty kapitału - przebieganie części krótkoterminowej	Stan na dzień 31.12.2014.
6 028,09	6 473,42	445,33	-

PROPOZYCJE CO DO PODZIAŁU ZYSKU ZA ROK OBROTOWY

Wysokość straty netto:

-882 823,17

Propozycja co do pokrycia straty:

Pokrycie z kapitału zapasowego.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

<i>Tytuły</i>	Stan na dzień 31.12.2013.	Stan na dzień 31.12.2014.
Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 939 674,26	420 792,47
Rozliczenie usług długoterminowych (należności niezafakturowane)	1 884 677,11	407 604,59
Hosting i domeny internetowe	3 754,93	1 489,04
Ubezpieczenia	16 640,51	6 967,42
Abonamenty, prenumeraty, subskrypcje, upgrade oprogramowania	30 271,54	-
Koszty delegacji	1 404,56	-
Usługi telekomunikacyjne	440,89	70,00
Koszty umowy cesji		2 100,00
Oplaty bankowe		10,03
Koszty gwarancji	2 484,72	2 551,39
Długoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	268 784,70	473 571,84
Koszty gwarancji	4 871,28	2 468,84
Aktywa z tyt. odroczonego podatku	263 897,00	471 103,00
Hosting i domeny internetowe	16,42	
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	63 132,12
Dofinansowanie do zakupu środków trwałych i WNiP	-	63 132,12
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	189 396,10
Dofinansowanie do zakupu środków trwałych i WNiP	-	189 396,10

REZERWY

Za okres od 01.01.2014. do 31.12.2014.

Rezerwa na podatek odroczony	
Wartość na początek okresu:	23 391,00
Zwiększenia	101 541,00
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących	101 541,00
Zmniejszenia	52 206,00
Wartość na koniec okresu w tym:	72 726,00

Pozostałe rezerwy	
Wartość na początek okresu, w tym:	66 815,00
-krótkoterminowe na początek okresu	66 815,00
rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	12 000,00
rezerwa na odsetki z tyt. nieterminowych płatności	54 815,00
-długoterminowe na początek okresu	-
Zwiększenia	24 279,92
-utworzone w okresie i zwiększenie istniejących, w tym:	24 279,92
rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	16 000,00
rezerwa na odsetki z tyt. nieterminowych płatności	8 279,92
Zmniejszenia	24 584,92
-wykorzystane w ciągu roku	24 584,92
rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	12 000,00
rezerwa na odsetki z tyt. nieterminowych płatności	12 584,92
-rozwiązane ale niewykorzystane	-
Wartość na koniec okresu w tym:	66 510,00
-krótkoterminowe na koniec okresu	66 510,00
rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	16 000,00
rezerwa na odsetki z tyt. nieterminowych płatności	50 510,00
-długoterminowe na koniec okresu	-

KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

Według stanu na dzień 31.12.2014.

Pożyczkodawca / Kredytodawca	Pożyczkobiorca / Kredytobiorca	Kwota kapitału	Wycena - Naliczone odsetki	W tym część długoterminowa:	
				Kapitał	Wycena:
		Zabezpieczenie			
Osoby fizyczne	i3D S.A.	223 582,88	53 853,73	-	-
i3D Science Sp. z o.o.	i3D S.A.	342 500,72	47 599,91	-	-
i3D Home Sp. z o.o.	i3D S.A.	400 000,00	44 000,03		
Plug&Sale Sp. z o.o.	i3D S.A.	120 000,00	10 885,48		
Biuro Rachunkowe JJ Sp. z o.o.	i3D S.A.	149 033,71	12 248,04	-	-
Fortress S.A.	i3D S.A.	600 000,00	16 043,83	-	-
Alior Bank - karty kredytowe	i3D S.A.	80 762,84	-	-	-
Alior Bank - kredyt obrotowy	i3D S.A.	611 816,60	5 325,20	-	-
		1. Potwierdzony przelew wierzytelności z umowy 01/02/2014 z dnia 18 marca 2014 roku podpisanej z Esotiq&Henderson S.A. o wartości 1.420.000,00 zł - wpływ środków na rachunek cesji 2. Poręczenie wg prawa cywilnego przez Jacka Jędrzejewskiego oraz Arkadiusza Patryasa 3. Pełnomocnictwo do Rachunku bieżącego Kredytobiorcy prowadzonego w Banku oraz innych rachunków bankowych istniejących lub jakie zostaną otwarte w Banku			
Volkswagen Bank S.A.	i3D S.A.	208 577,27		163 234,34	
		1. Przewłaszczenie 2 sztuk samochodów Skoda Octavia. 2. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.			
BZWBK - saldo debetowe w rachunku bieżącym	i3D S.A.	25,21	-	-	-
Santander Consumer Bank S.A.	i3D S.A.	46 712,43	480,77	36 446,36	-
		1. Przewłaszczenie samochodu Nissan Qashqai. 2. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej.			
Alior Bank - kredyt w rachunku bieżącym	i3D S.A.	500 335,20	-	-	-
		Pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków prowadzonych w Alior Banku.			

Pożyczkodawca / Kredytodawca	Pożyczkobiorca / Kredytobiorca	Kwota kapitału	Wycena - Naliczone odsetki	W tym część długoterminowa:	
				Kapitał	Wycena:
		Zabezpieczenie			
BZWBK - kredyt obrotowy	i3D S.A.	273 594,12	1 162,01	-	-
		1. Weksel poręczony przez Arkadiusza Patryasa i Jacka Jędrzejowskiego 2. Kredytobiorca, w związku z udzielonym kredytem, w celu zabezpieczenia roszczeń Banku udziela prawnego zabezpieczenia w postaci: a) weksla in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową, b) poręczenia cywilnego Funduszu Poręczeń Kredytowych POLFUND S.A. w kwocie 50% kwoty kredytu.			
BZWBK - kredyt obrotowy	i3D S.A.	159 415,64	800,03	-	-
		1. Weksel poręczony przez Arkadiusza Patryasa i Jacka Jędrzejowskiego. 2. Kredytobiorca, w związku z udzielonym kredytem, w celu zabezpieczenia roszczeń Banku udziela prawnego zabezpieczenia w postaci: a) weksla in blanco z wystawienia Kredytobiorcy wraz z deklaracją wekslową, b) poręczenia cywilnego Funduszu Poręczeń Kredytowych POLFUND S.A. w kwocie 50% kwoty kredytu, c) zastawu rejestrowy na sprzęcie elektronicznych służącym do tworzenia grafiki 3d, - sprzęt wymieniony w nocie dot. środków trwałych d) cesji praw z umowy ubezpieczenia przedmiotu zastawu.			
RAZEM PLN		3 716 356,62	192 399,03	199 680,70	-
w tym					
Jednostki powiązane		862 500,72	102 485,42	-	-
Pozostałe jednostki		2 853 855,90	89 913,61	199 680,70	-

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU EMISJI OBLIGACJI

Według stanu na dzień 31.12.2014.

Obligacje w podziale na serie	Zobowiązanie główne	Naliczone odsetki	Wycena	Saldo na dzień 31.12.2014	Warunki emisji - okres emisji, termin wykupu oraz oprocentowanie
Seria R12	65 000,00	787,12		65 787,12	Wyemitowane na okres 12 miesięcy, termin wykupu - 28.02.2015, oprocentowanie - 13 %
Seria S12	150 000,00	641,10		150 641,10	Wyemitowane na okres 12 miesięcy, termin wykupu - 20.03.2015, oprocentowanie - 13 %
Seria T12	50 000,00	1 620,55		51 620,55	Wyemitowane na okres 12 miesięcy, termin wykupu - 02.01.2015, oprocentowanie - 13 %
Seria U12	10 000,00	246,58		10 246,58	Wyemitowane na okres 12 miesięcy, termin wykupu - 21.04.2015, oprocentowanie - 12,50 %
Seria AF12	200 000,00	9 282,18		209 282,18	Wyemitowane na okres 12 miesięcy, termin wykupu - 31.07.2015, oprocentowanie - 11,0 %



Obligacje w podziale na serie	Zobowiązanie główne	Naliczone odsetki	Wycena	Saldo na dzień 31.12.2014	Warunki emisji - okres emisji, termin wykupu oraz oprocentowanie
Seria AG12	250 000,00	4 294,52		254 294,52	Wyemitowane na okres 12 miesięcy, termin wykupu - 05.08.2015, oprocentowanie - 11,0 %
Seria AJ6	10 000,00	36,16		10 036,16	Wyemitowane na okres 6 miesięcy, termin wykupu - 20.03.2015, oprocentowanie - 11,0 %
Seria AK6	50 000,00	1 371,23		51 371,23	Wyemitowane na okres 6 miesięcy, termin wykupu - 02.04.2015, oprocentowanie - 11,0 %
Seria AL3	10 000,00	224,66		10 224,66	Wyemitowane na okres 3 miesięcy, termin wykupu - 31.01.2015, oprocentowanie - 10,0 %
Seria AL6	100 000,00	2 471,23		102 471,23	Wyemitowane na okres 6 miesięcy, termin wykupu - 02.04.2015, oprocentowanie - 11,0 %
Seria AL12	100 000,00	2 471,23		102 471,23	Wyemitowane na okres 12 miesięcy, termin wykupu - 11.10.2015, oprocentowanie - 11,0 %

Obligacje w podziale na serie	Zobowiązanie główne	Naliczone odsetki	Wycena	Saldo na dzień 31.12.2014	Warunki emisji - okres emisji, termin wykupu oraz oprocentowanie
Seria AM3	60 000,00	1 249,32		61 249,32	Wyemitowane na okres 3 miesięcy, termin wykupu - 31.01.2015, oprocentowanie - 10,0 %
Seria AN3	50 000,00	890,41		50 890,41	Wyemitowane na okres 3 miesięcy, termin wykupu - 31.01.2015, oprocentowanie - 10,0 %
Seria AN4	25 000,00	467,47		25 467,47	Wyemitowane na okres 4 miesięcy, termin wykupu - 28.02.2015, oprocentowanie - 10,5 %
Seria AO2	50 000,00	481,50		50 481,50	Wyemitowane na okres 2 miesięcy, termin wykupu - 31.01.2015, oprocentowanie - 9,5 %
Seria AO4	50 000,00	460,27		50 460,27	Wyemitowane na okres 4 miesięcy, termin wykupu - 20.03.2015, oprocentowanie - 10,5 %
Seria AP1	95 000,00	374,79		95 374,79	Wyemitowane na okres 1 miesiąca, termin wykupu - 31.01.2015, oprocentowanie - 9,0 %
Seria AP2	85 000,00	353,97		85 353,97	Wyemitowane na okres 2 miesięcy, termin wykupu - 28.02.2015, oprocentowanie - 9,5 %

Obligacje w podziale na serie	Zobowiązanie główne	Naliczone odsetki	Wycena	Saldo na dzień 31.12.2014	Warunki emisji - okres emisji, termin wykupu oraz oprocentowanie
Seria AP3	50 000,00	219,18		50 219,18	Wyemitowane na okres 3 miesięcy, termin wykupu - 20.03.2015, oprocentowanie - 10,0 %
Seria AP6	120 000,00	578,63		120 578,63	Wyemitowane na okres 6 miesięcy, termin wykupu - 16.06.2015, oprocentowanie - 11,0 %
Seria AP12	110 000,00	530,41		110 530,41	Wyemitowane na okres 12 miesięcy, termin wykupu - 16.12.2015, oprocentowanie - 11,0 %
Seria AS1	75 000,00	221,91		75 221,91	Wyemitowane na okres 1 miesiąca, termin wykupu - 31.01.2015, oprocentowanie - 9,0 %
Seria AT1	180 000,00	88,77		180 088,77	Wyemitowane na okres 1 miesiąca, termin wykupu - 31.01.2015, oprocentowanie - 9,0 %
Seria AT6	40 000,00	24,10		40 024,10	Wyemitowane na okres 6 miesięcy, termin wykupu - 16.06.2015, oprocentowanie - 11,0 %

Obligacje w podziale na serie	Zobowiązanie główne	Naliczone odsetki	Wycena	Saldo na dzień 31.12.2014	Warunki emisji - okres emisji, termin wykupu oraz oprocentowanie
Seria AT12	10 000,00	6,01		10 006,01	Wyemitowane na okres 12 miesięcy, termin wykupu - 18.12.2015, oprocentowanie - 11,0 %
Wycena do skorygowanej ceny nabycia			- 73 738,97	- 73 738,97	
RAZEM	1 995 000,00	29 393,30	-	1 950 654,33	

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE, PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Spółka przystąpiła do długu i3D Network S.A. z tytułu kredytu inwestycyjnego względem Alior Bank S.A.
- spółka i3D Network w miesiącu kwietniu dokonała spłaty kredytu - poręczenie więc na dzień bilansowy wygasło.

Spółka poręczyła także pożyczkę zaciągniętą przez i3D Network S.A., której saldo na dzień bilansowy wynosi: Kapitał - 133.045,95 zł. Naliczone odsetki - 6.154,63 zł

Spółka poręczyła umowę leasingu podłóg interaktywnych zawartą przez i3D Network S.A.

Gwarancja ubezpieczeniowa zawarta w Sopockim Towarzystwie Ubezpieczeniowym Ergo Hestia S.A. dotycząca umowy zawartej z Kopalnią Soli Wieliczka S.A. gwarantująca zapłatę za powstałe w okresie gwarancji zobowiązania wynikające z umowy do wysokości 85.350,00 zł w przypadku nieusunięcia lub nienależytego usunięcia przez Zobowiązanego wad lub usterek - gwarancja obowiązuje nie dłużej niż do dnia 13.03.2017.

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH WYSTĘPUJĄCYCH W BILANSIE POD WZGLĘDEM PRZEWIDZIANEGO UMOWĄ OKRESU SPŁATY

Wierzyciel / Rodzaj zobowiązania	Kwota	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	pow. 5 lat
Volkswagen Bank S.A.	163234,34	-	92 939,24	70 295,10	-
Santander Consumer Bank S.A. - Kredyt na samochód	36 446,36	-	22 821,62	13 624,74	-
Górnośląska Agencja Przedsiębiorczości - zobowiązanie inwestycyjne na zakup nieruchomości	955 584,70	-	533 349,60	422 235,10	-

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	Za okres od 01.01.2013. do 31.12.2013.	Za okres od 01.01.2014. do 31.12.2014.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9 873 528,23	5 986 290,37
- w tym do jednostek zagranicznych	1 161 357,98	677 783,14
- w tym do jednostek powiązanych	375 548,79	254 787,65
Przychody ze sprzedaży materiałów i towarów	1 219 500,00	1 258 130,00
- w tym do jednostek powiązanych	-	-
RAZEM	11 093 028,23	7 244 420,37

ROZLICZENIE KONTRAKTÓW DŁUGOTERMINOWYCH	Na dzień 31.12.2013.	Na dzień 31.12.2014.
Wartość kontraktów zgodnie z umowami	6 288 316,26	903 000,00
Wycena kontraktów według stopnia zaawansowania usług - Przychody	5 610 528,25	865 104,59
Wycena kontraktów według stopnia zaawansowania usług - Koszty	5 020 487,37	455 848,26
Przychody dotychczas zafakturowane	3 725 851,14	457 500,00
Koszty dotychczas poniesione	5 020 487,37	455 848,26

Na poczet umów które zostały wycenione jako kontrakty długoterminowe kontrahenci wnieśli zaliczki w wartości netto 179.390,24 zł. z czego kwota 74.390, 24 zł pochodzi od jednostki powiązanej. Spółka w bilansie zaliczkę w wysokości 105.000,00 zł w pozycji "Zaliczki na dostawy", natomiast zaliczkę od jednostki powiązanej w kwocie 74.390,24 zł w pozycji "Zobowiązania od jednostek powiązanych - Inne".

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY	Za okres od 01.01.2013. do 31.12.2013.	Za okres od 01.01.2014. do 31.12.2014.
Dotacje	134 833,40	194 122,77
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	10 072,89
- w tym do jednostek powiązanych	-	-
Przeterminowane zobowiązania	2 091,00	-
Zwrot opłaty sądowej	-	4 229,00
Spisane niezafakturowane zobowiązania	-	18 900,00
Odszkodowania	-	1 854,89
Refaktury	25 872,76	6 801,42
- w tym do jednostek powiązanych	24 276,16	6 801,42
Pozostałe	1 475,13	1 213,48
- w tym do jednostek powiązanych	-	-
RAZEM	164 272,29	237 194,45
POZOSTAŁE KOSZTY		
Koszty napraw powypadkowych	-	2 068,20
Koszty dotyczące dotacji - Islandia	93 577,22	97 031,31
Koszty egzekucji i upomnień	9 239,63	70 177,94
Kary i odszkodowania	-	205 057,62
Refaktury	24 233,22	6 801,42
- w tym do jednostek powiązanych	24 233,22	6 801,42
Pozostałe	6 841,60	4 950,69
- w tym do jednostek powiązanych	-	-
RAZEM	133 891,67	386 087,18

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres od 01.01.2013. do 31.12.2013.	Za okres od 01.01.2014. do 31.12.2014.
Przychody z tytułu odsetek	43 428,73	66 713,66
- w tym od jednostek powiązanych	42 678,94	63 751,49
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-
Poręczenia kredytów	11 767,66	3 935,31
- w tym od jednostek powiązanych	11 767,66	3 935,31
Wycena zobowiązań do skorygowanej ceny nabycia	-	73 738,97
RAZEM	55 196,39	144 387,94
KOSZTY FINANSOWE		
Koszty odsetek, w tym dotyczące:	372 582,88	655 863,08
- kredytów bankowych, sald debetowych w rachunku bieżącym	163 086,26	194 414,73
- pożyczek	55 059,92	174 858,23
- w tym od jednostek powiązanych	10 856,54	91 628,88
- budżetowe	5 661,00	10 932,77
- od dłużnych papierów wartościowych	104 480,08	212 737,23
- od nieterminowych płatności	44 295,62	62 920,12
- inne	-	-
Prowizje od udzielenia kredytu, pozyskania finansowania	78 565,07	323 273,74
Poręczenia kredytów	62 368,36	81 571,05
Koszty obsługi rachunków inwestycyjnych	3 137,34	-
Straty z tytułu różnic kursowych	13 602,20	13 726,96
RAZEM	530 255,85	1 074 434,83

INFORMACJE O ZYSKACH I STRATACH NADZWYCZAJNYCH, Z PODZIAŁEM NA LOSOWE I POZOSTAŁE ORAZ PODATEK DOCHODOWY OD WYNIKU NA OPERACJACH LOSOWYCH

Nie dotyczy.

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

	Za okres od 01.01.2013. do 31.12.2013.	Za okres od 01.01.2014. do 31.12.2014.
ZYSK/STRATA BRUTTO:	535 560,25	- 1 071 900,17
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 715 596,93	2 195 409,52
Odsetki budżetowe	5 661,00	10 932,77
Reprezentacja	6 021,40	8 528,61
Amortyzacja bilansowa wyższa od podatkowej	88 132,54	23 485,58
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	12 000,00	16 000,00
Niezapłacone faktury	386 300,23	796 198,68
Rezerwy na koszty odsetek i wynagrodzeń	41 984,92	235 551,92
Niezapłacone składki ZUS	28 126,37	29 152,54
Niezapłacone wynagrodzenia	120 092,80	96 954,74
Niewypłacone delegacje	41 978,56	11 682,42
Wycena usług długoterminowych	1 881 457,59	651 013,31
Ryczałt za jazdy	-	911,79
Koszty upomnienia	-	9 833,03
Niezapłacone odsetki	72 617,40	181 549,51
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	15 642,07	61 440,84
Inne koszty	15 582,05	62 173,78
Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	237 549,32	2 667 244,03
Wyplacone wynagrodzenia z lat ubiegłych	48 650,50	114 817,80
Wyplacone delegacje z lat ubiegłych	16 656,79	18 525,83
Zapłacone odsetki z 2013	13 468,94	37 485,22
Wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	11 000,00	12 000,00
Wykorzystanie rezerwy na stworzenie teledysku	64 514,21	-
Zapłacony ZUS z lat ubiegłych	73 979,67	28 126,37
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	8 780,06	-
Zapłacone faktury z 2013 roku	-	196 330,68
Wycena usług długoterminowych	-	2 242 166,46
Ryczałt za jazdy lokalne - 2013	-	721,83
Odsetki od nieterminowych płatności - Technopark	-	17 069,84
Inne koszty	499,15	-
Przychody niepodlegające opodatkowaniu	1 970 005,77	1 051 732,22
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	15 313,45	51 744,79
Dotacja na ŚT i WNiP otrzymane w latach poprzednich	26 590,67	63 132,09
Wycena usług długoterminowych	1 884 677,11	837 001,83
Odsetki od nieterminowych płatności	-	2 516,84
Wycena do skorygowanej ceny nabycia - obligacje	-	73 738,97
Nieotrzymane odsetki od pożyczek udzielonych i lokat	43 424,54	23 597,70
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	5 647,58	2 629 734,66
Dotacja w roku wpływu	-	315 660,31
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	5 647,58	-
Wycena usług długoterminowych - Wieliczka, MHZ	-	2 314 074,35
ZYSK PODATKOWY/STRATA PODATKOWA:	1 049 249,67	34 267,76
Odliczenia od dochodu:	-	315 660,31
Dotacje w roku ich otrzymania	-	315 660,31
Strata z lat poprzednich	42 198,05	-
PODSTAWA OPODATKOWANIA	1 007 052,00	- 281 393,00
PODATEK BIEŻĄCY	191 340,00	-

PODATEK DOCHODOWY ODRO CZONY

AKTYWA Z TYT. ODRO CZONEGO PODATKU

Tytuł	Za okres od 01.01.2013. do 31.12.2013.	Za okres od 01.01.2014. do 31.12.2014.
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	12 000,00	16 000,00
Niezapłacone składki ZUS	28 126,37	29 152,54
Niewypłacone wynagrodzenia	120 092,80	102 229,74
Rezerwa na wynagrodzenie zarządu		227 272,00
Niewypłacone delegacje	41 978,56	35 135,15
Odpisy aktualizujące należności	601 804,46	601 084,46
Niezapłacone odsetki i rezerwa na odsetki	140 789,23	276 063,59
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	15 642,07	46 127,39
Strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych	42 198,05	323 590,61
Niezapłacone faktury	386 300,23	821 924,45
Ryczałt za jazdy		911,79
Podstawa naliczenia aktywów z tyt. podatku odroczonego	1 388 932,00	2 479 492,00
Podatek odroczoney - AKTYWA	263 897,00	471 103,00

REZERWA Z TYT. ODRO CZONEGO PODATKU

Tytuł	Za okres od 01.01.2013. do 31.12.2013.	Za okres od 01.01.2014. do 31.12.2014.
Wartość netto bilansowa ST i WNiP wyższa od wartości netto podatkowej	60 585,67	88 034,66
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	15 313,45	36 102,72
Wycena usług długoterminowych	3 219,52	117 300,15
Nieotrzymane odsetki od pożyczek udzielonych i lokat	43 994,47	67 592,17
Wycena do skorygowanej ceny nabycia - obligacje	-	73 738,97
Podstawa naliczenia aktywów z tyt. podatku odroczonego	123 113,00	382 769,00
Podatek odroczoney - REZERWA	23 391,00	72 726,00

OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO PODATKIEM DOCHODOWYM ŁĄCZNIE

Tytuł	Za okres od 01.01.2013. do 31.12.2013.	Za okres od 01.01.2014. do 31.12.2014.
PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	191 340,00	-
POBRANY PODATEK U ŹRÓDŁA	-	-
KOREKTA PODATKU ZA ROK 2013	-	- 31 206,00
AKTYWA Z TYT. ODRO CZONEGO PODATKU	- 71 682,00	- 207 206,00
REZERWA Z TYT. ODRO CZONEGO PODATKU	1 322,00	49 335,00
RAZEM:	120 980,00	- 189 077,00

TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIAZANYMI

WYKAZ JEDNOSTEK POWIAZANYCH

Na dzień bilansowy spółka nie posiada znaczącego inwestora, który posiadałby więcej niż 20% akcji spółki.

i3D S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, w skład której wchodzi następujące podmioty, których sprawozdania zostały objęte konsolidacją

Nazwa Spółki Siedziba Sąd Rejestrowy KRS NIP REGON Procent posiadanych udziałów Stopień udziału w zarządzaniu Strata netto	i3D Home Sp. z o.o. ul. Bojkowska 43c, 44-100 Gliwice Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS 0000313669 634-269-08-73 241005491 99,43% 99,43% -	Nazwa Spółki Siedziba Sąd Rejestrowy KRS NIP REGON Procent posiadanych udziałów Stopień udziału w zarządzaniu Zysk netto	i3D Med Sp. z o.o. ul. Bojkowska 43c, 44-100 Gliwice Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS 0000349952 626-296-49-95 241513945 99,5% 99,5% 10 147,91 zł
Nazwa Spółki Siedziba Sąd Rejestrowy KRS NIP REGON Procent posiadanych udziałów Stopień udziału w zarządzaniu Strata netto	Laboratorium Wirtualnej Rzeczywistości Sp. z o.o. ul. Bojkowska 43c, 44-100 Gliwice Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS 0000313760 634-269-08-96 241007834 99,98% 99,98% -	Nazwa Spółki Siedziba Procent posiadanych udziałów Stopień udziału w zarządzaniu Zysk netto	i3D Inc. 14518 Terrace BND, Cypress, TX 77429, USA 91,19% 67% 44 457,13 zł
Nazwa Spółki Siedziba Sąd Rejestrowy KRS NIP REGON Procent posiadanych udziałów Stopień udziału w zarządzaniu Strata netto	i3D Science Sp. z o.o. ul. Bojkowska 43c, 44-100 Gliwice Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS 0000324031 626-293-57-98 241124830 99,69% 99,69% -	Plug&Sale Sp. z o.o. ul. Konarskiego 18c, 44-100 Gliwice 631-265-22-18 243479885 53,67% 53,67% -	427 056,17 zł
Nazwa Spółki Siedziba Sąd Rejestrowy KRS NIP REGON Procent posiadanych udziałów Stopień udziału w zarządzaniu Strata netto	i3D Network S.A. ul. Bojkowska 43c, 44-100 Gliwice Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS 0000421643 626-294-96-07 241244095 99,99% 99,99% -	Summerson GmbH Schlossplatz 2, 3812 Grob-Siegharts ATU67742035 50% 50% -	53 164,68 zł

TRANSAKCJE WĘWNĄTRZ GRUPY KAPITAŁOWEJ

Pożyczkodawca	i3D Science Sp. z o.o.	i3D Home Sp. z o.o.	Plug&Sale Sp. z o.o.	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.
Pożyczkobiorca	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D Network S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.
BO – Kapitał	158 000,00	-	-	274 211,62	-	-	i3D Med Sp. z o.o.
Kwota zaciągniętych pożyczek	184 500,72	4 000 000,00	1 200 000,00	1 016 746,89	697 098,57	697 098,57	11 778,90
Kwota spłaconych pożyczek	-	-	-	1 236 756,80	697 098,57	-	-
Saldo pożyczki	342 500,72	4 000 000,00	1 200 000,00	54 201,71	-	-	11 778,90
BO – Odsetki	10 856,54	-	-	42 846,38	-	-	-
Kwota naliczonych odsetek	36 743,37	44 000,03	10 885,48	22 588,27	40 599,12	40 599,12	564,10
Kwota spłaconych odsetek	-	-	-	-	-	-	-
Saldo odsetek	47 599,91	44 000,03	10 885,48	65 434,65	-	-	564,10
Saldo pożyczki wraz z odsetkami łącznie:	390 100,63	444 000,03	130 885,48	119 636,36	-	-	12 343,00
Sprzedający	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.
Kupujący	i3D Science Sp. z o.o.	i3D Network S.A.	i3D Home Sp. z o.o.	LWR Sp. z o.o.	i3D Med. Sp. z o.o.	Plug&Sale Sp. z o.o.	Simmerision GmbH
Wynajem powierzchni biurowej	25 200,00	25 740,00	28 800,00	32 400,00	300,00	-	-
Udziałowanie w kosztach prac	6 660,00	-	30 340,00	55 500,00	-	-	-
Refaktura ubezpieczeń	1 533,84	2 300,76	1 022,56	5 240,62	-	-	-
Refaktura za domeny	70,00	413,00	79,00	-	-	-	2 626,16
Refaktura usług telekomunikacyjnych	-	3 337,26	-	-	-	-	267,00
Refaktura zakupu telefonów	-	-	-	-	-	-	-
Koszty oddelegowania pracownika	333,12	-	-	-	-	-	-
Sprzedaż - Wirtualne lustro	-	40 000,00	-	-	-	-	-
Poreczenie kredytów	-	3 935,30	-	-	-	-	-
Obsługa biurowo-administracyjna	-	-	-	-	-	-	9 514,53
Zaliczki	-	-	-	-	-	-	-
Sprzedający	i3D Science Sp. z o.o.	i3D Network S.A.	i3D Home Sp. z o.o.	LWR Sp. z o.o.	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.
Kupujący	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.	i3D S.A.
Prace programistyczne i graficzne	449 793,00	212 300,00	476 127,00	1 077 724,00	-	-	-
Oprogramowanie	-	200 000,00	-	-	-	-	-
Koszty oddelegowania pracownika	-	335,36	-	504,33	-	-	-
Domeny	-	-	-	-	-	-	-
Odsetki od nieterminowych płatności	310,00	-	-	40 599,12	-	-	-

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

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi dokonane były na warunkach rynkowych

WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH LUB ADMINISTRUJĄCYCH

Łączne wynagrodzenie należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących w roku 2014 wyniosło 304 000,00 zł

POŻYCZKI I ŚWIADCZENIA O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH

Nie dotyczy

DYWIDENDY

Za rok 2013 nie wypłacano dywidendy.

PRZECIĘTNE W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH

15,2 osoby

Wszyscy pracownicy są pracownikami umysłowymi.

Zajmują następujące stanowiska: - grafik komputerowy, - programista, - specjalista ds. sprzedaży, - dyrektor finansowy, - kierownik projektu itp.

INFORMACJA O KURSACH PRZYJĘTYCH DO WYCENY POZYCJI BILANSOWYCH WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

	USD	EUR	GBP
Tabela kursów średnich NBP nr 252/A/NBP/2014 z dnia 2014-12-31	3,5072	4,2623	5,4648

INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE (W TYM NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA)

Spółka w 2014 roku poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 1.745.990,25 złotych, na rok 2015 spółka nie planuje nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku 2014 spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska, na rok 2015 też nie są one planowane.



INWESTYCJE W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

	Stan na 01.01.2014.				Stan na 31.12.2014.	
	Wartość nominalna objętych udziałów	Cena nabycia udziałów	Objęcie nowych udziałów - Wartość nominalna	Cena nabycia nowych udziałów	Wartość nominalna objętych udziałów	Cena nabycia udziałów
i3D Home Sp. z o.o.	1 446 750,00	901 391,49	-	-	1 446 750,00	901 391,49
LWR Sp. z o.o.	639 900,00	633 597,42	-	-	639 900,00	633 597,42
i3D Science Sp. z o.o.	747 650,00	725 364,03	-	-	747 650,00	725 364,03
i3D Network S.A.	2 049 895,00	2 049 895,00	-	-	2 049 895,00	2 049 895,00
i3D Med Sp. z o.o.	9 950,00	11 775,00	-	-	9 950,00	11 775,00
i3D Inc	347 218,64	347 218,64	-	-	347 218,64	347 218,64
i3D Inc - Wartość w walucie	117 201,00 USD	117 201,00 USD	0,00 USD	0,00 USD	117 201,00 USD	117 201,00 USD
Simmersion GmbH	36 146,00	36 146,00	17 036,24	17 036,24	53 182,24	53 182,24
Simmersion GmbH - Wartość w walucie	8 750,00 EUR	8 750,00 EUR	3 993,00 EUR	3 993,00 EUR	12 743,00 EUR	12 743,00 EUR
Plug & Sale Sp. z o.o.	950 000,00	950 021,25			950 000,00	950 021,25
RAZEM						5 672 445,07

Inwestycje w udziały wycenione są według cen nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Na dzień bilansowy nie istnieją przesłanki do stwierdzenia trwałej utraty wartości posiadanych udziałów.

KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE I ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY, W TYM ODSETKI ORAZ SKAPITALIZOWANE RÓŻNICE KURSOWE OD ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W CELU ICH SFINANSOWANIA

Nie dotyczy.

INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM

Rodzaj usługi	Rok 2013	Rok 2014
- obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego	12 000,00	16 000,00
- dobrowolne badanie rocznego sprawozdania finansowego		
- inne usługi poświadczające	4 100,00	
- usługi doradztwa podatkowego		
- pozostałe usługi		

Na wynagrodzenie biegłego rewidenta utworzona została rezerwa w wysokości 16 000,00 zł zgodnie z umową zawartą z firmą Kancelaria Porad Finansowo Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. - kwota 10.000,00 zł dotyczy zbadania sprawozdania jednostkowego spółki, natomiast 6.000,00 zł dotyczy zbadania sprawozdania skonsolidowanego.

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO, W TYM O RODZAJU POPEŁNIONEGO BŁĘDU ORAZ KWOCIE KOREKTY

Nie dotyczy

**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.

**INFORMACJE LICZBOWE ZAPEWNIAJĄCE
PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE
SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY**

Nie dotyczy.

**INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM
ZAWARTYCH UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE
W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA
SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK
FINANSOWY JEDNOSTKI**

Nie dotyczy.

**INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE
NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM,
A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU
FINANSOWYM**

Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia nie ujęte, a mające wpływ na wyniki roku bieżącego.



NIEPEWNOŚĆ KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Nie występuje niepewność co do zdolności do kontynuacji działalności

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie wystąpiła działalność zaniechana.

Data 23.04.2015

.....
Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Data 23.04.2015

.....
Podpis kierownika jednostki