

KOREKTA RAPORTU KWARTALNEGO  
**TECH INVEST GROUP S.A.**

I KWARTAŁ 2016 R.

Korekta dotyczy danych jednostkowych oraz skonsolidowanych.

## SPIS TREŚCI

<b>1. Informacje o korekcie.....</b>	<b>3</b>
<b>2. Opis istotnych zastosowanych zasad rachunkowości.....</b>	<b>3</b>
<b>3. Informacje o organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....</b>	<b>8</b>
<b>4. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe .....</b>	<b>9</b>
4.1. Jednostkowy bilans – aktywa.....	9
4.2. Jednostkowy bilans – pasywa .....	10
4.3. Jednostkowy rachunek zysków i strat .....	10
4.4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym .....	12
4.5. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych.....	12
<b>5. Kwartałne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.....</b>	<b>13</b>
5.1. Skonsolidowany bilans – aktywa .....	13
5.2. Skonsolidowany bilans – pasywa.....	13
5.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat.....	14
5.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym.....	15
5.5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych.....	16

## 1. Informacje o korekcie

Rada Nadzorcza Spółki, w ramach posiadanych uprawnień kontrolnych, w dniu 1 września 2016 r. postanowiła o powołaniu biegłego rewidenta do zbadania ksiąg rachunkowych Spółki. W wykonaniu tej rekomendacji Emitent w dniu 7 września 2016 r. zawarł umowę z PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. Podmiot ten wskazał, że system rachunkowości nie we wszystkich aspektach spełniał wymagania pozwalające na sporządzenie rzetelnej, kompletnej oraz bezbłędnej informacji finansowej.

7 września 2016 r. Emitent – po rezygnacji Pana Roberta Daca ze sprawowanej przez niego funkcji Członka Zarządu ds. finansowo-księgowych<sup>1</sup> – zawarł także umowę z nowym biurem rachunkowym, na podstawie której świadczy ono od tego dnia usługi księgowo-kadrowe na rzecz Spółki. Według najlepszej wiedzy Zarządu Emitenta biuro realizuje umowę w sposób prawidłowy, posiadając do tego odpowiednie, wysokie, kwalifikacje.

Mając na uwadze powyższe, została dokonana weryfikacja oraz korekta ksiąg rachunkowych, co skutkuje przedstawioną w niniejszym dokumencie korektą danych finansowych za I kwartał 2016 r., tj. za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 marca 2016 r.

## 2. Opis istotnych zastosowanych zasad rachunkowości

Przedstawione w niniejszym dokumencie skrócone sprawozdania finansowe (jednostkowe i skonsolidowane) zostały sporządzone według polskich zasad rachunkowości (ustawa o rachunkowości).

### Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

### Zasady ustalania amortyzacji

Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego Spółka dokonuje drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania Spółka ustala okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Spółkę okresowo weryfikowana.

---

<sup>1</sup> Rezygnacja z dniem 6 września 2016 r., datowana na 5 września 2016 r., którą Spółka otrzymała 7 września 2016 r.

Środki trwałe o wartości do 3.500 zł odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą następujących stawek:

- dla grupy 1 KŚT – 10%,
- dla grupy 6 KŚT – 10%,
- dla grupy 7 KŚT – 20%,
- dla grupy 8 KŚT – 20%.

### **Inwestycje w jednostki zależne/podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe**

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy.

Inne inwestycje długoterminowe jednostek pozostałych w przypadku istnienia aktywnego rynku aktywów finansowych wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej.

### **Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)**

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej (jeśli jest możliwa do ustalenia) zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w cenie nabycia pomniejszoną o odpisy z tytułu utraty wartości. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

### **Aktywa finansowe**

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

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

### **Leasing**

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy,

przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych.

### **Należności krótko- i długoterminowe**

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

### **Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych**

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej, powiększonej o naliczone odsetki. Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja „środki pieniężne” składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Bankowe lokaty krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki.

### **Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów mając na względzie zachowanie zasady współmierności, określonej w art. 6 ust. 2 ustawy o rachunkowości. W tym celu zalicza się do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

### **Kapitał podstawowy**

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”. Kapitał podstawowy jednostek zależnych niepodlegający wyłączeniu w procesie konsolidacji przypadający na udziały mniejszościowe wykazuje się w pozycji „kapitały mniejszości”.

## **Kapitał zapasowy**

Kapitał zapasowy tworzony jest z części wypracowanego przez Spółkę zysku na pokrycie ewentualnych przyszłych strat oraz objęcia akcji Spółki po wartości emisyjnej wyższej od wartości nominalnej.

## **Kapitały mniejszości**

Udziały w kapitale własnym jednostek zależnych mogą należeć do osób lub jednostek innych niż objęte konsolidacją, wykazuje się je w odrębnej pozycji pasywów skonsolidowanego bilansu, po kapitałach własnych, jako „kapitały mniejszości”. Wartość początkową tych kapitałów ustala się w wysokości odpowiadającej im wartości godziwej aktywów netto, ustalonej na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli. Wartość tę zwiększa się lub zmniejsza odpowiednio o zmiany w aktywach netto jednostek zależnych.

## **Rezerwy**

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lubyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

## **Odroczony podatek dochodowy**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

## **Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

## **Przychody i koszty**

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą – niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

## **Wynik finansowy**

Na wynik finansowy netto Spółki składają się:

- wynik z podstawowej działalności operacyjnej,
- wynik działalności operacyjnej z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- podatek dochodowy.

Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto, z uwzględnieniem opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, a kosztami operacyjnymi oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi i pozostałymi kosztami operacyjnymi działalności.

### **Zyski (straty) mniejszości**

Przypadające na inne osoby lub jednostki nieobjęte konsolidacją zyski lub straty wykazuje się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat po pozycji „Wynik finansowy netto” jako „Zyski (straty) mniejszości”, z uwzględnieniem korekty wyniku z tytułu określonego w art. 60 ust. 6 pkt 4 Ustawy, tzn. dywidend naliczonych lub wypłaconych przez jednostki zależne jednostce dominującej i innym jednostkom objętym konsolidacją.

### **Podatek dochodowy**

Obciążenia z tytułu podatku dochodowego obejmują:

- bieżący podatek dochodowy od osób prawnych, kalkulowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa podatkowego,
- zmianę stanu odroczonego podatku dochodowego netto dotyczącą pozycji różnic przejściowych między bilansową i podatkową wartością aktywów i zobowiązań, ujmowanych w rachunku zysków i strat.

### **Wartość firmy powstała w wyniku przekształcenia lub aportu**

Wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przejętych aktywów netto. Jeżeli cena nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części jest niższa od wartości godziwej przejętych aktywów netto, to różnica stanowi ujemną wartość firmy. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

### **Wartość firmy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Wartość firmy wynikającą z przejęcia innego podmiotu ujmuje się po koszcie ustalonym na dzień przejęcia tego podmiotu pomniejszonym o kwotę utraty wartości. Jednostka podjęła decyzję aby wartość firmy, która wynikła z przejęcia innego podmiotu, amortyzować przez okres 5 lat.

### **3. Informacje o organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji**

Na dzień bilansowy 31 marca 2016 r. w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły:

- Emitent – jednostka dominująca,
- T&T Consulting Sp. z o.o. – jednostka zależna od Emitenta, w której Emitent na dzień bilansowy 31.03.2016 r. posiadał 100,00% udziałów,
- e-Portal Sp. z o.o. (w I kwartale 2016 r. jako Leo Venture Sp. z o.o.) – jednostka zależna od Emitenta, w której Emitent na dzień bilansowy 31.03.2016 r. posiadał 100,00% udziałów,
- Leo Venture Sp. z o.o. New Technology SKA – jednostka zależna od e-Portal Sp. z o.o. (w I kwartale 2016 r. jako Leo Venture Sp. z o.o.), w której e-Portal Sp. z o.o. na dzień bilansowy 31.03.2016 r. posiadała 99,998% akcji (0,002% akcji w posiadaniu Emitenta),
- Unitax Service Sp. z o.o. – jednostka zależna od Emitenta, w której Emitent na dzień bilansowy 31.03.2016 r. posiadał 100,00% udziałów.

Skonsolidowane skorygowane skrócone sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Emitenta uwzględnia sprawozdania jednostkowe wszystkich wyżej wymienionych jednostek zależnych – konsolidacja metodą pełną według art. 60 ustawy o rachunkowości.

W skorygowanym skonsolidowanym sprawozdaniu uwzględnione zostały także (przy zastosowaniu metody praw własności zgodnie z art. 63 ustawy o rachunkowości) skonsolidowane dane grupy kapitałowej Tap2C S.A. składającej się z następujących podmiotów:

- Tap2C S.A., w której Emitent na dzień bilansowy 31.03.2016 r. posiadał 34,00%-owy udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów (spółka stowarzyszona wobec Emitenta),
- Tap2C Polska Sp. z o.o. – jednostka zależna od Tap2C S.A., w której Tap2C S.A. na dzień bilansowy 31.03.2016 r. posiadała 80,00%-owy udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów.

W stosunku do pierwotnego raportu za I kwartał 2016 r. dane skonsolidowane zamieszczone w niniejszej korekcie nie zawierają danych:

- T-Bull S.A., w której Emitent na dzień 31 marca 2016 r. posiadał 22,22%-owy udział w kapitale zakładowym oraz 14,81%-owy udział w ogólnej liczbie głosów; akcje T-Bull S.A. są zakwalifikowane jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu, w związku z czym wyceniane są według wartości godziwej,
- Red Pharma Laboratories Polska Sp. z o.o., w której Emitent na dzień 31 marca 2016 r. posiadał 25,01%-owy udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów; udziały w tej spółce zostały wyłączone z konsolidacji w związku z ich kwalifikacją jako



przeznaczonych do obrotu oraz dokonanych w 2015 r. odpisem aktualizacyjnym wartość udziałów do 0 zł. Udziały w spółce zostały zbyte w III kwartale 2016 r.

Udział powyżej 20% na dzień 31 marca 2016 r. Emitent posiadał również w spółce Ex-Debt Partners S.A. (25,97% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów). Akcje te zostały zakwalifikowane jako aktywa finansowe przeznaczone do obrotu i wycenione wg wartości godziwej skorygowanej o odpisy aktualizujące. Odpis na Ex-Debt Partners S.A. został dokonany w 2015 r.; akcje Ex-Debt Partners S.A. zostały zbyte w III kwartale 2016 r. W związku z powyższym dane Ex-Debt Partners S.A. nie podlegały konsolidacji.

## 4. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

### 4.1. Jednostkowy bilans – aktywa

Różnica w danych finansowych wynika z nieuwjęcia w pierwotnych danych odpisów aktualizacyjnych posiadanych akcji i udziałów dokonanych w 2015 r. (zmiana w inwestycjach długoterminowych) oraz ujęcia w środkach pieniężnych należnych wpłat na kapitał własny, będących przedmiotem umowy powierzenia, o której mowa w punkcie 4.5. (wykazane pierwotnie w inwestycjach krótkoterminowych; korekta – kwalifikacja jako należności krótkoterminowe).

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 30/2016
	31.03.2016 r. [tys. PLN]	31.03.2016 r. [tys. PLN]
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>327</b>	<b>1 384</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	55	52
III. Należności długoterminowe	0	0
IV. Inwestycje długoterminowe	272	1 332
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 518</b>	<b>1 527</b>
I. Zapasy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	1 390	179
III. Inwestycje krótkoterminowe	123	1 341
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	7
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Akcje własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>1 845</b>	<b>2 911</b>

#### 4.2. Jednostkowy bilans – pasywa

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 30/2016
	31.03.2016 r. [tys. PLN]	31.03.2016 r. [tys. PLN]
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 587</b>	<b>1 188</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	394	394
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	948	944
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 450	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 116	0
VI. Zysk (strata) netto	-90	-150
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>258</b>	<b>1 723</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0	5
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	258	1 718
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>1 845</b>	<b>2 911</b>

#### 4.3. Jednostkowy rachunek zysków i strat

Korekty w zakresie rachunku zysków i strat dotyczyły przede wszystkim:

- zmiany momentu ujęcia przychodu, zgodnie z zasadą memoriałową i zasadą współmierności przychodów i kosztów,
- kwalifikacji faktur kosztowych i przychodowych związanych z podnajmem powierzeni jako odpowiednio – pozostałe przychody operacyjne lub pozostałe koszty operacyjne oraz prezentacja przychodów i kosztów dot. refaktur z tego tytułu wynikowo.

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 30/2016
	01.01.2016 r. – 31.03.2016 r. [tys. PLN]	01.01.2016 r. – 31.03.2016 r. [tys. PLN]
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>21</b>	<b>66</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	21	66
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0

<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>176</b>	<b>198</b>
I. Amortyzacja	3	2
II. Zużycie materiałów i energii	3	6
III. Usługi obce	106	122
IV. Podatki i opłaty	2	8
V. Wynagrodzenia	50	50
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11	10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2	0
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-155</b>	<b>-132</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	0	0
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1</b>	<b>20</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	1	20
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-156</b>	<b>-151</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>67</b>	<b>2</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	3	2
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	64	0
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Odsetki	0	0
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV. Inne	0	0
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-90</b>	<b>-150</b>
<b>J. Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>K. Podatek dochodowy odroczony</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-90</b>	<b>-150</b>

#### 4.4. Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 30/2016
	01.01.2016 r. – 31.03.2016 r. [tys. PLN]	01.01.2016 r. – 31.03.2016 r. [tys. PLN]
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	226	1 045
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po ko- rektach	226	1 045
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 587	1 188
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowa- nego podziału zysku (pokrycia straty)	1 587	1 188

#### 4.5. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

Różnica w stanie środków pieniężnych na koniec okresu wynika z nieujęcia w pierwotnych danych finansowych zawartej przez Zarząd Spółki umowy powierzenia środków pieniężnych pozyskanych z tytułu emisji akcji serii H oraz zaksięgowanie ich na rachunku bankowym podmiotu pełniącego funkcje powiernika. Umowa została zawarta w celu zapewnienia bezpieczeństwa środków pieniężnych wpłaconych przez akcjonariuszy.

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 30/2016
	01.01.2016 r. – 31.03.2016 r. [tys. PLN]	01.01.2016 r. – 31.03.2016 r. [tys. PLN]
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	-90	-150
II. Korekty razem	-1 342	-10
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 432</b>	<b>-160</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	3	1 450
II. Wydatki	20	14
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-18</b>	<b>1 436</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	1 450	8
II. Wydatki	4	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>1 446</b>	<b>8</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-4</b>	<b>1 284</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-4</b>	<b>1 284</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>49</b>	<b>57</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>46</b>	<b>1 341</b>

## 5. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Różnice w skonsolidowanych danych finansowych wynikają głównie z różnic w jednostkowych danych, które zostały opisane w punkcie 4 oraz ze zmiany w zakresie podmiotów objętych konsolidacją, o czym mowa w punkcie 3.

### 5.1. Skonsolidowany bilans – aktywa

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 30/2016
	31.03.2016 r. [tys. PLN]	31.03.2016 r. [tys. PLN]
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>212</b>	<b>1 414</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	1	5
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	49	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	55	108
IV. Należności długoterminowe	0	0
V. Inwestycje długoterminowe	107	1 302
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 528</b>	<b>1 546</b>
I. Zapasy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	1 396	255
III. Inwestycje krótkoterminowe	124	1 279
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	11
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D. Akcje własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>1 740</b>	<b>2 960</b>

### 5.2. Skonsolidowany bilans – pasywa

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 30/2016
	31.03.2016 r. [tys. PLN]	31.03.2016 r. [tys. PLN]
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 532</b>	<b>1 189</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	394	434
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 113	789
III. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	1 450	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 268	-124
VI. Zysk (strata) netto	-158	90
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
<b>B. Kapitał mniejszości</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>208</b>	<b>1 771</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0	5
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	208	1 766
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>1 740</b>	<b>2 960</b>

### 5.3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 30/2016
	01.01.2016 r. – 31.03.2016 r. [tys. PLN]	01.01.2016 r. – 31.03.2016 r. [tys. PLN]
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>42</b>	<b>101</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	42	101
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>202</b>	<b>214</b>
I. Amortyzacja	4	2
II. Zużycie materiałów i energii	4	6
III. Usługi obce	112	131
IV. Podatki i opłaty	3	8
V. Wynagrodzenia	63	55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13	11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2	0
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-160</b>	<b>-113</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	0	0
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1</b>	<b>20</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	1	20
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-161</b>	<b>-133</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0

II. Odsetki	1	2
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	0	0
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
I. Odsetki	1	1
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV. Inne	0	0
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)</b>	<b>-160</b>	<b>-131</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	<b>3</b>	<b>0</b>
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	<b>5</b>	<b>221</b>
<b>N. Zysk (strata) brutto (J±K-L+M)</b>	<b>-158</b>	<b>90</b>
<b>O. Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>P. Podatek dochodowy odroczony</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+R)</b>	<b>-158</b>	<b>90</b>

#### 5.4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane rap- portem nr 30/2016
	01.01.2016 r.	01.01.2016 r.
	31.03.2016 r. [tys. PLN]	31.03.2016 r. [tys. PLN]
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	757	1 099
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	757	1 099
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 532	1 189
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 532	1 189

## 5.5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	dane poprawne (skorygowane)	dane pierwotne opublikowane ra- portem nr 30/2016
	01.01.2016 r. – 31.03.2016 r. [tys. PLN]	01.01.2016 r. – 31.03.2016 r. [tys. PLN]
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	-158	90
II. Korekty razem	-1 317	-10
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-1 475</b>	<b>80</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	0	1450
II. Wydatki	20	337
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-20</b>	<b>1 113</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	1 450	8
II. Wydatki	4	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>1 446</b>	<b>8</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>		
	<b>-50</b>	<b>1 201</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-50</b>	<b>1 201</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>97</b>	<b>79</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>47</b>	<b>1 279</b>