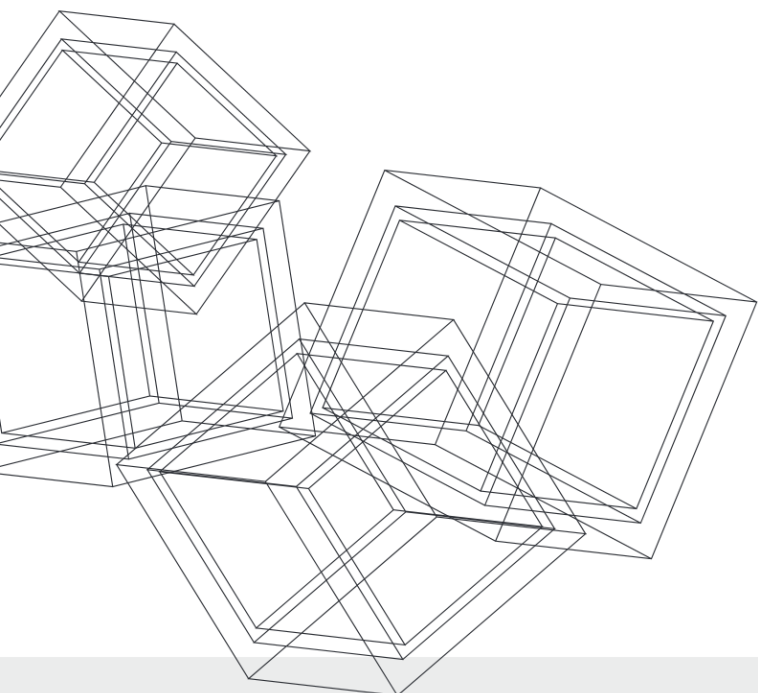


# III kwartał 2016 r.

Jednostkowy raport okresowy



Poznań, 10 listopada 2016 r.



**2Intellect.com Spółka Akcyjna**

ul. Jasielska 16 60-476 Poznań  
KRS 0000449009

Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 1.100.000 zł

tel./fax +48 61 84 34 266

www.2intellect.com

biuro@2intellect.com

**Zarząd**

Prezes Zarządu: Dariusz Grześkowiak

**Rada Nadzorcza**

Przewodniczący RN: Mariusz Bławat  
Członek RN: Marcin Grześkowiak  
Członek RN: Wojciech Skiba  
Członek RN: Rafał Nolbert  
Członek RN: Barbara Badora



Raport 2Intellect.com S.A. za 3 kwartał roku 2016 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

## Spis treści

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	4
II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	8
III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI ....	10
IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	11
V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI .....	11
VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	11
VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	11
VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	11
IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU .....	12
X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....	12

## I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 1. Bilans jednostkowy

Pozycja bilansu [zł]	30-09-2016	30-09-2015
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>352 513,77</b>	<b>193 455,09</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	21 666,75	25 666,75
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 839,80	10 954,65
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	100 050,00	100 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	225 957,22	56 833,69
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 109 315,55</b>	<b>1 972 749,17</b>
I. Zapasy	0,00	1 098 664,09
II. Należności krótkoterminowe	541 236,23	188 237,59
III. Inwestycje krótkoterminowe	564 291,26	683 254,47
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 788,06	2 593,02
<b>Aktywa razem :</b>	<b>1 461 829,32</b>	<b>2 166 204,26</b>

Pozycja bilansu [zł]	30-09-2016	30-09-2015
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 072 545,90</b>	<b>1 803 306,33</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 100 000,00	1 100 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	717 949,31	717 949,31
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-60 250,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	-685 153,41	-14 642,98
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOW.</b>	<b>389 283,42</b>	<b>362 897,93</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	223 040,95	231 568,31
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	166 242,47	131 329,62
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem :</b>	<b>1 461 829,32</b>	<b>2 166 204,26</b>

## 2. Rachunek zysków i strat – wersja kalkulacyjna

Pozycja rachunku zysków i strat [zł]	01.07.2016- 30.09.2016	01.07.2015- 30.09.2015	01.01.2016- 30.09.2016	01.01.2015- 30.09.2015
<b>A. PRZYCH. ZE SPRZ. PROD., TOW. I MAT., w tym:</b>	<b>673 925,60</b>	<b>199 267,00</b>	<b>1 094 816,74</b>	<b>1 072 750,49</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży usług	673 925,60	199 267,00	1 094 816,74	1 068 994,40
III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.	0,00	0,00	0,00	3 756,09
<b>B. KOSZTY SPRZED. PROD., TOW. I MAT., w tym:</b>	<b>286 896,66</b>	<b>75 045,65</b>	<b>410 750,24</b>	<b>641 483,84</b>
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	286 896,66	75 045,65	410 750,24	637 371,64
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	4 112,20
<b>C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>387 028,94</b>	<b>124 221,35</b>	<b>684 066,50</b>	<b>431 266,65</b>
D. Koszty sprzedaży	88 824,68	92 824,28	289 869,36	272 665,70
E. Koszty ogólnego zarządu	63 837,84	59 408,59	187 177,66	186 185,29
<b>F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY</b>	<b>234 366,42</b>	<b>-28 011,52</b>	<b>207 019,48</b>	<b>-27 584,34</b>
<b>G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>23 355,26</b>	<b>12 903,18</b>	<b>23 356,96</b>	<b>12 904,13</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	23 355,26	12 903,18	23 356,96	12 904,13
<b>H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>944 121,05</b>	<b>0,36</b>	<b>1 079 726,82</b>	<b>12 018,50</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	944 121,05	0,36	1 079 726,82	12 018,50
<b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>-686 399,37</b>	<b>-15 108,70</b>	<b>-849 350,38</b>	<b>-26 698,71</b>
<b>J. PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>655,35</b>	<b>1 220,54</b>	<b>3 469,60</b>	<b>8 621,07</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	655,35	1 220,54	3 469,60	8 621,07
- od jednostek powiązanych	25,21	178,08	1 159,47	4 052,04
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. GOSPODARCZEJ</b>	<b>-685 744,02</b>	<b>-13 888,16</b>	<b>-845 880,78</b>	<b>-18 077,64</b>
<b>M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>N. ZYSK (STRATA) BRUTTO</b>	<b>-685 744,02</b>	<b>-13 888,16</b>	<b>-845 880,78</b>	<b>-18 077,64</b>
O. Podatek dochodowy	-130 291,31	-2 638,62	-160 727,37	-3 434,66
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>N. ZYSK (STRATA) NETTO</b>	<b>-555 452,71</b>	<b>-11 249,54</b>	<b>-685 153,41</b>	<b>-14 642,98</b>

### 3. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Pozycja sprawozdania ze zmian w kapitale własnym [zł]	01.07.2016-30.09.2016	01.07.2015-30.09.2015	01.01.2016-30.09.2016	01.01.2015-30.09.2015
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	1 627 998,61	1 814 555,87	1 697 449,31	1 817 949,31
- korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 627 998,61	1 814 555,87	1 697 449,31	1 817 949,31
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
1.2 Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 Udziały własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	717 949,31	717 949,31	717 949,31	409 955,65
4.2 Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	717 949,31	717 949,31	717 949,31	717 949,31
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2 Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2 Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-189 950,70	-3 393,44	-60 250,00	307 993,66
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-189 950,70	-3 393,44	-60 250,00	0,00
8. Wynik netto	-555 452,71	-11 249,54	-685 153,41	-14 642,98
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 072 545,90</b>	<b>1 803 306,33</b>	<b>1 072 545,90</b>	<b>1 803 306,33</b>
<b>III. Kapitał własny (po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty)</b>	<b>1 072 545,90</b>	<b>1 803 306,33</b>	<b>1 072 545,90</b>	<b>1 803 306,33</b>

**4. Rachunek przepływów pieniężnych**

Pozycja rachunku przepływów pieniężnych [zł]	01.07.2016-30.09.2016	01.07.2015-30.09.2015	01.01.2016-30.09.2016	01.01.2015-30.09.2015
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	-555 452,71	-11 249,54	-685 153,41	-14 642,98
II. Korekty razem	541 754,43	64 593,79	550 416,36	101 992,63
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-13 698,28</b>	<b>53 344,25</b>	<b>-134 737,05</b>	<b>87 349,65</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	0,00	75 549,58	300 433,41	356 084,37
II. Wydatki	-463,00	-100 000,00	-102 775,20	-100 000,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-463,00</b>	<b>-24 450,42</b>	<b>197 658,21</b>	<b>256 084,37</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-14 161,28</b>	<b>28 893,83</b>	<b>62 921,16</b>	<b>343 434,02</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:				
F. Środki pieniężne na początek okresu	509 951,99	493 649,69	432 869,55	179 109,50
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>495 790,71</b>	<b>522 543,52</b>	<b>495 790,71</b>	<b>522 543,52</b>

## II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Podstawą do sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego są przepisy Ustawy o rachunkowości oraz przyjęta przez Emitenta polityka rachunkowości.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Emitenta zostały przedstawione poniżej:

**Aktywa trwałe - środki trwałe**

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w cenach ich nabycia lub kosztach poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia; istotne remonty zwiększają wartość środka trwałego.

Ewidencję środków trwałych prowadzona jest z podziałem na grupy rodzajowe wg klasyfikacji GUS.

Ewidencję środków trwałych do kont środków trwałych prowadzi się w porządku chronologicznym, natomiast rozchody odnotowuje się w odpowiednich pozycjach anulując jednocześnie ich numery inwentarzowe.

Powołując się na art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości dotyczący możliwości stosowania uproszczeń oraz na art. 32 ust. 2 przyjmuje się następujące ustalenia:

- do środków trwałych własnych oraz inwestycji w obcych środkach trwałych, jak i ich ulepszeń, zalicza się odpowiednio składniki majątku lub nakłady o jednostkowej wartości powyżej 3 500 złotych.

Tak zdefiniowane środki trwałe oraz ich ulepszenia o jednostkowej wartości początkowej powyżej 3.500 zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.

Rejestry środków trwałych prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego.

Środki trwałe umarżane są dodatkowo w oparciu o prowadzone komputerowo tabele amortyzacyjne, sporządzone z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych zgodnych z załącznikiem do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. Dopuszcza się stosowanie amortyzacji jednorazowej na podstawie art. 16k ust. 7 w/w ustawy wg potrzeb.

Bilansowo odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych weryfikowanych okresowo dla wszystkich grup środków trwałych (za wyjątkiem gruntów) pod względem ich ekonomicznej użyteczności.

Odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego.

**Aktywa trwałe – wartości niematerialne i prawne**

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych, które prowadzone są w podziale na ich tytuły, ustalana jest według cen nabycia, bądź kosztu wytworzenia.

Powołując się na art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości dotyczący stosowania uproszczeń oraz art.33 ust.1 w/w ustawy przyjmuje się następujące ustalenia :

- do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się te tytuły których jednostkowa wartość przekracza 3.500 zł.

Umarżenie wartości początkowej wnip dokonywane jest w oparciu o prowadzone komputerowo tabele amortyzacyjne, sporządzone z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych weryfikowanych okresowo pod względem ich ekonomicznej użyteczności.

**Aktywa trwałe – inne uregulowania**

Poprawność przyjętych do planu bilansowej amortyzacji okresów używania i innych danych jest okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych, stosowanych w roku bieżącym i w następujących po weryfikacji latach obrotowych.



Udziały, akcje i długoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ceny nabycia albo zakupu (jeżeli koszty transakcji są nieistotne), nie wyższej od ceny sprzedaży netto, pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.

Wartość rozpoczętych inwestycji wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji.

#### Aktywa obrotowe

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych przeliczane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

Udzielone pożyczki w walucie krajowej wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Kredyty bankowe w walutach obcych na dzień bilansowy wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty. Kredyty bankowe, których spłata przypada w ciągu roku od dnia bilansowego klasyfikuje się jako kredyty krótkoterminowe, kredyty bankowe ze spłatą w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego klasyfikuje się jako kredyty długoterminowe.

Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ceny nabycia, nie wyższej od ceny sprzedaży netto.

Produkcja w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia, obejmujących w szczególności wynagrodzenia wraz z narzutami pracowników związanych z wytwarzaniem oprogramowaniem, zakup usług związanych bezpośrednio z produkcją w toku oraz wyrobami gotowymi. Wyroby gotowe obejmują zakończone moduły systemu Business Intelligence (BI), a ich rozchód rozliczany jest zgodnie z art. 34 ust.3 ustawy o rachunkowości, przy czym jako program Spółka traktuje poszczególne moduły systemu BI, z uwagi na możliwość uzyskania przychodów ze zbycia poszczególnych modułów tworzonego systemu BI. Zarząd Spółki zakłada maksymalny okres rozliczenia nakładów poniesionych na wytworzenie poszczególnych modułów (programów), tj. okres 5 lat, który jest liczony od momentu zakończenia każdego modułu.

Rozchód towarów wycenia się według zasady pierwsze przyszło pierwsze wyszło (FIFO).

Należności w walutach obcych wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP ogłaszanego w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dokonanie operacji, z tym że jeżeli dla należności dowód odprawy celnej (SAD) wykazuje inny kurs, stosuje się kurs określony w tym dokumencie. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

Należności wykazywane są w bilansie według wartości netto, tj. pomniejszone o odpis na należności wątpliwe.

#### Pasywa

Zobowiązania w złotych polskich wykazuje się według wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP ogłaszanego w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dokonanie operacji. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

#### Pozostałe uregulowania

Zakup materiałów biurowych, podręczników, czasopism, zakup paliwa bezpośrednio do zbiornika oraz zakup innych materiałów przeznaczonych do bezpośredniego zużycia zalicza się w momencie ich zakupu bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu „4” i „5” z podziałem według ich rodzaju, funkcjonalności i kwalifikacji podatkowej.

Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 26 Ustawy, rzeczowe składniki majątku Spółki podlegają inwentaryzacji w drodze spisu z natury:

##### a) drogą spisu z natury:

- środków pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) na dzień kończący rok obrotowy
- towary i materiały w magazynie w ostatnim kwartale roku obrotowego:
- w obiektach strzeżonych - co 2 lata
- w obiektach niestrzeżonych - co roku
- rzeczowy majątek trwały - co 4 lata

##### b) potwierdzeń sald na dzień kończący rok obrotowy

- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- należności handlowych,

- pożyczek i kredytów,
- zobowiązań handlowych.

c) weryfikacja na dzień kończący rok obrotowy - pozostałe aktywa i pasywa wchodzące do bilansu.

Emitent stosuje powyższe zasady rachunkowości w sposób ciągły.

Emitent nie zmieniał polityki rachunkowości w bieżącym roku obrachunkowym.

### **III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI**

#### **Opis działalności**

2intellect.com S.A. prowadzi działalność jako producent i dostawca technologii informatycznych wspomagających procesy decyzyjne na każdym poziomie zarządzania w przedsiębiorstwie. W ramach oferowanych produktów Emitent posiada autorskie rozwiązanie, jakim jest system klasy Business Intelligence INTELLECT BI.

W ramach działalności prowadzonej przez Emitenta wyszczególnić można następujące kategorie produktów i usług:

- usługi konsultacyjne i programistyczne,
- sprzedaż obcego oprogramowania IT,
- sprzedaż autorskiego oprogramowania INTELLECT Business Intelligence,
- usługi wdrożeniowe.

III kwartał operacyjnie był okresem bardzo udanym dla Spółki. Emitent wypracował 673, 9 tys. zł przychodów ze sprzedaży wobec 199,3 tys. zł w analogicznym okresie roku poprzedniego, co oznacza wzrost aż o 238%. Przy kosztach na poziomie 286,9 tys. zł Spółka wygenerowała zysk brutto ze sprzedaży na poziomie 387,0 tys. zł (+212% w porównaniu do III kwartału 2015 roku). Na poziomie wyniku netto Spółka osiągnęła jednak stratę w wysokości 555,5 tys. zł, co spowodowane jest korektą księgową za I półrocze 2016 w wysokości 60,6 tys. zł. oraz dokonaniem odpisu aktualizacyjnego w wysokości 944,1 tys. zł z tytułu oddanych do użytku modułów projektu BI, jak i prac w toku do wysokości 100% ich wartości księgowej oraz podjęciem decyzji o zmianie zasad księgowania kosztów ponoszonych w ramach tego projektu, w efekcie czego koszty obciążają bezpośrednio wynik i nie są aktywowane jako produkcja w toku. Należy jednak zaznaczyć, że zdarzenie to miało charakter jednorazowy i nie będzie obciążało przyszłych okresów.

W ujęciu narastającym za okres 01.01.2016 r. – 30.09.2016 r. przychody osiągnęły wartość 1,09 mln zł, wobec 1,07 mln zł w okresie 01.01.2015 r. – 30.09.2015 r. (+2% kw./kw.). Przy poziomie kosztów na poziomie 410,8 tys. zł Spółka wygenerowała zysk brutto ze sprzedaży na poziomie 684,1 tys. zł (+59% w porównaniu do III kwartału 2015 roku). Jak wyżej zostało wyjaśnione, mimo tak znacznego wzrostu zysku brutto ze sprzedaży spółka w analizowanym okresie wygenerowała stratę w wysokości 685,2 tys. zł.

Na dzień 30.09.2016 r. suma bilansowa wyniosła 1,5 mln zł wobec 2,2 mln na dzień 30.09.2015 r. (-33 kw./kw.), na co największy wpływ miała zmiana stanu zapasów, spowodowana zmianą sposobu księgowania kosztów. W efekcie tego zabiegu na dzień 30.09.2016 r. zapasy nie wystąpiły.

Wypracowany przez Spółkę wyniki, zwłaszcza na poziomie zysku brutto ze sprzedaży są potwierdzeniem skuteczności obranej przez Zarząd strategii rozwoju.

#### **IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2016.

#### **V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

#### **VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

#### **VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**

Emitent posiada 2.001 udziałów w spółce Trans-IT Sp. z o.o., które stanowią 50,25% udział w kapitale zakładowym wspomianej spółki i uprawniają do 50,25% głosów na jej walnym zgromadzeniu. Trans-IT Sp. z o.o. prowadzi działalność w zakresie budowy dziedzinowego oprogramowania informatycznego dla przedsiębiorstw spedycyjnych.

Emitent nie konsoliduje Trans-IT na mocy art. 58 ustawy o rachunkowości, tj. dane finansowe tej jednostki są nieistotne.

#### **VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Emitent nie konsoliduje Trans-IT Sp. z o.o. na mocy art. 58 ustawy o rachunkowości, tj. dane finansowe tej jednostki są nieistotne.

## IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

AKCJONARIUSZ	Liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej	Udział w kapitale	Liczba głosów na WZA	Procent głosów na WZA
PC Guard S.A.	600 000	300 000	27,27 %	600 000	27,27 %
Beata Grześkowiak	280 000	140 000	12,73%	280 000	12,73%
GIGNO Ltd.*	160 000	80 000	7,27%	160 000	7,27%
Karol Kurzawski	160 000	80 000	7,27%	160 000	7,27%
Mariusz Bławat	125 000	62 500	5,68%	125 000	5,68%
Dariusz Grześkowiak	125 000	62 500	5,68%	125 000	5,68%
Pozostali	750 000	375 000	34,10%	750 000	34,10%
<b>Razem</b>	<b>2 200 000</b>	<b>1 100 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>2 200 000</b>	<b>100,00%</b>

\*podmiot zależny od Pana Karola Kurzawskiego

## X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	10	10
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	3	----

Dane na koniec III kwartału 2016 r.

Poznań, dnia 10 listopada 2016 roku

Prezes Zarządu  
Dariusz Grześkowiak

**2Intellect.com Spółka Akcyjna**  
ul. Jasielska 16 60-476 Poznań  
KRS 0000449009

Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy KRS  
Kapitał zakładowy: 1.100.000 zł

tel./fax +48 61 84 34 266  
[www.2intellect.com](http://www.2intellect.com)  
[biuro@2intellect.com](mailto:biuro@2intellect.com)

