

IFUN4ALL Spółka akcyjna

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

OBEJMUJĄCE:

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
5. Rachunek przepływów pieniężnych
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki:

Nazwa Spółki: IFUN4ALL Spółka Akcyjna (dawniej IFUN4ALL Sp. z o.o.)

Siedziba: 31-553 Kraków, ul. Cystersów 20A

a) Numer identyfikacji podatkowej (NIP) i Numer Identyfikacji Statystycznej (REGON)

NIP: 7123162844

REGON: 060475890

b) podstawowy przedmiot działalności

Podstawową działalnością Spółki według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) jest działalność związana z oprogramowaniem (6201Z).

Według wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego główny zakres działalności Spółki obejmuje:

- działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych

c) organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Numer w KRS: 0000615245.

d) Przekształcenie

W trakcie 2016 roku nastąpiło przekształcenie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. W dniu 7 kwietnia 2016 roku Zgromadzenia Wspólników Ifun4all spółki z ograniczoną odpowiedzialnością podjęło uchwałę o przekształcenie w spółkę akcyjną. W dniu 28 kwietnia 2016 roku przekształcenie zostało zarejestrowane w KRS.

2. Czas trwania Spółki

Spółka została zawarta na czas nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku.

4. Wewnętrzne jednostki organizacyjne.

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

5. Kontynuacja działalności

Zarząd Spółki nie stwierdza przesłanek mogących mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji działalności spółki w ciągu najbliższego roku licząc od daty sporządzenia sprawozdania finansowego.

6. Łączenie spółek

Nie dotyczy IFUN4ALL Spółka Akcyjna

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej ujmuje się nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych. Odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek:

- | | |
|-----------------------------|--------|
| - oprogramowanie | - 50 % |
| - prawa autorskie | - 50% |
| - know-how | - 20% |
| - prawa do znaku towarowego | - 20% |
| - wartość firmy | - 20% |

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe zakupione wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu użyteczności środków trwałych i odzwierciedlają faktyczne zużycie środków trwałych.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki i metody amortyzacji:

- | | |
|-------------|--------------------|
| - grupa I | 10% - am. liniowa, |
| - grupa IV | 30% - am. liniowa, |
| - grupa VII | 14% - am. liniowa, |

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania.

Środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innej o podobnym charakterze nie są zaliczane, biorąc pod uwagę zasadę istotności, do majątku jednostki.

W przypadku wystąpienia przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środków trwałych stosowne odpisy aktualizujące pomniejszają wartość bilansową środków trwałych. Odpisy aktualizujące spowodowane trwałą utratą wartości obciążają pozostałe koszty operacyjne.

Środki trwałe w budowie

W pozycji tej ujęte zostały zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość środków trwałych w budowie pomniejsza się o odpisy aktualizujące w wypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na trwałą utratę ich wartości.

Zapasy

Półprodukty i produkty w toku na dzień bilansowy wyceniono w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia oraz uzasadnionej części kosztów pośrednich.

Przy wycenie produktów gotowych uwzględnia się art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości dotyczący produktów wielokrotnej sprzedaży.

Art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości mówi, że „wytworzone przez jednostkę filmy, oprogramowanie komputerów, projekty typowe i inne produkty o podobnym charakterze, przeznaczone do sprzedaży, wycenia się 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.”

Rozrachunki

Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- stanowiących równowartość kwot podwyższających należności – do wysokości tych kwot,

- przeterminowanych lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w wysokości:
 - według okresu przeterminowania:
na należności przeterminowane z przedziału powyżej 360 dni - odpis 100%,
 - według indywidualnej oceny:
na należności dochodzone na drodze sądowej - odpis 100%.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Na dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne

Wycenia się według wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- Kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- Średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenione zostały wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów – po kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień,
- składniki pasywów – po kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rezerwy

Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Tworzy się je na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Zgodnie z zakładowym systemem wynagradzania pracownikom nie przysługuje prawo do nagród jubileuszowych. Pracownicy mają prawo do odpraw emerytalnych i rentowych zgodnie z postanowieniami Kodeksu Pracy. Wartość ewentualnej rezerwy na koszty świadczeń pracowniczych zdaniem Zarządu byłaby nieistotna.

Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Kapitał własny

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w KRS.

Kapitał zapasowy Spółki tworzony jest z podziału zysku. Przeznaczenie kapitału zapasowego określa umowa Spółki.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także skutki ewentualnych korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które

doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Zmiany zasad rachunkowości

Nie dotyczy IFUN4LL Spółka Akcyjna

Data: 11 maja 2018 roku

WICEPREZES ZARZĄDU

Bartłomiej Szydło
Bartłomiej Szydło

PREZES ZARZĄDU

Michał Mielcarek
Michał Mielcarek

Kancelaria Usług Finansowych

Jakub Pikus
Jakub Pikus

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
A	AKTYWA TRWAŁE	480 650,30	59 502,11
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	17 950,11	50 984,61
1	Środki trwałe	17 950,11	50 984,61
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c	urządzenia techniczne i maszyny	17 950,11	50 984,61
d	środki transportu		
e	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od jednostek pozostałych		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
a	w jednostkach powiązanych		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
c	w pozostałych jednostkach		
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	462 700,19	8 517,50
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 035,47	8 517,50
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	453 664,72	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	2 407 491,96	2 831 017,58
I	Zapasy	1 855 738,59	1 660 970,98
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku	735 812,39	1 418 314,54
3	Produkty gotowe	1 119 926,20	242 656,44
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	199 379,20	58 865,20
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	199 379,20	58 865,20
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	119 864,03	3 996,67
-	do 12 miesięcy	119 864,03	3 996,67
-	powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28 487,00	19 023,00
c	inne	51 028,17	35 845,53
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	303 947,75	1 100 265,25
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	303 947,75	1 100 265,25
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki		
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	udziały lub akcje		
-	inne papiery wartościowe		
-	udzielone pożyczki	0,00	0,00
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	303 947,75	1 100 265,25

	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	301 941,15	1 100 265,25
	- inne środki pieniężne	2 006,60	
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 426,42	10 916,15
C	NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
	AKTYWA RAZEM	2 888 142,26	2 890 519,69

Data: 11 maja 2018 roku

WICEPREZES ZARZĄDU

Bartłomiej Sztyb
Bartłomiej Sztyb

PREZES ZARZĄDU

Michał Mielczarek
Michał Mielczarek

Kancelaria Usług Finansowych

Jakub Pikus
Jakub Pikus

Bilans

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 31.12.2016r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 408 838,65	2 736 511,50
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 311 200,00	1 311 200,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 956 985,02	1 967 985,02
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 956 985,02	1 967 985,02
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(526 587,26)	(291 135,16)
VIII	Zysk (strata) netto	(332 759,11)	(251 538,36)
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	479 303,61	154 008,19
I	Rezerwy na zobowiązania	43 958,17	27 145,97
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	43 958,17	27 145,97
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	43 958,17	27 145,97
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	zobowiązania wekslowe		
e	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	146 057,62	126 862,22
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	12 915,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	12 915,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		12 915,00
b	inne	0,00	
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Wobec pozostałych jednostek	146 057,62	113 947,22
a	kredyty i pożyczki		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	38 395,00	34 278,44
	- do 12 miesięcy	38 395,00	34 278,44
	- powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	49 907,38	37 557,60
h	z tytułu wynagrodzeń	56 122,72	41 525,32
i	inne	1 632,52	585,86
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	289 287,82	0,00
1	Ujemna wartość firmy		0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	289 287,82	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	289 287,82	0,00
	PASYWA RAZEM	2 888 142,26	2 890 519,69

Data: 11 maja 2018 roku

WICEPREZES ZARZĄDU

Bartłomiej Szydło
Bartłomiej Szydło

PREZES ZARZĄDU

Michał Mielcarak
Michał Mielcarak

Kancelaria Usług Finansowych

Jakub Pikus

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	
		1.01.2017-31.12.2017r.	1.01.2016-31.12.2016r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 318 055,11	957 175,55
-	od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	648 924,71	46 106,21
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	669 130,40	911 069,34
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 628 085,27	1 275 154,54
I	Amortyzacja	55 145,61	27 652,19
II	Zużycie materiałów i energii	20 319,88	22 942,97
III	Usługi obce	482 982,78	319 803,40
IV	Podatki i opłaty, w tym:	4 545,97	4 957,17
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	803 187,08	602 141,40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	127 184,42	51 351,83
-	emerytalne	112 132,55	47 761,46
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	134 719,53	246 305,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(310 030,16)	(317 978,99)
D	Pozostałe przychody operacyjne	1,66	60 058,90
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	56,91
II	Dotacje	0,00	60 000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1,66	1,99
E	Pozostałe koszty operacyjne	169,64	0,79
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	169,64	0,79
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(310 198,14)	(257 920,88)
G	Przychody finansowe	2 197,80	1 411,86
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	
-	od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:	2 197,80	1 411,86
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	25 276,74	3 546,84
I	Odsetki, w tym:	5,75	0,01
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	25 270,99	3 546,83
I	Zysk (strata) brutto (I±J)	(333 277,08)	(260 055,86)
J	Podatek dochodowy	(517,97)	(8 517,50)
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (K-L-M)	(332 759,11)	(251 538,36)

Data: 11 maja 2018 roku

WICEPREZES ZARZĄDU
Bartłomiej Szydło
Bartłomiej Szydło

PREZES ZARZĄDU
Michał Mielcarek
Michał Mielcarek

Kancelaria Usług Finansowych
Jakub Pikus

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Lp.	Tytuł	1.01.2017-31.12.2017r.	1.01.2016-31.12.2016r.
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	2 736 511,50	1 050 064,84
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	2 736 511,50	1 050 064,84
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	1 311 200,00	1 091 200,00
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie - emisja udziałów/akcji	0,00	220 000,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 311 200,00	1 311 200,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 967 985,02	250 000,00
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	(11 000,00)	1 717 985,02
a	zwiększenie (agio emisyjne)	0,00	1 980 000,00
-	z podziału zysku	0,00	0,00
b	zmniejszenie - pokrycie kosztów emisji akcji	11 000,00	262 014,98
2.2.	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 956 985,02	1 967 985,02
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (podział zysku za 2012)	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(542 673,52)	(291 135,16)
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	121 201,89	121 201,89
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	16 086,26	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	137 288,15	121 201,89
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	0,00
-	przekazanie na kapitał rezerwowy i zapasowy	0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	137 288,15	121 201,89
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(663 875,41)	(412 337,05)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(663 875,41)	(412 337,05)
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(663 875,41)	(412 337,05)
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(526 587,26)	(291 135,16)
8	Wynik netto	(332 759,11)	(251 538,36)
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	(332 759,11)	(251 538,36)
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	2 408 838,65	2 736 511,50
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 408 838,65	2 736 511,50

Data: 11 maja 2018 roku

WICEPREZES ZARZĄDU

Bartłomiej Sztybel

Bartłomiej Sztybel

PREZES ZARZĄDU

Michał Mielcarek

Michał Mielcarek

Kancelaria Usług Finansowych

Jakub Pikus

Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Tytuł	1.01.2017-31.12.2017r.	1.01.2016-31.12.2016r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	(332 759,11)	(251 538,36)
II	Korekty razem	(441 447,28)	(773 202,57)
1	Amortyzacja	55 145,61	27 652,19
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5	Zmiana stanu rezerw	16 812,20	27 145,97
6	Zmiana stanu zapasów	(194 767,61)	(936 554,33)
7	Zmiana stanu należności	(140 514,00)	42 234,72
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 195,40	76 497,36
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(202 405,14)	(10 178,48)
10	Inne korekty	5 086,26	
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(774 206,39)	(1 024 740,93)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych, w tym:	0,00	0,00
-	sprzedaż aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek krótkoterminowych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne		
II	Wydatki	22 111,11	71 141,07
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 111,11	71 141,07
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki krótkoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(22 111,11)	(71 141,07)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	2 200 000,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	2 200 000,00
-	emisja udziałów/akcji - wartość nominalna	0,00	220 000,00
-	objęcie udziałów/akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	1 980 000,00
2	Kredyty i pożyczki		0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00
4	Inne wpływy finansowe		0,00
II	Wydatki	0,00	262 014,98
1	Koszty emisji akcji pokryte z agio	0,00	262 014,98
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek		
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	1 937 985,02
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(796 317,50)	842 103,02
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(796 317,50)	842 103,02
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 100 265,25	258 162,23
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	303 947,75	1 100 265,25
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Data: 11 maja 2018 roku

WICEPREZES ZARZĄDU

Bartłomiej Sztybel
Bartłomiej SztybelPREZES ZARZĄDU
Michał Mielcarek
Michał Mielcarek

Kancelaria Usług Finansowych

Jakub Płuk

Nota Nr 1

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2017 do 31.12.2017

Lp.	Tytuł	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Inne				Razem
			Know-how	Licencje	Prawa autorskie	Oprogramowanie	
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	18 495,48	0,00	4 296,74	22 792,22
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	6 650,00	6 650,00
a	zakup						
b	inne						
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż						
b	likwidacja						
c	inne						
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	18 495,48	0,00	10 946,74	29 442,22
Umorzenie							
5	Bilans otwarcia	0,00	0,00	18 495,48	0,00	4 296,74	22 792,22
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	6 650,00	6 650,00
a	amortyzacja za okres						
b	inne						
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż						
b	likwidacja						
c	inne						
8	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	18 495,48	0,00	10 946,74	29 442,22
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L Z P

Nota Nr 2

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2017 do 31.12.2017

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	99 638,26	0,00	0,00	99 638,26
2	Zwiększenia	0,00	0,00	15 461,11	0,00	0,00	15 461,11
a	zakup środków trwałych						
b	przyjęcie ze środków trwałych w budowie			15 461,11		0,00	15 461,11
c	inne						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	przeład						0,00
b	likwidacja						0,00
c	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	- 0,00	115 099,37	0,00	0,00	115 099,37

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	48 653,65	0,00	0,00	48 653,65
2	Zwiększenia	0,00	0,00	48 495,61	0,00	0,00	48 495,61
a	amortyzacja za okres						
b	pozostałe			48 495,61		0,00	48 495,61
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	przeład						0,00
b	likwidacja						0,00
c	pozostałe						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	97 149,26	0,00	0,00	97 149,26
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	50 984,61	0,00	0,00	50 984,61
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	17 950,11	0,00	0,00	17 950,11

2. 2. 9

IFUN4ALL S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2017 - 31.12.2017r.

Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze

Nie dotyczy IFUN4ALL Spółka akcyjna

Nota Nr 3

Zmiany w stanie środków trwałych w budowie w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017

Nie dotyczy IFUN4ALL Spółka akcyjna

Nota Nr 4

Zmiany w stanie długoterminowych aktywów finansowych w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017

Nie dotyczy IFUN4ALL Spółka akcyjna

Nota Nr 4

Zmiany w stanie długoterminowych rozliczeń okresowych w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017

Na kwotę 453.664,72 zł składają się prowadzone przez Spółkę prace rozwojowe w projekcie "Opracowanie systemu automatycznego modelowania rozgrywki w oparciu o real world data dzięki opracowaniu i zastosowaniu inteligentnego agenta testującego oraz automatyzacji procesu balansowania rozgrywki" realizowanego w ramach Programu Sektorowego GAMEINN. W ramach prac rozwojowych zostanie opracowana technologia produkcji gier, która jeszcze w ramach projektu zostanie wykorzystana do stworzenia dwóch prototypów gier, a później będzie wykorzystywana w kolejnych produkcjach. Termin ukończenia prac rozwojowych to 31 lipca 2019 roku.

Nota Nr 4a

Produkty gotowe - gry

Lp.	nazwa gry	Wartość na 31.12.2017	Wartość na 31.12.2016
1	This red game without a great name	110 202,56	108 890,34
2	Green Game	121 030,33	133 766,10
3	Serial Cleaner - primary platforms	862 198,53	0,00
4	Serial Cleaner - secondary platforms	26 494,78	0,00
RAZEM		1 119 926,20	242 656,44

OL LP

Nota Nr 4b

Produkcja w toku - gry/projekty

Lp.	nazwa gry/projektu	Wartość na 31.12.2017	Wartość na 31.12.2016
1	Paper Wars/Crap of Defence	3 442,71	0,00
2	Far Peak	474 446,49	0,00
3	Lyzwy/Ice Guard	138 881,71	0,00
4	Horror RWD	119 041,48	0,00
5	Blind'n'Bluff	0,00	466 409,50
6	Serial Cleaner	0,00	941 417,48
7	Inf. B+R PRO WM 1.2.2	0,00	10 487,56
	RAZEM	735 812,39	1 418 314,54

W trakcie 2017 roku gra dotychczas produkowana pod roboczym tytułem Blind'n'Bluff zmieniła swój tytuł na Far Peak

W trakcie 2017 roku zarząd Spółki postanowił, że część poniesionych nakładów w latach 2012-2015 na grę Blind'n'Bluff zostanie wykorzystana w produkcji dwóch nowych tytułów gier: Lyzwy/Ice Guard i Horror RWD. Z kosztów poniesionych w latach 2012-2015 w wysokości 462.487,67 zł, 35% zostało przyporządkowanych tytułowi Lyzwy/Ice Guard, 30% tytułowi Horror RWD, a pozostałe 35% pozostało na tytule Far Peak (Blind'n'Bluff).

Nota Nr 5

Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017r.			Stan na 31.12.2016r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:						
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	237 938,71	38 559,51	199 379,20	97 424,71	38 559,51	58 865,20
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	145 799,40	25 935,37	119 864,03	29 932,04	25 935,37	3 996,67
	-do 12 miesięcy	145 799,40	25 935,37	119 864,03	29 932,04	25 935,37	3 996,67
	-powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28 487,00	0,00	28 487,00	19 023,00	0,00	19 023,00
	inne	63 652,31	12 624,14	51 028,17	48 469,67	12 624,14	35 845,53
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	237 938,71	38 559,51	199 379,20	97 424,71	38 559,51	58 865,20

Należności z tytułu dostaw i usług brutto według wieku

Lp.	Wiek w dniach	Ogółem w wartości brutto	Odpiisy aktualizujące	Ogółem w wartości netto
1	bieżące, z tego :	119 212,32	0,00	119 212,32
a	od jednostek powiązanych	0,00		0,00
b	od pozostałych jednostek	119 212,32		119 212,32
2	przeterminowane, z tego :	26 587,08	25 935,37	651,71
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
	do 90 dni	0,00		0,00
	90-180	0,00		0,00
	180-360	0,00		0,00
	powyżej 360	0,00		0,00
b	od pozostałych jednostek	26 587,08	25 935,37	651,71
	do 90 dni	651,71		651,71
	90-180	0,00		0,00
	180-360	0,00		0,00
	powyżej 360	0,00		0,00
	RAZEM	145 799,40	25 935,37	119 864,03

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowych w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	25 935,37	0,00	12 624,14	0,00	38 559,51
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych		0,00		0,00	0,00
b	odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych	0,00	0,00		0,00	0,00
c	odpisów aktualizujących w wyniku przejęcia Spółki zależnej	0,00	-0,00		0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	odpisów aktualizujących			0,00	0,00	0,00
b	wykorzystanie odpisów					0,00
c	rozwiązanie odpisów					0,00
4	Bilans zamknięcia	25 935,37	0,00	12 624,14	0,00	38 559,51





Nota Nr 5a**Krótkoterminowe aktywa finansowe**

Krótkoterminowe aktywa finansowe to środki pieniężne o wartości 303.947,75 zł pozostające na 31.12.2017 w kasie i na rachunkach bankowych Spółki

Nota Nr 6**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2016
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
1	Rozliczenia międzyokresowe kosztów - prenumeraty/abonamenty/czynsze	3 880,73	95,75
2	Rozliczenia międzyokresowe kosztów - opłata za rejestrację słownego znaku towarowego Blind'n'Bluff	3 342,89	3 826,01
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów - opłata za rejestrację słownego znaku towarowego IFUN4ALL oraz gier Spółki	831,63	5 540,02
4	Rozliczenia międzyokresowe kosztów - opłata za rejestrację słownego znaku towarowego Red Game	789,65	0,00
5	Rozliczenia międzyokresowe kosztów - opłata za rejestrację słownego znaku towarowego Serial Cleaner	4 235,70	0,00
6	Rozliczenia międzyokresowe kosztów - ubezpieczenia	439,22	1 454,37
7	Rozliczenia międzyokresowe kosztów - koszty w projekcie „Wzrost konkurencyjności spółki iFun4all poprzez aktywność na rynku amerykańskim” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego	34 906,60	0,00
	RAZEM	48 426,42	10 916,15

Nota Nr 7**Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Kapitał zakładowy składa się z 10.912.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,10 zł oraz 2.200.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 0,10 zł. Akcje serii A i B nie są uprzywilejowane.

Wszystkie akcje zostały opłacone gotówką.

Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji

Akcjonariusz	Wartość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Bloober Team S.A.	662 960	50,56%	50,56%
Trigon TFI	95 000	7,25%	7,25%
Quercus TFI S.A.	122 000	9,30%	9,30%
Pozostali	431 240	32,89%	32,89%
Razem	1 311 200	100%	100%

Zmiany w kapitale zapasowym

Kapitał zapasowy Spółki zmniejszył się o 11.000,00 złotych. Wynika to z poniesionych w 2017 roku kosztów emisji akcji serii B pomniejszających kapitał zapasowy z agio.

Handwritten signature/initials

Korekta błędu z lat ubiegłych

W 2016 roku błędnie zaksięgowano w koszty okresu poniesione koszty projektu Targi PRO WM wysokości 16.086,26 złotych. Koszty te powinny być ujęte w na specjalnym koncie księgowym projektu oraz aktywowane (nie powinny wpłynąć na wynik 2016 roku). W związku z powyższym w 2017 roku zrobiono korektę błędu z 2016 roku, a drugostronnie zwiększono pozycję aktywów: rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne.

Nota Nr 8**Proponowany sposób pokrycia straty**

Zarząd proponuje pokryć stratę za okres od 1.01.2017 do 31.12.2017 z przyszłych zysków Spółki.

Nota Nr 9**Zmiany w stanie pozostałych rezerw**

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	27 145,97
2	Zwiększenia	26 312,20
a	Rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	11 500,00
b	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	14 812,20
3	Zmniejszenia	9 500,00
a	Wykorzystanie utworzonych rezerw	9 500,00
b	Rozwiązanie utworzonych rezerw	0,00
4	Bilans zamknięcia	43 958,17

Nota Nr 10**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług według okresu przeterminowania**

Lp.	Wiek w dniach	wartość
1	bieżące, z tego :	28 674,06
a	wobec jednostek powiązanych	
b	wobec pozostałych jednostek	28 674,06
2	przeterminowane, z tego :	9 720,94
a	wobec jednostek powiązanych	0,00
	do 90 dni	
	90-180	
	180-360	
	powyżej 360	
b	wobec pozostałych jednostek	9 720,94
	do 90 dni	5 192,65
	90-180	472,85
	180-360	738,47
	powyżej 360	3 316,97
	RAZEM	38 395,00

Wykaz zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek

Nie dotyczy IFUN4ALL Spółka akcyjna

Nota Nr 11**Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)**

Kwota 289.287,82 złote rozliczeń międzyokresowych wynika z otrzymanej dotacji do projektu: "Opracowanie systemu automatycznego modelowania rozgrywki w oparciu o real world data dzięki opracowaniu i zastosowaniu inteligentnego agenta testującego oraz automatyzacji procesu balansowania rozgrywki" realizowanego w ramach Programu Sektorowego GAMEINN

Nota Nr 11a**Zobowiązania warunkowe**

W związku z dwoma umowami o udzielenie dotacji Spółka wystawiła dwa weksle in blanco, które zabezpieczają należyte wykonanie umów na dotacje. Łączy wartość przyznanych dotacji wynosi 1.485.147,55 złotych.

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	1.01.2017-31.12.2017r.	1.01.2016-31.12.2016r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	648 924,71	46 106,21
	wyroby gotowe		
	usługi	648 924,71	46 106,21
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	0,00	0,00
	towary		
	materiały		
	RAZEM	648 924,71	46 106,21

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	1.01.2017-31.12.2017r.	1.01.2016-31.12.2016r.
	Przychody netto ze sprzedaży produktów	648 924,71	46 106,21
	kraj	0,00	0,00
	eksport	0,00	0,00
	wewnątrzwspólnotowa dostawa towarów	0,00	0,00
	sprzedaż usług poza granicami RP	648 924,71	46 106,21
	RAZEM	648 924,71	46 106,21

Nota Nr 13**Pozostałe przychody operacyjne**

Na kwotę 1,66 zł pozostałych przychodów operacyjnych składają się zaokrąglenia przy sporządzaniu deklaracji VAT-7 w 2017 roku.

Nota Nr 14**Pozostałe koszty operacyjne**

Na kwotę 169,64 zł pozostałych kosztów operacyjnych składają się: zapłaty zaliczek do których nie otrzymano faktur, kwota 148,00 zł, kara umowna, kwota 19,20 zł i zaokrąglenia przy sporządzaniu deklaracji VAT-7 w 2017 roku, kwota 2,44 zł.

Nota Nr 15

Odsetki i inne przychody finansowe w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017

Lp.	Tytuł	1.01.2017-31.12.2017r.
1	Odsetki	2 197,80
2	Pozostałe, w tym:	0,00
a	nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0,00
b	pozostałe	0,00
	RAZEM	2 197,80

Nota Nr 16

Koszty finansowe - odsetki w okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017

Lp.	Rodzaj zobowiązania	Koszty z tytułu odsetek w danym roku obrotowym			
		Razem odsetki naliczone oraz zapłacone	Odsetki naliczone lecz nie zapłacone		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
1	Zobowiązania przeznaczone do obrotu				
2	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	5,75	0,00	0,00	0,00
	kredyty	0,00			
	pożyczki	0,00			
	zobowiązania finansowe inne (leasing finansowy)	0,00			
	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5,75			
	zobowiązania pozostałe	0,00	0,00		0,00
3	Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki				
	dłużne papiery wartościowe				
	zobowiązania finansowe inne				
4	Inne pasywa				
	RAZEM	5,75	0,00	0,00	0,00

Inne koszty finansowe

Lp.	Tytuł	1.01.2017-31.12.2017r.
1	Odpisy aktualizujące	0,00
	odpis aktualizujący wartość udziałów	0,00
2	Pozostałe, w tym:	25 270,99
a	nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	25 270,99
b	prowinie od gwarancji	0,00
c	koszty podwyższenia kapitału zakładowego	0,00
d	pozostałe	0,00
	RAZEM	25 270,99

Nota Nr 17

Podatek dochodowy

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Zysk brutto	(333 277,08)
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	31 205,30
	Wynagrodzenia 2016 zapłacone w 2017	(17 556,52)
	ZUS pracodawcy 2016 zapłacony w 2017	(126,40)
	Wynagrodzenia 2017 zapłacone w 2018	3 340,87
	ZUS pracodawcy 2017 zapłacony w 2018	255,98
	Różnice kursowe	5 844,47
	Koszty reprezentacyjne	19 009,33
	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	14 812,20
	Rezerwa na koszty audytu za 2017	11 500,00
	Wykorzystanie rezerwy na koszty audytu za 2016	(9 500,00)
	Pozostałe	3 625,37
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania (ze znakiem ujemnym)	(0,46)
	Różnice kursowe	(0,46)
4	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
5	Dochód	(302 072,24)
6	Odliczenia od dochodu	0,00
7	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-302 072,00
8	Podatek dochodowy	0,00
9	Przypisy kontroli skarbowych	0,00
9a	Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	517,98
9b	Zmiana stanu rezerwy na podatku odroczonego	0,00
10	Razem podatek dochodowy wykazany w RZiS	517,98

Or Z P

Nota Nr 17a

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

l.p.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2017 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2016 r.
		stan na 31.12.2017 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2016 r.	stawka podatku	
1	Odniesionych na wynik finansowy	47 555,02		9 035,47	44 828,89		8 517,49
a	Rezerwy krótkoterminowe	43 958,17	19%	8 352,06	27 145,97	19%	5 157,73
b	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 340,87	19%	634,77	17 556,52	19%	3 335,74
c	Zobowiązania z tytułu składki ZUS	255,98	19%	48,64	126,40	19%	24,02
				0,00		19%	0,00
	strata podatkowa za 2016 do rozliczenia	246 597,00	19%	46 853,43	246 597,00	19%	46 853,43
	strata podatkowa za 2017 do rozliczenia	302 072,24	19%	57 393,73			
	Odniesionych na kapitał własny	0,00		0,00	0,00		0,00
	RAZEM	47 555,02	X	9 035,47	44 828,89	X	8 517,49
	odpis aktualizujący wartość aktywa						
	wartość netto aktywów z tytułu podatku odroczonego wykazanych w bilansie			9 035,47			8 517,49

W powyższym zestawieniu znajduje się wyliczenie podatku odroczonego od straty podatkowej za 2016 i 2017 rok, jednak biorąc pod uwagę zasadę ostrożności aktywa z tego tytułu nie są księgowane.

Zmiany w stanie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

l.p.	Tytuł	Wartość
1	Bilans otwarcia	8 517,49
2	Zwiększenia	517,98
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	517,98
-	utworzenie aktywów	517,98
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
3	Zmniejszenia	0,00
a	w korespondencji z wynikiem finansowym	0,00
b	w korespondencji z kapitałami	0,00
4	Bilans zamknięcia	9 035,47

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły tytuły do utworzenia rezerwy na podatek odroczony

Nota Nr 18**Informacja o działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania**

W okresie 01.01.2017 - 31.12.2017 w spółce IFUN4ALL nie nastąpiło zaniechanie działalności i nie są przewidywane zaniechania działalności w 2018 roku.

Nota Nr 19**Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp.	Tytuł	poniesione w bieżącym okresie	planowane do poniesienia
1	Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	22 111,11	50 000,00
a	w tym na ochronę środowiska		

Nota Nr 19a**Zatrudnienie**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w 2017 roku w przeliczeniu na pełne etaty
	Pracownicy ogółem, z tego:	11,33
	- na stanowiskach robotniczych	0
	- umysłowi	11,33

Na dzień 31/12/2017 Spółka zatrudniała 12 osób.

Nota Nr 19b**Kursy przyjęte do wyceny aktywów i pasywów w walutach obcych**

Lp.	Tytuł	31.12.2017 r.	31.12.2016 r.
1	kurs EUR/PLN	4,1709	4,4240
2	kurs USD/PLN	3,4813	4,1793
3	kurs GBP/PLN	4,7001	5,1445

Nota Nr 20**Wynagrodzenia dla członków Zarządu i organów nadzoru**

W 2017 roku członkowie zarządu otrzymali wynagrodzenia w wysokości 218 tys. złotych, członkowie rady nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia.

Nota Nr 21**Pożyczki dla członków Zarządu i organów nadzoru**

Nie wystąpiły pożyczki oraz świadczenia o podobnym charakterze dla członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

Nota Nr 22**Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy IFUN4ALL Spółka akcyjna

Nota Nr 23**Znaczące zdarzenia po dacie bilansu**

Nie dotyczy IFUN4ALL Spółka akcyjna

Nota Nr 24**Zmiany zasad rachunkowości w roku obrotowym**

Nie dotyczy IFUN4ALL Spółka akcyjna

Nota Nr 25**Porównywalność sprawozdań finansowych**

Nie dotyczy IFUN4ALL Spółka akcyjna

Nota Nr 26

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Nie dotyczy IFUN4ALL Spółka akcyjna

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi oraz innymi osobami powiązanymi na warunkach odmiennych od warunków rynkowych

Nie dotyczy IFUN4ALL Spółka akcyjna

Nota Nr 27

Instrumenty finansowe

Nie dotyczy IFUN4ALL Spółka akcyjna

Nota Nr 28

Możliwość kontynuacji działalności

Zarząd Spółki nie stwierdza przesłanek mogących mieć wpływ na zagrożenie kontynuacji działalności spółki w ciągu najbliższego roku licząc od daty sporządzenia sprawozdania finansowego.

Nota Nr 29

Łączenie spółek

Nie dotyczy IFUN4ALL Spółka akcyjna

Nota Nr 30

Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego wynosi 11.500 + podatek VAT.

Data: 11 maja 2018 roku

WICEPREZES ZARZĄDU

Bartłomiej Szydło
Bartłomiej Szydło

PREZES ZARZĄDU

Michał Mielcarek
Michał Mielcarek

Kancelaria Usług Finansowych

Jakub Pikus
Jakub Pikus