

i3D S.A.

Jednostkowy oraz skonsolidowany raport za II kwartał 2018 roku

(za okres od 01/04/2018 do 30/06/2018)

Gliwice, 14 sierpnia 2018 roku

Szanowni Państwo!

Niniejszym przekazujemy na Państwa ręce raport i3D S.A. oraz Grupy i3D za II kwartał 2018 roku.

Jacek Jędrzejowski, Prezes Zarządu i3D S.A.

Spis treści

1. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości	4
1.1. Podsumowanie najważniejszych danych finansowych za okres sprawozdawczy	4
1.2. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy i3D	10
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	14
2.1. Zasady wyceny aktywów i pasywów	14
2.2. Metoda konsolidacji	16
3. 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	17
4. Informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych	18
5. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	18
6. Struktura akcjonariatu emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	21
7. Zatrudnienie w Grupie i3D	22

1. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, sporządzone zgodnie z obowiązującymi emitenta zasadami rachunkowości

1.1. Podsumowanie najważniejszych danych finansowych za okres sprawozdawczy

Przychody ze sprzedaży

W II kwartale 2018 roku i3D S.A. uzyskała **jednostkowe przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi** w wysokości **167 441,21** wobec **756 986,81 zł** przychodów Spółki za analogiczny okres roku 2017.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi Grupy i3D w II kwartale 2018 roku wyniosły **278 767,74 zł** w stosunku do **691 886,81 zł** przychodów wypracowanych przez Grupę w II kwartale roku 2017.

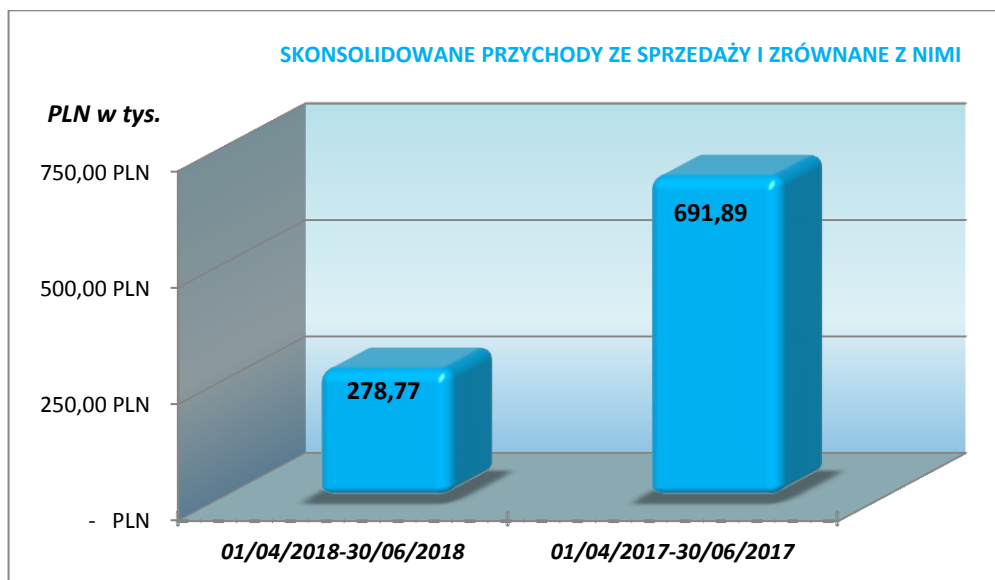


Tabela 1 Skonsolidowane przychody ze sprzedaży Grupy i3D za II kwartał 2018 roku oraz dane porównawcze

Okres	01/04/2018- 30/06/2018	01/04/2017- 30/06/2017
Waluta	PLN	PLN
Skonsolidowane przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi	278 767,74	691 886,81

Źródło: i3D

Wyniki finansowe

W II kwartale 2018 roku i3D S.A. odnotowała dodatnie\ wyniki finansowe. Wynik na sprzedaży za ten okres wyniósł **30 890,93 zł** (w porównaniu do **-287 628,40 zł** w II kwartale 2017 roku). Na działalności operacyjnej

RAPORT za II kwartał 2018 roku

Spółka wygenerowała wynik w wysokości **45 080,56 zł** wobec **-252 149,13 zł** w II kwartale roku 2017. Wynik netto i3D S.A. w II kwartale 2018 roku wyniósł **-111 504,85 zł**.

Skonsolidowany wynik na sprzedaży Grupy w II kwartale wyniósł **-54 572,35 zł** (w analogicznym okresie roku 2017 Grupa odnotowała wynik w wysokości **-557 767,80 zł**). Na działalności operacyjnej Grupa odnotowała wynik na poziomie **-36 911,00 zł** wobec **-550 084,45 zł** za II kwartał poprzedniego roku obrotowego. Wynik netto Grupy w II kwartale 2018 roku wyniósł **-264 543,59 zł**.

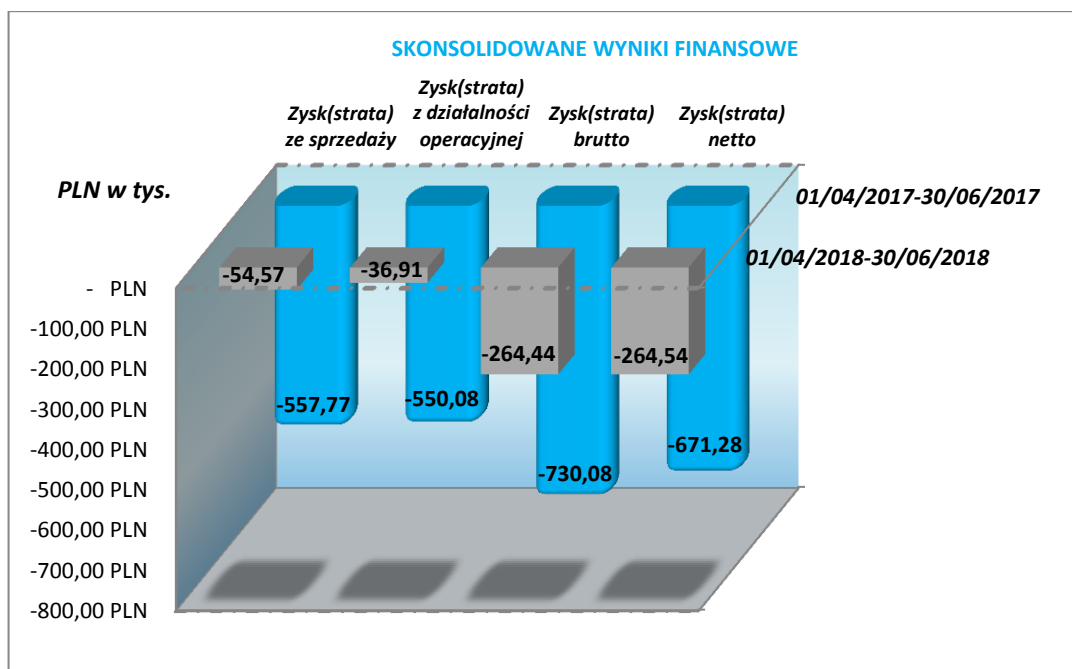


Tabela 2 Skonsolidowane wyniki Grupy i3D za II kwartał 2018 roku oraz dane porównawcze

Okres	01/04/2018 - 30/06/2018	01/04/2017 - 30/06/2017
Waluta	PLN	PLN
Zysk (strata) ze sprzedaży	-54 572,35	-557 767,80
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-36 911,00	-550 084,45
Zysk (strata) brutto	-264 443,33	-730 075,12
Zysk (strata) netto	-264 543,59	-671 284,99

Źródło: i3D

RAPORT za II kwartał 2018 roku

Szczegółowe informacje na temat czynników kształtujących wynik finansowy II kwartału 2018 roku zostały przedstawione w rozdziale 3 niniejszego raportu.

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe i3D S.A.

Tabela 3 Bilans jednostkowy i3D S.A. na koniec II kwartału 2018 roku oraz dane porównawcze

Bilans	Stan na 30/06/2017	Stan na 30/06/2018
A. Aktywa trwałe	8 537 182,55	1 806 742,95
I. Wartości niematerialne i prawne	97 922,89	31 646,87
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 768 212,16	1 444 640,02
IV. Należności długoterminowe	76 729,52	61 207,84
V. Inwestycje długoterminowe	5 701 618,98	11 775,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	892 699,00	257 473,22
B. Aktywa obrotowe	7 687 486,51	5 229 036,94
I. Zapasy	6 270 354,22	4 469 055,29
II. Należności krótkoterminowe	1 175 468,08	743 246,54
III. Inwestycje krótkoterminowe	225 800,46	13 849,93
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 863,75	2 885,18
Aktywa razem	16 224 669,06	7 035 779,89
A. Kapitał (fundusz) własny	4 090 030,73	-5 395 123,12
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 858 000,00	1 858 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 242 795,30	4 242 795,30
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 013 208,33	-11 129 235,44
IX. Zysk (strata) netto	-997 556,24	- 366 682,98
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitały mniejszości	-	-
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 134 638,33	12 430 903,01
I. Rezerwy na zobowiązania	184 913,00	298 708,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 582 274,16	661 483,92
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 272 753,25	11 439 145,29
IV. Rozliczenia międzyokresowe	94 697,92	31 565,80
Pasywa razem	16 224 669,06	7 035 779,89

Źródło: i3D

RAPORT za II kwartał 2018 roku

Tabela 4 Jednostkowy rachunek zysków i strat i3D S.A. za II kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01/04/2017- 30/06/2017	01/04/2018- 30/06/2018	01/01/2017- 30/06/2017	01/01/2018- 30/06/2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	756 986,81	167 441,21	1 258 407,44	225 279,05
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	837 611,27	171 799,94	1 334 122,11	235 066,85
II. Zmiana stanu produktów	-83 324,46	-4 358,73	-78 414,67	-9 787,80
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 700,00	-	2 700,00	-
B. Koszty działalności operacyjnej	1 044 615,21	136 550,28	2 134 877,16	339 594,04
I. Amortyzacja	87 013,26	70 559,78	174 151,63	141 263,98
II. Zużycie materiałów i energii	267 344,49	1 832,75	329 674,68	3 804,05
III. Usługi obce	356 371,87	21 594,40	891 294,29	91 964,18
IV. Podatki i opłaty	819,73	-	2 432,83	27 632,85
V. Wynagrodzenia	274 365,11	39 509,98	607 148,20	69 509,98
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	45 775,28	1 233,69	100 051,50	1 233,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 225,47	1 819,68	27 424,03	4 185,31
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 700,00	-	2 700,00	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-287 628,40	30 890,93	-876 469,72	-114 314,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	59 812,72	15 783,55	181 134,66	31 566,91
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	15 783,03	15 783,03	136 345,26	31 566,06
III. Inne przychody operacyjne	44 029,69	0,52	44 789,40	0,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	24 333,25	1 593,92	89 813,90	22 500,19
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	1 587,08	-	3 173,66
III. Inne koszty operacyjne	24 333,45	6,84	89 813,90	19 326,53
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-252 149,13	45 080,56	-785 148,96	-105 248,27
G. Przychody finansowe	4 085,06	1 587,08	8 667,85	36 986,76
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	3 648,53	1 150,55	7 799,58	2 288,39
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	436,53	436,53	868,27	34 698,37
H. Koszty finansowe	139 127,55	158 172,49	282 667,13	298 421,47
I. Odsetki	132 459,13	151 856,72	249 885,96	284 170,05
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	6 668,42	6 315,77	32 781,17	14 251,42
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G-H+/-I)	-387 191,62	-111 504,85	- 1 059 148,24	-366 682,98
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I-K.II)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
III. Odpis wartości firmy - jednostki	-	-	-	-

RAPORT za II kwartał 2018 roku

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01/04/2017- 30/06/2017	01/04/2018- 30/06/2018	01/01/2017- 30/06/2017	01/01/2018- 30/06/2018
stowarzyszone				
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
O. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	-387 191,62	-111 504,85	- 1 059 148,24	-366 682,98
P. Podatek dochodowy	6 422,00	-	-61 592,00	-
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
S. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	-393 613,62	-111 504,85	-997 556,24	-366 682,98

Źródło: i3D

Tabela 5 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych i3D S.A. za II kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01/04/2017- 30/06/2017	01/04/2018- 30/06/2018	01/01/2017- 30/06/2017	01/01/2018- 30/06/2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-393 613,62	-111 504,85	-997 556,24	-366 682,98
- korekty lat ubiegłych	-	-	-	-
II. Korekty razem	538 733,02	191 486,84	1 689 832,99	573 562,74
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	145 119,40	79 981,99	692 276,75	206 879,76
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	97 149,17	-	161 327,84	17,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-97 149,17	-	-161 327,84	-17,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	65 872,75	-	348 559,29	30,85
II. Wydatki	129 981,12	76 301,00	884 524,86	196 669,73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-64 108,37	-76 301,00	-535 965,57	-196 638,88
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-16 138,14	3 680,99	-5 016,66	10 223,88
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-16 266,29	4 143,90	-5 956,09	10 686,79
F. Środki pieniężne na początek okresu	24 987,56	9 706,03	14 677,36	3 163,14
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	8 721,27	13 849,93	8 721,27	13 849,93

Źródło: i3D

Tabela 6 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi

Zestawienie zmian w kapitale własnym	01/04/2017- 30/04/2017	01/04/2018- 30/06/2018	01/01/2017- 30/06/2017	01/01/2018- 30/06/2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 483 644,35	-5 283 618,27	5 087 586,97	-5 028 440,14
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 090 030,73	-5 395 123,12	4 090 030,73	-5 395 123,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 090 030,73	-5 395 123,12	4 090 030,73	-5 395 123,12

Źródło: i3D

1.2. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe Grupy i3D

Tabela 7 Bilans skonsolidowany Grupy i3D na koniec II kwartału 2018 roku oraz dane porównawcze

Bilans	Stan na 30/06/2017	Stan na 30/06/2018
A. Aktywa trwałe	4 642 482,40	2 489 480,25
I. Wartości niematerialne i prawne	346 385,16	303 862,02
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 218 089,72	1 866 937,17
IV. Należności długoterminowe	76 729,52	61 207,84
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 001 278,00	257 473,22
B. Aktywa obrotowe	9 029 814,36	6 427 910,02
I. Zapasy	7 727 082,17	5 574 115,35
II. Należności krótkoterminowe	1 203 437,68	823 447,02
III. Inwestycje krótkoterminowe	82 793,84	27 438,94
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 500,67	2 908,71
Aktywa razem	13 672 296,76	8 917 390,27
A. Kapitał (fundusz) własny	- 1 936 099,79	-7 631 751,20
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 858 000,00	1 858 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	4 245 359,19	4 245 359,19
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	30 269,73	2,02
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 568 255,34	-13 124 194,29
IX. Zysk (strata) netto	-1 501 473,37	-610 918,12
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitały mniejszości	262 649,69	265 217,84
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
II. Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 345 746,86	16 283 923,63
I. Rezerwy na zobowiązania	403 838,29	317 323,41
II. Zobowiązania długoterminowe	889 533,74	661 483,92
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 944 500,28	15 205 086,96
IV. Rozliczenia międzyokresowe	107 874,55	100 029,34
Pasywa razem	13 672 296,76	8 917 390,27

Źródło: i3D

RAPORT za II kwartał 2018 roku

Tabela 8 Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy i3D za II kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01/04/2017- 30/06/2017	01/04/2018- 30/06/2018	01/01/2017- 30/06/2017	01/01/2018- 30/06/2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	691 886,81	278 767,74	1 095 807,44	435 889,42
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	772 511,27	263 399,94	1 171 522,11	411 466,85
II. Zmiana stanu produktów	-83 324,46	15 367,80	-78 414,67	24 422,57
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 700,00	-	2 700,00	-
B. Koszty działalności operacyjnej	1 249 654,61	333 340,09	2 429 376,78	719 315,71
I. Amortyzacja	233 137,99	69 998,20	371 571,09	140 140,81
II. Zużycie materiałów i energii	267 344,49	1 832,75	329 674,68	24 282,62
III. Usługi obce	108 872,17	78 970,45	292 183,39	145 059,07
IV. Podatki i opłaty	819,73	-	2 434,06	27 660,13
V. Wynagrodzenia	528 910,80	161 817,97	1 182 544,22	334 631,07
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	97 145,84	18 901,04	216 369,12	41 757,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 723,59	1 819,68	31 900,22	5 784,45
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 700,00	-	2 700,00	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-557 767,80	-54 572,35	-1 333 569,34	-283 426,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	61 716,87	17 668,19	257 746,67	95 336,38
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	17 665,56	17 665,56	140 110,32	35 331,12
III. Inne przychody operacyjne	44 051,31	2,63	117 636,35	60 005,26
E. Pozostałe koszty operacyjne	54 033,52	6,84	118 949,51	19 326,68
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	54 033,52	6,84	118 949,51	19 326,68
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D-E)	-550 084,45	-36 911,00	-1 194 772,18	-207 416,59
G. Przychody finansowe	451,42	-	897,88	33 830,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	14,89	-	29,61	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	436,53	-	868,27	33 830,10
H. Koszty finansowe	180 442,09	227 532,33	331 617,44	437 081,42
I. Odsetki	173 337,14	221 206,39	297 968,00	422 050,52
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	7 104,95	6 325,94	33 649,44	15 030,90
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G-H+/-I)	-730 075,12	-264 443,33	- 1 525 491,74	-610 667,91
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I-K.II)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki	-	-	-	-

RAPORT za II kwartał 2018 roku

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	01/04/2017-30/06/2017	01/04/2018-30/06/2018	01/01/2017-30/06/2017	01/01/2018-30/06/2018
współzależne				
III. Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
III. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone	-	-	-	-
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności				
O. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	-730 075,12	-264 443,33	- 1 525 491,74	-610 667,91
P. Podatek dochodowy	-12 751,00	-	21 987,00	-
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-46 039,13	100,26	-46 005,37	250,21
S. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	-671 284,99	-264 543,59	-1 501 473,37	-610 918,12

Źródło: i3D

Tabela 9 Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy i3D za II kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01/04/2017-30/06/2017	01/04/2018-30/06/2018	01/01/2017-30/06/2017	01/01/2018-30/06/2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-671 284,99	-264 543,59	- 1 501 473,37	-610 918,12
- korekty lat ubiegłych	-	-	-	-
II. Korekty razem	741 832,81	405 470,01	2 134 120,00	884 529,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	70 547,82	140 926,42	632 646,63	273 610,94
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-		-
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-0,00	-0,00	0,00	-0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	66 712,75	24 356,19	351 079,29	24 477,10
II. Wydatki	164 868,81	162 587,23	986 044,31	367 355,39
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-98 156,06	-138 231,04	-634 965,02	-342 878,29
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-27 608,24	2 695,38	- 2 318,39	-69 267,35
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-27 736,39	3 158,29	- 3 257,82	-68 804,44
F. Środki pieniężne na początek okresu	107 345,59	24 280,65	82 867,02	96 243,38
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)	79 609,20	27 438,94	79 609,20	27 438,94

Źródło: i3D

Tabela 10 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za II kwartał 2018 roku wraz z danymi porównawczymi

Zestawienie zmian w kapitale własnym	<i>01/04/2017- 30/06/2017</i>	<i>01/04/2018- 30/06/2018</i>	<i>01/01/2017- 30/06/2017</i>	<i>01/01/2018- 30/06/2018</i>
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 254 458,48	-7 367 207,61	-432 020,94	-6 840 195,08
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 936 099,79	-7 631 751,20	-1 936 099,79	-7 631 751,20
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 936 099,79	-7 631 751,20	-1 936 099,79	-7 631 751,20

Źródło: i3D

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

2.1. Zasady wyceny aktywów i pasywów

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

Wszystkie rzeczowe składniki majątku trwałego wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia, pomniejszanych na dzień bilansowy o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową, natomiast środki trwałe amortyzowane są metoda liniową lub metodą degresywną. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto dany środek trwały lub WNiP do używania.

Przy dokonywaniu amortyzacji dla celów podatkowych stosuje się stawki przewidziane w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. Nr 54, poz. 654). Dla celów bilansowych stosowane są stawki odpowiadające okresowi ekonomicznej użyteczności środka czy WNiP.

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

Wytworzone przez spółki grupy kapitałowej produkty (programy komputerowe) przeznaczone do wielokrotnej sprzedaży wycenia się w sposób określony w art. 34 ust. 3 ustawy o rachunkowości, tj. w okresie przynoszenia przez nie korzyści ekonomicznych, nie dłuższym niż 5 lat, w wysokości nadwyżki kosztów ich wytworzenia nad przychodami według cen sprzedaży netto, uzyskanymi ze sprzedaży tych produktów w ciągu tego okresu. Nieodpisane po upływie tego okresu koszty wytworzenia zwiększają pozostałe koszty operacyjne. Na podstawie przeprowadzonych analiz i planów sprzedaży ustalono, iż okres przynoszenia korzyści przez wytworzone w ramach spółki oprogramowanie komputerowe wynosi 5 lat. Dla potrzeb wyceny WG przyjęto więc 5-letni okres rozliczeń.

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

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu, z zachowaniem zasady ostrożności. Zgodnie z zasadami memoriału i współmierności w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody, niezależnie od terminu ich zapłaty, przy czym przychody dotyczące przyszłych okresów zalicza się do pasywów danego okresu sprawozdawczego.

RAPORT za II kwartał 2018 roku

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

Środki pieniężne i fundusze własne wyceniane są według wartości nominalnej.

Spółki grupy kapitałowej sporządzają rachunek zysków i strat metodą porównawczą, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

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

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

Aktywa finansowe występujące w grupie:

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

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

Zobowiązania finansowe występujące w grupie:

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

Spółki grupy kapitałowej nie zawierają transakcji na pochodnych instrumentach finansowych.

Spółki grupy kapitałowej nie stosują rachunkowości zabezpieczeń.

W związku ze złożeniem wniosku o upadłość spółki i braku założenia kontynuacji działalności, wycena aktywów jednostki została dokonana w oparciu o zasady wskazane w art. 29 ustawy o rachunkowości, tj. wycena następuje po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2.2. Metoda konsolidacji

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej zastosowano pełną metodę konsolidacji, jaką stosuje się w przypadku podmiotów zależnych.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą, a przestają podlegać konsolidacji od dnia ustania kontroli. W przypadku utraty kontroli nad jednostką zależną, skonsolidowane sprawozdanie finansowe uwzględnia wyniki za tą część roku objętego sprawozdaniem, w którym jednostka dominująca posiadała taką kontrolę.

W przypadku niniejszego sprawozdania wszystkie spółki objęte konsolidacją są spółkami zależnymi. i3D S.A. sprawowało kontrolę przez cały rok obrotowy w każdej ze spółek.

Konsolidacja metodą pełną jednostek zależnych dokonana została z zachowaniem następujących zasad:

- wszystkie odpowiednie pozycje aktywów i pasywów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane w pełnej wysokości,
- wszystkie odpowiednie pozycje przychodów i kosztów jednostki dominującej i jednostek zależnych zostały zsumowane w pełnej wysokości,
- po dokonaniu sumowania dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych,
- uzyskany w wyniku sumowania wynik pomniejszono o wynik udziałowców mniejszościowych
- wyłączenia w szczególności obejmowały:
 - kapitały własne jednostek zależnych,
 - wartość bilansową inwestycji jednostki dominującej w każdej z jednostek zależnych,
 - wzajemne należności i zobowiązania,
 - przychody i koszty dotyczące operacji gospodarczych dokonywanych między jednostkami objętymi konsolidacją,

- nie zrealizowane zyski zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów.

3. 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

Wobec fiaska rozmów z potencjalnymi inwestorami i podejmowanych przez zarząd Spółki działań związanych z pozyskaniem kapitału, Spółka zdecydowała o złożeniu wniosku o upadłość (szerzej na ten temat w raporcie okresowym za IV kwartał 2017 r.). Fakt ten był determinantem dla wszelkich innych zdarzeń i działań w omawianym okresie. Z dniem złożenia wniosku oraz wobec rozwiązania stosunków pracy z pracownikami Spółka praktycznie zaprzestała działań związanych z pozyskiwaniem projektów, czy sprzedażą produktów. Obecnie działania zarządu koncentrują się na pomocy i aktywnym uczestnictwie w postępowaniu sądowym w ramach, którego rozpatrywany jest złożony przez Spółkę wniosek o upadłość. W szczególności poprzez współpracę z powołanym przez sąd tymczasowym nadzorcą sądowym. Oczekuje się, że orzeczenie sądu odnoszące się do złożonego wniosku Spółki nastąpi jeszcze w III kwartale b.r.

Niezależnie od powyższego do czasu ogłoszenia upadłości przez sąd, zarząd Spółki podejmuje działania związane z zabezpieczeniem majątku Spółki oraz zmierzające do ściągnięcia należnych spółce wpływów. Ważną kwestią w tym zakresie pozostają nierozliczone prace, które Spółka wykonywała w ramach projektu dla nowopowstającego parku nauki (Raport bieżący nr 5/2016 z dnia 29.02.2016 r.). Celem zlecenia było zaprojektowanie i wykonanie stanowisk i aplikacji interaktywnych w ramach ekspozycji stałej. Ze względu na przedłużające się prace adaptacyjne przesuwali się również terminy realizacji zlecenia, co jednoznacznie niekorzystnie wpływało na efektywność projektu jak i przepływy finansowe Spółki (szerzej na ten temat w raporcie okresowym za IV kw. 2017 r.). Choć projekt z małymi wyjątkami został ostatecznie odebrany, to do tej pory niestety nie został rozliczony. Biorąc powyższe pod uwagę zarząd Spółki w dalszym ciągu podejmuje działania zmierzające do jak najszybszego uzyskania należnych Spółce przychodów z tego tytułu.

i3D S.A. nie publikuje obecnie prognoz finansowych.

4. Informacja Zarządu na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych

Wobec złożonego wniosku o upadłość spółki działania zarządu w omawianym okresie siłą rzeczy ograniczały się do czynności opisanych w pkt 3.

5. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień 30 czerwca 2018 roku w skład **Grupy Kapitałowej i3D** wchodziły następujące podmioty:

i3D S.A.

Spółka holdingowa, w ramach której prowadzona jest podstawowa działalność Grupy. i3D S.A. jest liderem branży nowych technologii w obszarze interaktywnej grafiki 3D. Zajmuje się implementacją technologii VR w aplikacjach użytkowych tworzonych dla biznesu.

Prezes Zarządu – Jacek Jędrzejowski

Wiceprezes Zarządu – Arkadiusz Patryas

W dniu 6 lutego 2018 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego w Gliwicach wniosek o ogłoszenie upadłości. Spółka oczekuje za orzeczenie sądu w tym zakresie.

Laboratorium Wirtualnej Rzeczywistości Sp. z o.o.

Spółka LWR to badawcze serce Grupy. Spółka funkcjonuje jako centrum kompetencyjne i badawczo-rozwojowe, w ramach którego pracownicy i3D, naukowcy oraz studenci prowadzą prace badawczo-rozwojowe oraz szkolenia w zakresie rozwoju i zastosowania zaawansowanych technologii wirtualnej rzeczywistości. Współpraca z renomowanymi ośrodkami naukowymi w USA i Polsce, umożliwia wymianę doświadczeń, wsparcie w prowadzonych przez LWR pracach badawczych oraz dostęp do najnowszych światowych rozwiązań z obszaru HighTechVR. W ramach spółki realizowane są m.in. takie projekty jak eMiasto (internetowa platforma w postaci interaktywnej mapy miasta), Wirtualne lustro. Spółka i3D S.A. posiada 99,98% udziałów w LWR Sp. z o.o.

Prezes spółki – Jacek Jędrzejowski

RAPORT za II kwartał 2018 roku

W dniu 6 lutego 2018 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego w Gliwicach wniosek o ogłoszenie upadłości. Spółka oczekuje za orzeczenie sądu w tym zakresie.

i3D Science Sp. z o.o.

Spółka powołana została w celu realizacji projektu „Edukacja Przyszłości” w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka, Działanie 8.1. Celem działania spółki jest tworzenie interaktywnych aplikacji edukacyjnych 3D oraz opracowywanie tego typu produktów dla szkół i uczelni. Spółka pracuje m.in. nad opracowaniem prezentacji i ćwiczeń z wykorzystaniem technologii wirtualnej rzeczywistości, pomocnych w kształceniu nie tylko studentów nauk medycznych, weterynarii i biologii, lecz także uczniów liceów, młodych lekarzy praktyków, specjalistów i naukowców. Jednym z pierwszych realizowanych projektów było stworzenie zestawu ćwiczeń w formie interaktywnych animacji 3D symulujących procesy fizjologiczne pokazywane w doświadczeniach na zwierzętach – e-Fizjologia. Spółka i3D S.A. posiada 99,69% udziałów w i3D Science Sp. z o.o.

Prezes spółki - Jacek Jędrzejowski

W dniu 6 lutego 2018 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego w Gliwicach wniosek o ogłoszenie upadłości. Spółka oczekuje za orzeczenie sądu w tym zakresie.

i3D Network S.A.

Spółka powołana w ramach Grupy do zarządzania siecią nośników reklamowych w postaci podłóg interaktywnych (projekt Flooid). Obecnie rozwija swoją działalność w kierunku oferowania szerokiego zestawu narzędzi do zarządzania treściami interaktywnymi (m.in. PowerWall, stoły multimedialne, interaktywne mapy, stoły i podłogi interaktywne, wyświetlacze holograficzne). System Digital Signage, wykorzystywany przez i3D Network w projekcie Flooid, jest rozwijany i na tej bazie budowana jest szeroka oferta rozwiązań z obszaru zarządzania i wyświetlania treści marketingowych, których odbiorcami są przede wszystkim podmioty zarządzające galeriami handlowymi, a ostatecznymi użytkownikami – klienci tych galerii. Spółka i3D S.A. posiada 99,99% udziałów w i3D Network S.A.

Prezes spółki – Arkadiusz Patryas

W dniu 6 lutego 2018 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego w Gliwicach wniosek o ogłoszenie upadłości. Spółka oczekuje za orzeczenie sądu w tym zakresie.

i3D Home Sp. z o.o.

Interaktywny portal nieruchomości to internetowy kreator mieszkań - pierwszy tego typu w Polsce portal umożliwiający wirtualne spacery 3D po nowobudowanych mieszkaniach oraz aranżację mieszkań online. Użytkownik może wybrać z bazy ofert lub samemu zbudować wymarzone mieszkanie a następnie je wirtualnie umeblować, pomalować i wyposażać w sprzęt AGD, itp. Dostępne są wersje polska oraz hebrajska. Spółka zarządza portalem www.ihome.pl oraz jest właścicielem marki iHome. Spółka i3D S.A. posiada 99,43% udziałów w i3D Home Sp. z o.o.

Prezes spółki - Arkadiusz Patryas

W dniu 6 lutego 2018 r. Spółka złożyła do Sądu Rejonowego w Gliwicach wniosek o ogłoszenie upadłości. Spółka oczekuje za orzeczenie sądu w tym zakresie.

i3D Med Sp. z o.o.

Spółka została powołana w celu realizacji projektu „Portal Informacji Medycznych”. Projekt zakłada stworzenie funkcjonalnego portalu, na którym użytkownicy gromadzić będą informacje medyczne na własny użytek. Informacje te będą mogły być udostępniane lekarzom w celu szybszego zapoznania się z historią pacjenta oraz postawienia diagnozy. Jedną z funkcjonalności portalu byłoby również wykrycie potencjalnych konfliktów pomiędzy grupami leków przepisywanych przez różnych lekarzy. Portal docelowo ma być dostępny również na urządzenia mobilne. Spółka i3D S.A. posiada 99,50% udziałów w i3D Med Sp. z o.o.

Prezes spółki – Jacek Jędrzejewski**Simmersion GmbH**

Przedmiotem działalności zarejestrowanej w Austrii spółki jest produkcja, rozwój, dystrybucja i serwisowanie symulatorów lotu oraz powiązanych urządzeń technicznych, a także badania w tych dziedzinach. Simmersion to inicjatywa, do której i3D została zaproszona jako firma mogąca wnieść unikalną funkcjonalność w zakresie grafiki czasu rzeczywistego używanej w symulatorach. Przy wykorzystaniu Quazara3D spółka będzie opracowywać symulacje procedur w sytuacjach awaryjnych na przykładzie wybranych lotnisk na świecie. Celem projektu jest opracowanie R&D w powyższym zakresie oraz produkcja zaawansowanych graficznie, ale jednocześnie prostych w obsłudze symulatorów lotniczych - w szczególności helikopterów. Spółka i3D S.A. posiada 50,00% udziałów w Simmersion GmbH.

Prezes spółki - Arkadiusz Patryas

Spółka znajduje się w procesie likwidacji.

Plug&Sale Sp. z o.o.

Przedmiotem działalności spółki jest produkcja i sprzedaż wirtualnych luster, świadczenie usług w zakresie systemów opartych o technologię wirtualnego lustra oraz zastosowanie technologii VR w marketingu i rozrywce opartych o technologię wirtualnego lustra. Obecnie spółka rozwija swoją działalność w kierunku oferowania innowacyjnych, multimedialnych narzędzi wsparcia sprzedaży, nieszablonowych rozwiązań dla branży retail, fashion i entertainment, a także kompleksowego wsparcia klienta w zakresie wdrażania i opracowywania strategii trade komunikacji przy użyciu urządzeń digitalnych. Na rozwój swojej działalności spółka pozyskała inwestora w ramach działania 3.1. „Inicjowanie działalności innowacyjnej” osi priorytetowej 3 „Kapitał dla innowacji” Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007 – 2013. Spółka i3D S.A. posiada 53,67% udziałów w Plug&Sale Sp. z o.o.

Prezes spółki - Arkadiusz Patryas

W dniu 4 kwietnia 2018 r. prezes zarządu złożył na ręce rady nadzorczej Spółki rezygnację z pełnionej funkcji.

6. Struktura akcjonariatu emitenta ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Struktura akcjonariatu i3D S.A. (ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZ) na dzień przekazania niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Tabela 11 Struktura akcjonariatu i3D S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego za I kwartał 2018 roku

	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym</i>	<i>Liczba głosów na WZ</i>	<i>Udział w liczbie głosów na WZ</i>
BZ WBK Inwestycje Sp. z o.o.	1 465 000	15,77%	1 465 000	15,77%
Earl Dodd	1 275 000	13,72%	1 275 000	13,72%
Secus Private Equity S.A.	869 946	9,36%	869 946	9,36%
Pozostali	5 680 054	61,14%	5 680 054	61,14%
RAZEM	9 290 000	100,00%	9 290 000	100,00%

Źródło: i3D

7. Zatrudnienie w Grupie i3D

Na dzień 30 czerwca 2018 roku zatrudnienie w Grupie i3D w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło **7 osób**.

Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – nie dotyczy.