

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Grupy Kapitałowej

Fachowcy.pl Ventures S.A.

za okres

od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

obejmujące:

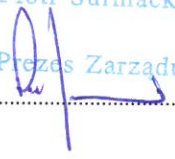
- 1 WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2 SKONSOLIDOWANY BILANS**
- 3 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4 SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**
- 5 SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE**
- 6 DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

Sprawozdanie podpisał Zarząd Jednostki Dominującej:

1. Piotr Surmacki - Prezes Zarządu

Piotr Surmacki

Prezes Zarządu

podpis: 

Warszawa, 30.05.2017 r.

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures S.A. na dzień 31.12.2016 r.

1. Nazwa Jednostki Dominującej, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Fachowcy.pl Ventures S. A.
ul. Grochowska 306/308
03-840 Warszawa
6312Z Działanie portali internetowych
Nr w rejestrze: KRS 0000384607
Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział

2. Czas działania Jednostki Dominującej określony w akcie założycielskim

Spółka została utworzona w dniu 8 grudnia 2008 roku na czas nieoznaczony.

3. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

01.01.2016 - 31.12.2016

4. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 oraz dane porównywalne za okres od 01 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku.

5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane skonsolidowane następujących spółek: Fachowcy.pl Ventures S.A., Way2Traffic Polska S.A., Toxic Software Sp. z o.o. oraz United Titans Sp. z o.o.

6. Informacje na temat jednostek zależnych

Nazwa jednostki zależnej	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział jednostki dominującej w kapitale podstawowym
Toxic Software Sp. z o.o.	Warszawa	doradztwo w zakresie informatyki	100%
Way2traffic Polska S.A.	Warszawa	zarządzanie i obsługa sieci reklamowych i afiliacyjnych	69,32%
United Titans Sp. z o.o.	Warszawa	doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	100%

Ponad wyżej wymienione jednostki, Spółka Dominująca posiadała również udziały w spółce Pora.pl Sp. z o.o. oraz akcje w spółce ProxyAd S.A. Z uwagi na brak kontroli nad spółką Pora.pl oraz wykreśleniem z rejestru przedsiębiorców spółki ProxyAd S.A., w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Jednostki Dominującej dokonano odpisu aktualizującego na całą wartość udziałów i akcji posiadanych w w/w spółkach. W związku z powyższym, spółki nie zostały objęte konsolidacją metodą pełną, a bilansowa wartość udziałów jest równa zeru.

7. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

8. Założenie kontynuacji działalności

Akcjonariusze Jednostki Dominującej zapewniają, zgodnie ze złożonymi na potrzeby Spółki Dominującej oświadczeniami, kontynuację finansowania działalności Grupy Kapitałowej. W związku z powyższym, pomimo występujących w 2016 r. problemów z płynnością finansową, niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji i sukcesywnego realizowania planu działalności Grupy Kapitałowej, przez okres kolejnych dwunastu miesięcy.

Spółka Dominująca znajduje się w początkowej fazie rozwoju, rozumianego jako stworzenie od podstaw nowej usługi abonamentowej dotyczącej technologii pozyskiwania klientów i zleceń z internetu (nowa strategia spółki została przyjęta na przełomie 2013 i 2014 roku). Model biznesowy zakłada stworzenie bazy klientów, którzy będą korzystać z usług spółki na zasadzie płatności abonamentowej w przystępnej cenie. Spółka Dominująca zakłada, iż pozyskany klient będzie związany z Grupą przez okres kolejnych kilku lat. Taki model biznesowy wskazuje na poniesienie znacznych nakładów finansowych (kosztów) w początkowej fazie, w celu dynamicznego zbudowania dużej bazy klientów. W tym celu Spółka Dominująca poniosła istotne nakłady finansowe na rozbudowę działu handlowego podpisującego umowy z nowymi klientami, stworzenie od podstaw działu call center wspierającego dział sprzedaży oraz wzmocnienie działu realizacji zleceń tak, aby klienci podpisujący umowę zostali profesjonalnie obsłużeni w możliwie krótkim terminie. Działania te spowodowały istotne zwiększenie kosztów wynagrodzeń, w porównaniu z rokiem 2015.

W celu zapewnienia dynamicznego wzrostu skali biznesu, przy równoczesnym pokryciu kosztów z tym związanych, Spółka Dominująca skutecznie przeprowadziła w trakcie 2016 roku pięć emisji akcji (opisanych w pkt 15 niniejszego wprowadzenia do sprawozdania finansowego), pozyskując łącznie ponad 8 mln zł.

W celu zachowania płynności, Spółka Dominująca podpisała w dniu 23 maja 2016 roku umowę z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych (ZUS), na podstawie której rozłożono na raty zaległości w kwocie 727 tys. zł (podpisana umowa rozkładała na raty zaległości do maja 2022 roku). W dniu 29 marca 2017 roku Spółka Dominująca otrzymała z ZUS podpisaną nową umowę rozkładającą płatność zaległości wobec ZUS na raty na łączną kwotę 1.609 tys. zł (wraz z odsetkami). Umowa przewiduje spłatę zadłużenia do marca 2018 roku, z możliwością wydłużenia tego okresu w przypadku terminowego regulowania zobowiązań wynikających z umowy. Do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego, Spółka Dominująca reguluje zobowiązania wynikające z podpisanej umowy.

W styczniu 2017 roku Spółka Dominująca wyemitowała obligacje serii A o łącznej wartości nominalnej w wysokości 3.680 tys. zł. Środki z emisji mają posłużyć na rozwój działalności na rynkach zagranicznych, w tym w szczególności na rynku w Wielkiej Brytanii.

9. Informacje na temat połączenia spółek

Sprawozdanie finansowe nie jest sporządzone w wyniku połączenia spółek oraz nie zawiera danych związanych z takim połączeniem. W trakcie 2016 roku w skład Grupy Kapitałowej nie weszły dodatkowe jednostki.

10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy powstaje na skutek różnicy (nadwyżki) pomiędzy ceną nabycia udziałów w jednostce podporządkowanej, a proporcjonalną wartością kapitałów własnych na dzień nabycia, przypadającą na nabyte udziały lub akcje. Tak powstała wartość firmy amortyzowana jest przez okres 5 lat. W przypadku, gdy stwierdzona zostanie trwała utrata wartości firmy, pozostała do umorzenia wartość netto odpisywana jest w ciężar wyniku finansowego do wartości netto, możliwej do odzyskania w przyszłości.

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową poczynając od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwałe są użytkowane sezonowo tylko - za okres ich wykorzystania. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

W zakresie inwestycji długoterminowych

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązań finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- a) materiały - w cenie zakupu
- b) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- c) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia

d) towary - w cenie zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

W zakresie ewidencji należności

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych obliczonych przy zastosowaniu średniego kursu NBP na dzień bilansowy.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu.

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Kapitał z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, których uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

W zakresie rezerw

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

W zakresie ewidencji zobowiązań

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się m.in.:

- a) rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- b) wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.
- c) pozostała do rozliczenia w przyszłości wartość otrzymanych dotacji i subwencji na zakup aktywów trwałych.

W zakresie ewidencji przychodów

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży.

W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- b) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,



c) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

- a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- b) aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

11. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym oraz korekty błędów podstawowych

W 2016 roku nie nastąpiły zmiany zasady rachunkowości.

Podczas procesu zamknięcia roku obrotowego 2016, Spółka Dominująca oraz spółki z Grupy Kapitałowej dokonały szczegółowego przeglądu wszystkich kont rozrachunkowych. Efektem analizy była identyfikacja nieprawidłowych sald należności jak i zobowiązań, które związane były z błędnym ujęciem w roku 2016 oraz latach poprzednich niektórych operacji gospodarczych w dwóch spółkach z Grupy Kapitałowej. W konsekwencji operacje błędnie ujęte a dotyczące roku 2016 odniesiono w ciężar wyniku finansowego bieżącego okresu, natomiast operacje dotyczące lat poprzednich ujęto na wyodrębnionym koncie błędów podstawowych z lat ubiegłych, które ostatecznie zamknęło się saldem w wysokości (847.548,31) zł.

Ponadto, w związku z historycznymi trudnościami w zakresie odzyskania od zewnętrznego biura rachunkowego kompletnej dokumentacji finansowo-księgowej w spółce Way2traffic Polska S.A., sprawozdanie skonsolidowane za lata ubiegłe zostało przygotowane na podstawie niekompletnych zapisów księgowych. W związku z tym, część wyłączeń dokonanych przy sporządzaniu sprawozdania skonsolidowanego była zaprezentowana w sposób nieprawidłowy, co poskutkowało błędnym zwiększeniem wartości niepodzielonego wyniku finansowego lat ubiegłych. Łączna wartość tak powstałego błędu w latach ubiegłych wyniosła 1.562.486,84 zł.

Wartość błędu podstawowego skumulowanego w kwocie 2.410.035,15 zł, dotyczącego zarówno sprawozdań jednostkowych jak i sprawozdania skonsolidowanego, przedstawiono retrospektywnie w dodatkowej kolumnie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły.

13. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

W dniu 9 stycznia 2017r. Spółka dominująca nabyła pośrednio od Grupy Wirtualna Polska 100% udziałów w spółce WP Shopping Sp. z o.o. za cenę 2.949.999,68 zł. Spółka WP Shopping jest właścicielem platformy internetowej Favore.pl, a transakcja związana była głównie z poszerzeniem bazy potencjalnych klientów.

W dniu 30 stycznia 2017r. Zarząd spółki dominującej podjął uchwałę w sprawie dojścia do skutku emisji obligacji serii A o łącznej wartości 3.680.000 zł. Obligacje oprocentowane są ze stałą stopą procentową w wysokości 8,5% w skali roku, z 3 miesięcznym terminem płatności. Termin wykupu obligacji przypada na 30 stycznia 2019 roku.

W dniu 29 marca 2017 r. Spółka dominująca zawarła z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Warszawie umowę o odroczenie terminu płatności składek. Łączna kwota podpisanej umowy wynosi 1.609.157,64 zł (wraz z odsetkami) i dotyczy części składek z lat 2014 - 2016. Z tytułu odroczenia naliczono opłatę prolongacyjną. Odroczone składki są płatne w terminach od 3 kwietnia 2017 r. do 20 marca 2018 r. z możliwością przedłużenia na kolejny okres. Do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego, spółka spłaca raty zgodnie z harmonogramem.

14. Skład Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2016 roku funkcję Prezesa Zarządu jednostki dominującej pełnił Pan Piotr Surmacki. Zarząd jest jednoosobowy.

15. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

Dodatkowe noty i objaśnienia do sprawozdania finansowego zawierają informacje określone załącznikiem do Ustawy o Rachunkowości. Noty i objaśnienia niewystępujące w Spółce lub nie istotne z punktu widzenia wyniku, rentowności i sytuacji majątkowej jednostki zostały pominięte.

16. Informacje dodatkowe

Podwyższenia kapitału w jednostce dominującej w trakcie 2016 roku:

- 28 stycznia 2016 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie wydał postanowienie o rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Dominującej, w wyniku emisji 10.000.000 akcji zwykłych, na okaziciela serii H spółki o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą poszczególną akcję serii H, cena emisyjna akcji serii H wynosiła 0,10 zł za każdą poszczególną akcję, łączna wartość nominalna akcji serii H wynosiła 1.000.000,00 zł, łączna wartość dokapitalizowania spółki w wyniku emisji akcji serii H wynosiła 1.000.000,00 zł.;

• 27 kwietnia 2016 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie wydał postanowienie o rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Dominującej, w wyniku emisji 4.998.809 akcji zwykłych, na okaziciela serii J spółki o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą poszczególną akcję serii J, cena emisyjna akcji serii J wynosiła 0,20 zł za każdą poszczególną akcję, łączna wartość nominalna akcji serii J wynosiła 499.880,90 zł, łączna wartość dokapitalizowania spółki w wyniku emisji akcji serii J wynosiła 999.761,80 zł;

• 30 czerwca 2016 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki Dominującej, w wyniku emisji 7.379.337 akcji zwykłych, na okaziciela serii K o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą poszczególną akcję serii K, cena emisyjna akcji serii K wynosiła 0,20 zł za każdą poszczególną akcję, łączna wartość nominalna akcji serii K wynosiła 737.933,70 zł, łączna wartość dokapitalizowania spółki w wyniku emisji akcji serii K wyniosła 1.475.867,40 zł;

• 24 sierpnia 2016 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie wydał postanowienie o rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Dominującej, w wyniku emisji 10.000.000 akcji zwykłych, na okaziciela serii L spółki o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą poszczególną akcję serii L, cena emisyjna akcji serii L wynosiła 0,22 zł za każdą poszczególną akcję, łączna wartość nominalna akcji serii L wynosiła 1.000.000,00 zł, łączna wartość dokapitalizowania spółki w wyniku emisji akcji serii L wynosiła 2.200.000,00 zł.;

• 23 listopada 2016 r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS zarejestrował podwyższenie kapitału zakładowego spółki Dominującej, w wyniku emisji 9.500.000 akcji zwykłych, na okaziciela serii M o wartości nominalnej 0,10 zł za każdą poszczególną akcję serii M, cena emisyjna akcji serii M wynosiła 0,27 zł za każdą poszczególną akcję, łączna wartość nominalna akcji serii M wynosiła 950.000 zł, łączna wartość dokapitalizowania spółki w wyniku emisji akcji serii M wyniosła 2.565.000 zł;

17. **Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Grupę umów nieuwzględnionych w bilansie**
Wartość zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie opisana została w notcie 2c do niniejszego sprawozdania finansowego.
18. **Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**
nie występują
19. **Informacje o jednostce, sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej**
brak
20. **Informacje o jednostce, sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej**
Spółka Fachowcy.pl Ventures S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej na najniższym szczeblu.

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

GRUPA FACHOWCY.PL VENTURES

Skonsolidowany bilans - Aktywa

Poz.	31.12.2015	31.12.2015*	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	8 406 527,41	8 556 527,41	5 648 429,69
I. Wartości niematerialne i prawne	2 313 683,96	2 313 683,96	1 082 130,77
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 313 683,96	2 313 683,96	1 082 130,77
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	4 303 344,02	4 303 344,02	2 868 059,43
1. Wartość firmy - jednostki zależne	4 303 344,02	4 303 344,02	2 868 059,43
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	33 553,62	33 553,62	143 290,84
1. Środki trwałe	33 553,62	33 553,62	143 290,84
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	33 553,62	33 553,62	104 745,79
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	38 545,05
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których grupa posiada	0,00	0,00	0,00
2. zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
V. Inwestycje długoterminowe	1 525 162,81	1 675 162,81	1 443 355,65
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 525 162,81	1 675 162,81	1 443 355,65
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	1 525 162,81	1 675 162,81	0,00
- udziały lub akcje	150 000,00	300 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 375 162,81	1 375 162,81	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	1 443 355,65
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	1 443 355,65
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	230 783,00	230 783,00	111 593,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	117 224,00	117 224,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	113 559,00	113 559,00	111 593,00

Piotr Surmacki

Prezes Zarządu

Grupa Kapitałowa Fachowcy.pl Ventures S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2016 r.

B. AKTYWA OBROTOWE	5 409 613,53	4 533 772,21	7 636 884,24
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 154 042,92	3 368 201,60	5 511 783,14
1. Należności od jednostek powiązanych	2 049 838,66	1 728 838,66	1 946 462,40
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	<i>2 022 569,27</i>	<i>1 701 569,27</i>	<i>1 942 182,40</i>
- do 12 miesięcy	1 356 498,92	1 035 498,92	1 942 182,40
- powyżej 12 miesięcy	666 070,35	666 070,35	0,00
<i>b) inne</i>	<i>27 269,39</i>	<i>27 269,39</i>	<i>4 280,00</i>
Należności od pozostałych jednostek, w których grupa posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
<i>b) inne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2. Należności od pozostałych jednostek	2 104 204,26	1 639 362,94	3 565 320,74
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	<i>978 588,14</i>	<i>612 659,87</i>	<i>2 604 345,61</i>
- do 12 miesięcy	938 362,16	572 433,89	2 604 345,61
- powyżej 12 miesięcy	40 225,98	40 225,98	0,00
<i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	<i>909 427,13</i>	<i>909 427,13</i>	<i>522 844,37</i>
<i>c) inne</i>	<i>216 188,99</i>	<i>117 275,94</i>	<i>438 130,76</i>
<i>d) dochodzone na drodze sądowej</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 229 576,18	1 139 576,18	2 111 033,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 229 576,18	1 139 576,18	2 111 033,85
<i>a) w jednostkach zależnych i współzależnych</i>	<i>890 422,21</i>	<i>890 422,21</i>	<i>0,00</i>
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	890 422,21	890 422,21	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
<i>b) w jednostkach stowarzyszonych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
<i>c) w pozostałych jednostkach</i>	<i>253 900,00</i>	<i>163 900,00</i>	<i>1 327 547,13</i>
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	253 900,00	163 900,00	1 327 547,13
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
<i>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	<i>85 253,97</i>	<i>85 253,97</i>	<i>783 486,72</i>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	85 253,97	85 253,97	782 537,72
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	949,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 994,43	25 994,43	14 067,25
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Akcje własne	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	13 816 140,94	13 090 299,62	13 285 313,93

* dane porównywalne wynikające z błędu podstawowego

Warszawa, 30.05.2017 r.

Piotr Surmacki

Prezes Zarządu

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
GRUPA FACHOWCY.PL VENTURES

Skonsolidowany bilans - Pasywa

Poz	31.12.2015	31.12.2015*	31.12.2016
A. Kapitał (fundusz) własny	1 764 200,05	-645 835,10	1 476 266,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 914 357,60	9 914 357,60	14 102 172,20
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 583 528,28	8 583 528,28	12 636 342,88
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną akcji	8 519 024,53	8 519 024,53	12 571 839,13
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 351 222,28	-14 783 311,32	-19 143 720,98
VII. Zysk (strata) netto	-4 382 463,55	-4 360 409,66	-6 118 527,95
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Kapitał mniejszości	557 140,03	557 140,03	210 898,55
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 494 800,86	13 178 994,69	11 598 149,23
I. Rezerwy na zobowiązania	4 019,12	4 019,12	159 781,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 019,12	4 019,12	4 019,12
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	7 000,00
- długoterminowa	0,00	0,00	7 000,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	148 762,43
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	148 762,43
II. Zobowiązania długoterminowe	129 584,60	129 584,60	781 497,10
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których grupa posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	129 584,60	129 584,60	781 497,10
a) kredyty i pożyczki	129 584,60	129 584,60	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	781 497,10
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 939 981,18	12 624 175,01	10 511 550,58
1. Wobec jednostek powiązanych	328 837,49	328 837,49	62 895,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	9 696,62
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	9 696,62
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) inne	328 837,49	328 837,49	53 199,09
2. Wobec pozostałych jednostek, w których grupa posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	10 611 143,69	12 295 337,52	10 448 654,87
a) kredyty i pożyczki	721 847,43	721 847,43	903 908,28
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7 046 786,44	8 669 273,27	5 772 959,54
- do 12 miesięcy	6 725 561,53	8 348 048,36	5 772 959,54
- powyżej 12 miesięcy	321 224,91	321 224,91	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 099 095,94	2 160 802,94	3 144 538,24
h) z tytułu wynagrodzeń	348 586,85	348 586,85	572 188,07
i) inne	394 827,03	394 827,03	55 060,74
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	421 215,96	421 215,96	145 320,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	421 215,96	421 215,96	145 320,00
- długoterminowe	128 835,00	128 835,00	0,00
- krótkoterminowe	292 380,96	292 380,96	145 320,00
RAZEM PASywa	13 816 140,94	13 090 299,62	13 285 313,93

* dane porównywalne wynikające z błędu podstawowego

Warszawa, 30.05.2017 r.

Piotr Surmacki
Prezes Zarządu

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

GRUPA FACHOWCY.PL VENTURES

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Poz.	01.01. - 31.12.2015	01.01. - 31.12.2015*	01.01. - 31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 327 672,08	2 327 672,08	4 986 557,57
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży usług	2 327 672,08	2 327 672,08	4 986 557,57
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. wart. dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzeń świad. na wł. potrzeby jedn.	0,00	0,00	0,00
IV. Przych. netto ze sprzedaży towarów i mat.	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	9 885 243,21	10 282 033,97	13 095 675,23
I. Amortyzacja	1 096 171,41	1 096 171,41	1 427 385,67
II. Zużycie materiałów i energii	73 460,28	73 460,28	423 687,86
III. Usługi obce	5 178 512,07	5 575 302,83	3 763 111,02
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	11 446,23 0,00	11 446,23 0,00	62 345,04 0,00
V. Wynagrodzenia	3 105 308,43	3 105 308,43	6 335 854,62
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	349 816,07 0,00	349 816,07 0,00	849 215,33 0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	70 528,72	70 528,72	234 075,69
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-7 557 571,13	-7 954 361,89	-8 109 117,66
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 201 151,10	7 469 995,75	4 392 833,24
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	17 531,52	17 531,52	0,00
II. Dotacje	693 500,00	693 500,00	320 901,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00
IV. Inne przychody operacyjne	6 490 119,58	6 758 964,23	4 071 932,24
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 621 683,95	1 471 683,95	1 107 665,64
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	246 317,48
III. Inne koszty operacyjne	1 621 683,95	1 471 683,95	861 348,16
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 978 103,98	-1 956 050,09	-4 823 950,06
G. Przychody finansowe	128 311,94	128 311,94	190 474,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	126 368,05 99 181,96	126 368,05 99 181,96	190 474,98 108 247,48
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	1 943,89	1 943,89	0,00
H. Koszty finansowe	531 977,91	531 977,91	274 622,76
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	512 399,75 26 683,11	512 399,75 26 683,11	91 369,39 0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	5 750,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	19 578,16	19 578,16	177 503,37
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-2 381 769,95	-2 359 716,06	-4 908 097,84
K. Odpis wartości firmy	1 435 284,59	1 435 284,59	1 435 284,59
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	1 435 284,59	1 435 284,59	1 435 284,59
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemne wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemne wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	-3 817 054,54	-3 795 000,65	-6 343 382,43
I. Podatek dochodowy	602 868,68	602 868,68	121 387,00
II. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
O. Zyski (straty) mniejszości	-37 459,67	-37 459,67	-346 241,48
P. Zysk (strata) netto (O-P-Q+/-R)	-4 382 463,55	-4 360 409,66	-6 118 527,95

* dane porównywalne wynikające z błędu podstawowego

Warszawa, 30.05.2017 r.

Piotr Surmacki

Prezes Zarządu

Skonsolidowane przepływ pieniędzy

01.01. - 31.12.2015 01.01. - 31.12.2015* 01.01. - 31.12.2016

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk / Strata netto	-4 382 463,55	-4 360 409,66	-6 118 527,95
II. Korekty razem	3 959 467,57	3 937 413,68	-1 117 103,17
1. Zysk (strata) mniejszości	-37 459,67	-37 459,67	-346 241,48
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
3. Amortyzacja	1 096 171,41	1 096 171,41	1 427 385,67
4. Odpisy wartości firmy	1 435 284,59	1 435 284,59	1 435 284,59
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
6. Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	435,23	435,23	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	373 800,54	373 800,54	4 266,79
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 008 957,44	-5 008 957,44	60 000,00
9. Zmiana stanu rezerw	-5 034,55	-5 034,55	155 762,43
10. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
11. Zmiana stanu należności	6 561 797,84	6 561 797,84	-1 454 854,92
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 003 225,86	1 003 225,86	153 706,99
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 800 809,24	1 800 809,24	-156 705,96
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-3 260 605,48	-3 282 659,37	-2 395 707,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-422 995,98	-422 995,98	-7 235 631,12

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	241 462,89	241 462,89	63 485,47
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 325,20	20 325,20	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	221 137,69	221 137,69	63 485,47
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	221 137,69	221 137,69	63 485,47
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	25 612,43
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	221 008,37	221 008,37	37 275,10
- odsetki	129,32	129,32	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	597,94
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 480 219,36	1 480 219,36	305 569,70
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 088 306,00	1 088 306,00	305 569,70
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	391 913,36	391 913,36	0,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach:	391 913,36	391 913,36	0,00
- nabycie aktywów finansowych	391 913,36	391 913,36	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 238 756,47	-1 238 756,47	-242 084,23

Piotr Surmacki

Prezes Zarządu

Grupa Kapitałowa Fachowcy.pl Ventures S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2016 r.

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	2 648 511,19	2 648 511,19	9 793 336,47
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 890 977,02	1 890 977,02	8 240 629,20
2. Kredyty i pożyczki	435 463,13	435 463,13	1 552 707,27
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	322 071,04	322 071,04	0,00
II. Wydatki	998 032,76	998 032,76	1 617 388,37
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	510 307,14	510 307,14	1 607 486,02
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	487 290,39	487 290,39	9 902,35
9. Inne wydatki finansowe	435,23	435,23	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 650 478,43	1 650 478,43	8 175 948,10
D. Przepływy pieniężne netto razem	-11 274,02	-11 274,02	698 232,75
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym;	-11 274,02	-11 274,02	698 232,75
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	96 527,99	96 527,99	85 253,97
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	85 253,97	85 253,97	783 486,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

* dane porównywalne wynikające z błędu podstawowego

Warszawa, 30.05.2017 r.

Piotr Surmacki

Prezes Zarządu

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

GRUPA FACHOWCY.PL VENTURES

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale

	01.01. - 31.12.2015	01.01. - 31.12.2015*	01.01. - 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 215 587,50	3 215 587,50	1 764 200,05
- korekty błędów	0,00	-2 432 089,04	-2 410 035,15
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	3 215 587,50	783 498,46	-645 835,10
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 974 357,60	6 974 357,60	9 914 357,60
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 940 000,00	2 940 000,00	4 187 814,60
a) zwiększenie (z tytułu)	2 940 000,00	2 940 000,00	4 187 814,60
- rejestracja emisji akcji	2 940 000,00	2 940 000,00	4 187 814,60
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 914 357,60	9 914 357,60	14 102 172,20
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 583 528,28	8 583 528,28	8 583 528,28
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	4 052 814,60
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	4 052 814,60
- emisji akcji serii powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	4 052 814,60
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 583 528,28	8 583 528,28	12 636 342,88
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 342 298,38	-12 342 298,38	-12 351 222,28
6.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 563 124,98	2 563 124,98	2 563 124,98
- korekty błędów	0,00	-2 432 089,04	-2 410 035,15
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
6.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 563 124,98	131 035,94	153 089,83
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 563 124,98	131 035,94	153 089,83
6.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-14 914 347,26	-14 914 347,26	-14 914 347,26
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
6.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-14 914 347,26	-14 914 347,26	-14 914 347,26
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	-4 382 463,55
- strata za ubiegły rok	0,00	0,00	-4 382 463,55
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 914 347,26	-14 914 347,26	-19 296 810,81
6.7 Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 351 222,28	-14 783 311,32	-19 143 720,98
7. Wynik netto	-4 382 463,55	-4 360 409,66	-6 118 527,95
a) Zysk netto	-4 382 463,55	-4 360 409,66	-6 118 527,95
b) Strata netto	-4 382 463,55	-4 360 409,66	-6 118 527,95
c) Odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 764 200,05	-645 835,10	1 476 266,15

* dane porównywalne wynikające z błędu podstawowego

Warszawa, 30.05.2017 r.

Piotr Surmacki
Przewodniczący Zarządu

Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures S.A. na dzień 31.12.2016 r.

1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Jednostki Dominującej oraz zmian w kapitałach własnych

Dane zostały zawarte w nocie nr 1

2. Wartość firmy

Dane zostały zawarte w nocie nr 2

3. Informacje dodatkowe

Podwyższenia kapitału w Jednostce Dominującej w 2016 r. opisane zostały we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego w pkt 16.

Za okres od 2013 roku do pierwszej połowy 2015 roku księgi rachunkowe spółki Way2traffic Polska S.A. były prowadzone przez zewnętrzne biuro księgowe. Z uwagi na zewnętrzne okoliczności, Spółka rozwiązała umowę na prowadzenie ksiąg rachunkowych nie mając dostępu przez dłuższy okres czasu zarówno do zapisów księgowych, jak i dokumentacji finansowo-księgowej. W związku z powyższym chronologia sporządzenia i zatwierdzania sprawozdań finansowych za lata 2012 - 2015 nie została zachowana i w pierwszej kolejności zatwierdzono sprawozdania za lata 2014 - 2015, a w terminie późniejszym za lata 2012 - 2013. Z tego powodu Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzając wyniki finansowe za lata 2011 - 2015 zatwierdziło nadmierną ujemną stratę w łącznej kwocie netto 416.627,40 zł. Z uwagi na fakt, iż wartość bilansowa poszczególnych składników aktywów i pasywów spółki Way2traffic Polska S.A. na dzień 31 grudnia 2015 była prawidłowa, nie dokonano korekty błędów podstawowych w tym zakresie.

W 2016 roku na podstawie wyroku sądu spółka Way2traffic Polska S.A. odzyskała dokumentację finansowo-księgową o której mowa w punkcie powyżej. W związku z tym, na przełomie 2016 i 2017 roku przeprowadzono badanie sprawozdania finansowego spółki, natomiast w dniu 26 kwietnia 2017 roku Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło zaległe uchwały zatwierdzające sprawozdania finansowe za lata 2011 - 2015. Sprawozdania finansowe za lata 2011 - 2015 zostały złożone do KRS w dniu 16 maja 2017 roku.

4. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Dane zostały zawarte w nocie nr 3

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez jednostki powiązane

Nie występują

6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów

Dane zostały zawarte w nocie nr 3

7. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Dane zostały zawarte w nocie nr 4

9. Podział zobowiązań długoterminowych oraz opis zobowiązań krótkoterminowych

Dane dotyczące zobowiązań długoterminowych zostały zawarte w nocie nr 5

Najistotniejsza pozycja zobowiązań krótkoterminowych dotyczy zobowiązania Grupy Kapitałowej wobec kontrahenta wykreślonego z rejestru KRS (zobowiązanie w kwocie 4.488.005,75 zł). Z uwagi na fakt, że istnieje nieznaczne ryzyko dochodzenia przedmiotowej kwoty, Zarząd spółki zależnej podjął decyzję o wstrzymaniu się z jego spisaniem w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych w roku 2016 i dokonaniem stosownego spisanie w latach następnych, gdy ryzyko skutecznego odzyskania tego zobowiązania będzie marginalne.

Drugą istotną pozycją zobowiązań krótkoterminowych są zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych. Na wartość zobowiązań z tyt. podatków w kwocie 3,1 mln zł składają się zaległości wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 1.459 tys. zł (część krótkoterminowa), zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu deklaracji PIT w kwocie 864 tys. zł oraz z tytułu deklaracji CIT w łącznej kwocie 750 tys. zł.

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem jego rodzaju)

Nie występują

11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia.

Jednostka Dominująca podpisała w I kwartale 2016 r. umowę najmu pomieszczeń biurowych. Umowa zawarta została na okres 5 lat, a jej wcześniejsze rozwiązanie z winy najemcy skutkować może naliczeniem kary umownej. Na dzień 31 grudnia 2016 roku, wysokość potencjalnej kary umownej wynosiła 948.754,96 zł. W trakcie trwania umowy, ewentualna kara umowna będzie się systematycznie zmniejszać.

Jednostka Dominująca podpisała w IV kwartale 2016 r. umowę wynajmu długoterminowego 40 samochodów. W związku z podpisaną umową podpisany został weksel na każdy samochód z osobna. Łączna wartość samochodów na dzień podpisania umowy kształtowała się na poziomie 2.133 tys. zł.

12. Wykaz zmian stanu należności wraz z odpisami aktualizującymi

Dane zostały zawarte w nocie nr 8

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Dane zostały zawarte w nocie nr 6

14. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Lp	Wyszczególnienie	Wynagrodzenie 2015	Wynagrodzenie 2016
1	Wynagrodzenia Zarządu	39 142,86	100 971,44
2	Wynagrodzenia organów nadzoru	0,00	0,00
	Razem	39 142,86	100 971,44

15. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie występują

16. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Dane zostały zawarte w notcie nr 7

17. Struktura geograficzna przychodów Grupy Kapitałowej

Dane zostały zawarte w notcie nr 9

18. Informacje o innych pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych

Dane zostały zawarte w notcie nr 10

19. Informacja o zatrudnieniu w Grupie Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures S.A.

W ramach Grupy Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures na dzień 31 grudnia 2016 r. zatrudnionych było łącznie 97 osób w przeliczeniu na pełne etaty. Na dzień 31 grudnia 2015 roku Grupa Kapitałowa Fachowcy.pl Ventures zatrudniała 40 osób, w przeliczeniu na pełne etaty.

20. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za wykonanie usługi obowiązkowego badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyniosło 4.000 zł netto.

21. Inne informacje na temat załączonego sprawozdania finansowego

Pozostałe punkty (niż opisane powyżej w niniejszym sprawozdaniu finansowym) wymagane załącznikiem nr 6 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup nie wystąpiły (lub miały nieistotny wpływ na wynik finansowy i/lub sytuację majątkową) w Grupie Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures S.A w okresie objętym sprawozdaniem.



Nota nr 1a Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) Fachowcy.pl Ventures S.A. na 31.12.2016

Akcjonariusz / Udziałowiec		Liczba udziałów/akcji	Udział %
Nextfield Investments Limited		29 955 587	21,2%
Fulcrum Fundusz Inwestycyjny Zamknięty		18 595 436	13,2%
Dorota Surmacka		16 000 000	11,3%
Mezzo Capital Sp. Z o.o.		8 131 285	5,8%
Pozostali/ Rynek:		68 339 414	48,5%
Razem		141 021 722	100%

Nota nr 1b Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy) Grupy Kapitałowej

	Tytuł	Stan na 31.12.2015	Korekta wyniku z lat ubiegłych	Stan na 31.12.2015*	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2016
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	9 914 357,60		9 914 357,60	4 187 814,60		14 102 172,20
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00		0,00			0,00
3	Udziały (akcje) własne (-)	0,00		0,00			0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy	8 583 528,28		8 583 528,28	4 052 814,60		12 636 342,88
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00		0,00			0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowych	0,00		0,00			0,00
7	Wynik lat ubiegłych	-12 351 222,28	-2 410 035,15	-14 761 257,43	-4 382 463,55		-19 143 720,98
8	Wynik roku bieżącego	-4 382 463,55		-4 382 463,55	-6 118 527,95	4 382 463,55	-6 118 527,95
9	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00		0,00			0,00
	Razem	1 764 200,05	-2 410 035,15	-645 835,10	-2 260 362,30	4 382 463,55	1 476 266,15

* dane finansowe po uwzględnieniu błęd podstawowego

Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
Grupy Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures S.A. na dzień 31.12.2016 r.

Nota nr 2

Wartość firmy w jednostkach zależnych

WARTOŚĆ FIRMY W JEDNOSTKACH ZALEŻNYCH

Na dzień 31 grudnia 2016 r.	Toxic Software Sp. z o.o.	Way2traffic Polska S.A.	United Titans Sp. z o.o.	Wartość firmy razem
Wartość początkowa				
Saldo otwarcia	1 859 276,39	5 114 647,63	202 498,93	7 176 422,95
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	1 859 276,39	5 114 647,63	202 498,93	7 176 422,95
Umorzenie				
Saldo otwarcia w tym:	929 638,20	1 848 941,23	94 499,50	2 873 078,93
odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	371 855,28	1 022 929,53	40 499,79	1 435 284,59
Amortyzacja okresu	371 855,28	1 022 929,53	40 499,79	1 435 284,59
Aktualizacja wartości	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
Likwidacja	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	1 301 493,47	2 871 870,76	134 999,29	4 308 363,52
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto				
Saldo otwarcia	929 638,20	3 265 706,39	107 999,43	4 303 344,02
Saldo zamknięcia	557 782,92	2 242 776,87	67 499,64	2 868 059,43

Zarząd przeprowadził stosowne testy na utratę wartości aktywa z tytułu wartości firmy i według przeprowadzonych szacunków, szacowana wartość spółek przewyższa wartość tych udziałów w cenie nabycia. W związku z powyższym Zarząd uznał, że nie nastąpiła trwała utrata wartości tego aktywa i nie istnieją przesłanki na dzień bilansowy do utworzenia odpisu aktualizującego wartości firmy.

Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
Grupy Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures S.A. na dzień 31.12.2016 r.

Nota nr 3 Zmiany w Wartościach niematerialnych i prawnych, Środkach trwałych i Inwestycjach długoterminowych

Nota-3a Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2016						
	Tytuł	Stan na 31.12.2015	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Stan na 31.12.2016
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	6 120 616,67	62 705,00	0,00	0,00	6 183 321,67
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 020 930,00	62 705,00	0,00	0,00	6 184 321,67
Wartość umorzenia na dzień 31.12.2016						
	Tytuł	Stan na 31.12.2015	Amortyzacja	Likwidacja	Sprzedaż	Stan na 31.12.2016
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wartość firmy	1 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3 806 932,71	1 294 258,19	0,00	0,00	5 101 190,90
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	3 807 932,71	1 294 258,19	0,00	0,00	5 102 190,90
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016						
	Tytuł	Stan na 31.12.2015				Stan na 31.12.2016
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00
2	Wartość firmy	0,00				0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 313 683,96				1 082 130,77
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00
	Razem	2 313 683,96				1 082 130,77

Nota-3b Zmiany stanu środków trwałych

Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2016						
	Tytuł	Stan na 31.12.2015	Nabycie	Likwidacja	Sprzedaż	Stan na 31.12.2016
1	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny	138 091,23	192 280,31	0,00	0,00	330 371,54
4	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	inne środki trwałe	4 287,44	50 584,39	0,00	0,00	54 871,83
	Razem	142 378,67	242 864,70	0,00	0,00	385 243,37
Wartość bilansowa umorzenia na dzień 31.12.2016						
	Tytuł	Stan na 31.12.2015	Amortyzacja	Likwidacja	Sprzedaż	Stan na 31.12.2016
1	grunty użytkowane wieczyście	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny	104 537,61	121 088,14	0,00	0,00	225 625,75
4	środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	inne środki trwałe	4 287,44	12 039,34	0,00	0,00	16 326,78
	Razem	108 825,05	133 127,48	0,00	0,00	241 952,53
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2016						
	Tytuł	Stan na 31.12.2015				Stan na 31.12.2016
1	grunty	0,00				0,00
2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00
3	urządzenia techniczne i maszyny	33 553,62				104 745,79
4	środki transportu	0,00				0,00
5	inne środki trwałe	0,00				38 545,05
	Razem	33 553,62				143 290,84

Noty objaśniające do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego
Grupy Kapitałowej Fachowcy.pl Ventures S.A. na dzień 31.12.2016 r.

Nota-3c Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy (Środki trwale użytkowane, nie wykazane w sprawozdaniu finansowym)

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2016 roku, Grupa Kapitałowa używała samochody osobowe na podstawie dwóch umów najmu oraz pięciu umów leasingu operacyjnego z następującymi podmiotami (samochody te nie są ujmowane w środkach trwałych):

Podmiot wynajmujący	samochody [szt]	Wartość samochodów netto z umowy [PLN]
Armada Fleet Management S.A.	3	101 072,88
Idea Fleet	30	950 490,30
Impuls Leasing	1	211 300,81
Impuls Leasing	1	94 308,94
mLeasing	1	119 918,69
mLeasing	1	108 500,00
mLeasing	1	111 382,11
RAZEM	38	1 696 973,73

Nota-3d Zmiany inwestycji długoterminowych

Lp. Tytuł	31.12.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Przesunięcia	31.12.2016
1. Nieruchomości	0,00				0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 525 162,81				1 443 355,65
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	1 525 162,81				0,00
- udziały lub akcje	150 000,00		150 000,00		0,00
- inne papiery wartościowe	0,00				0,00
- udzielone pożyczki	1 375 162,81			-1 375 162,81	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00				0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00				0,00
- udziały lub akcje	0,00				0,00
- inne papiery wartościowe	0,00				0,00
- udzielone pożyczki	0,00				0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00				0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00				1 443 355,65
- udziały lub akcje	0,00				0,00
- inne papiery wartościowe	0,00				0,00
- udzielone pożyczki	0,00	68 192,84		1 375 162,81	1 443 355,65
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00				0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00				0,00
RAZEM	1 525 162,81	68 192,84	150 000,00	0,00	1 443 355,65

Nota nr 4 Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

	Tytuł rezerwy	Stan na 31.12.2015	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2016
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 019,12	0,00	0,00	0,00	4 019,12
2.	Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	0,00	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00
a)	rezerwa na odpisy emerytalne				7 000,00	7 000,00
3.	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe rezerwy długoterminowe (wymienić):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe (wymienić):	0,00	0,00	0,00	148 762,43	148 762,43
a)	rezerwa na niewykorzystane urlopy				94 000,00	94 000,00
b)	rezerwy na nieotrzymane faktury				54 762,43	54 762,43
	RAZEM	4 019,12	0,00	0,00	155 762,43	159 781,55

Nota nr 5a Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Zobowiązania	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016	a) powyżej 1 roku do 3 lat,	b) powyżej 3 lat do 5 lat,	c) powyżej 5 lat,
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	129 584,60	781 497,10	332 386,09	372 595,43	76 515,58
a)	kredyty i pożyczki	129 584,60	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	inne	0,00	781 497,10	332 386,09	372 595,43	76 515,58
	Razem	129 584,60	781 497,10	332 386,09	372 595,43	76 515,58

Inne zobowiązania długoterminowe dotyczą w całości umowy podpisanej między spółką dominującą a ZUS, dotyczącą rozłożenia na raty części składek z lat 2014 - 2016 wraz z odsetkami.

W dniu 29 marca 2017 r. Spółka dominująca zawarła z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych II Oddział w Warszawie umowę o odroczenie terminu płatności składek. Łączna kwota podpisanej umowy wynosi 1.609.157,64 zł (wraz z odsetkami) i dotyczy części składek z lat 2014 - 2016. Z tytułu odroczenia naliczono opłatę prolongacyjną. Odroczone składki są płatne w terminach od 3 kwietnia 2017 r. do 20 marca 2018 r. Do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego, spółka spłaca raty zgodnie z harmonogramem.

Nota nr 6

Rozliczenia międzyokresowe czynne

	Tytuł	31.12.2015	31.12.2016
	Aktywa z tyt. podatku odroczonego	117 224,00	0,00
	Opłata prolongacyjna z umowy z ZUS	113 559,00	111 593,00
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	230 783,00	111 593,00
	Inne	25 994,43	14 067,25
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 994,43	14 067,25

Rozliczenia międzyokresowe bierne

	Tytuł	31.12.2015	31.12.2016
	Rozliczenia długoterminowe	128 835,00	0,00
	Dofinansowanie majątku trwałego	128 835,00	
	Rozliczenia krótkoterminowe	292 380,96	145 320,00
	Dofinansowanie majątku trwałego	292 380,96	145 320,00

Nota nr 7
Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Za okres 1.01.2016 - 31.12.2016

w złożeń polskich	Fachowcy.pl Ventures S.A.	Toxic Software Sp. z o.o.	Way2traffic Polska S.A.	United Titans Sp. z o.o.	RAZEM
Sprzedaż	28 612,31	1 345 100,00	164 858,58	0,00	1 538 570,89
Usługi obce	1 411 858,58	0,00	0,00	126 712,31	1 538 570,89
Przychody finansowe (odsetki)	3 879,78	1 003,29	63 381,38	56 207,41	124 471,86
Koszty finansowe (odsetki)	19 244,64	31 543,33	62 975,20	10 708,69	124 471,86

Za okres 1.01.2015 - 31.12.2015

w złożeń polskich	Fachowcy.pl Ventures S.A.	Toxic Software Sp. z o.o.	Way2traffic Polska S.A.	United Titans Sp. z o.o.	RAZEM
Sprzedaż	3 279 000,00	130 000,00	5 300,13	0,00	3 414 300,13
Usługi obce	311,71	3 279 000,00	0,00	130 000,00	3 409 311,71
Przychody finansowe (odsetki)	14 178,57	1 196,71	0,00	0,00	15 375,28
Koszty finansowe (odsetki)	0,00	3 349,74	11 005,89	0,00	14 355,63

Nota nr 8
Należności krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	31.12.2015 wartość brutto	Odpisy aktualizujące	31.12.2015 wartość netto	31.12.2015* wartość brutto	Odpisy aktualizujące	31.12.2016 wartość netto
1.	Należności od jednostek powiązanych	2 049 838,66		1 728 838,66	1 728 838,66		1 946 462,40
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 022 569,27		1 701 569,27	1 701 569,27		1 942 182,40
	- do 12 miesięcy	1 356 498,92		1 035 498,92	1 035 498,92		1 942 182,40
	- powyżej 12 miesięcy	666 070,35		666 070,35	666 070,35		0,00
	b) inne	27 269,39		27 269,39	27 269,39		4 280,00
	Należności od pozostałych jednostek, w których grupa posiada	0,00		0,00	0,00		0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00		0,00	0,00		0,00
	do 12 miesięcy	0,00		0,00	0,00		0,00
	powyżej 12 miesięcy	0,00		0,00	0,00		0,00
	b) inne	0,00		0,00	0,00		0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 528 644,07		1 913 802,75	1 639 362,94		3 565 320,74
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 403 027,95		887 099,68	612 659,87		2 604 345,61
	- do 12 miesięcy	1 362 801,97	424 439,81	846 873,70	572 433,89	409 872,00	2 604 345,61
	- powyżej 12 miesięcy	40 225,98	40 225,98	40 225,98	40 225,98		0,00
	b) z tytułu podatków, cel. dotacji, ubezpieczeń społecznych	909 427,13		909 427,13	909 427,13		522 844,37
	zdrojonych oraz innych świadczeń	216 188,99		117 275,94	117 275,94		438 130,76
	c) inne	216 188,99		216 188,99	216 188,99		0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00		0,00	0,00		0,00
		4 578 482,73		4 154 042,92	3 642 641,41		5 511 783,14

* dane finansowe, po uwzględnieniu korekty błęd podstawowego

Nota 9

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Lp	rodzaje działalności	2015	2016
-	przychody ze sprzedaży produktów		
-	przychody ze sprzedaży usług	2 327 672,08	4 986 557,57
	RAZEM	2 327 672,08	4 986 557,57

	w tym: sprzedaż krajowa	2 327 672,08	4 930 125,94
	w tym: sprzedaż na export	0,00	56 431,63

Nota 10

Informacje o innych pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych

Lp	Tytuł	2015*	2016
(A)	Inne pozostałe przychody operacyjne	6 758 965,23	4 071 932,24
1.	spisanie przedawnionych zobowiązań	823 334,66	3 731 483,75
2.	umorzenie pożyczki		152 434,85
3.	dotacje	394 842,00	
4.	odwrócenie odpisów aktualizujących	4 655 674,12	
5.	inne	885 114,45	188 013,64
(B)	Inne pozostałe koszty operacyjne	1 471 683,95	861 348,16
1.	odpisy aktualizacyjne aktywa	1 238 631,54	333 603,00
2.	rezerwa na niewykorzystane urlopy		94 000,00
3.	rezerwa na odprawy emerytalne		7 000,00
4.	inne	233 052,41	426 745,16

* dane po uwzględnieniu korekty błędów podstawowych