

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

z badania jednostkowego sprawozdania finansowego
za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku
dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej
USECRYPT S.A. (dawniej Cryptomind S.A.)

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego uproszczonego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki USECRYPT S.A. (zwana dalej „Spółką”) z siedzibą w Warszawie, ul. Twarda 18 (00-105 Warszawa), na które składa się: jednostkowy bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („*uproszczone jednostkowe sprawozdanie*”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki oraz Rada Nadzorcza są odpowiedzialni za sporządzenie jednostkowego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 roku poz. 395) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi jednostkę przepisami prawa, a także statutem Spółki. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby jednostkowe sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Jesteśmy odpowiedzialni za wyrażenie opinii o tym rocznym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania.

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („ustawa o biegłych rewidentach”),
- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania dotychczas uchwalonych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Celem badania jest uzyskanie racjonalnej pewności, co do tego, czy jednostkowe sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, a także wydanie sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z powyżej wskazanymi standardami zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego jednostkowego sprawozdania finansowego. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia, powstałego na skutek oszustwa jest wyższe, niż ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia powstałego na skutek błędu, ponieważ oszustwo może obejmować zmywy, fałszerstwo, celowe pominięcia, wprowadzanie w błąd lub obejście kontroli wewnętrznej i może dotyczyć każdego obszaru prawa i regulacji, nie tylko bezpośrednio wpływającego na jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia jednostkowego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Spółkę jednostkowego sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki.

Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Spółki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji jednostkowego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej Spółki, ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rewizji Finansowej 320 pkt. 5 koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzeniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na jednostkowe sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym wszystkie stwierdzenia biegłego rewidenta zawarte w sprawozdaniu z badania, w tym stwierdzenia dotyczące innych wymogów prawa i regulacji, wyrażane są z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i osądem biegłego rewidenta.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Niezależność

W trakcie przeprowadzenia badania kluczowy biegły rewident i firma audytorska pozostawali niezależni od Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o biegłych rewidentach, Rozporządzenia 537/2014 oraz zasadami etyki zawodowej przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania sprawozdania finansowego Spółki uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 18 maja 2018 roku. Sprawozdanie finansowe Spółki badamy po raz drugi.

Opinia

Naszym zdaniem, zbadane jednostkowe sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z ustawą o rachunkowości, a także przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia z badania jednostkowego sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności Spółki. Za sporządzenie sprawozdania z działalności Spółki zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Spółki. Ponadto Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności Spółki zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w załączonym sprawozdaniu finansowym Spółki.

Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania jednostkowego sprawozdania finansowego, stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Spółki istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności Spółki zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w załączonym jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Przeprowadzający badanie w imieniu:

BONA FIDE Luiza Berg, doradztwo, audyt

podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych - nr w rejestrze 3819

z siedzibą we Wrocławiu, ul. Opolska 123 A/2

Kluczowy Biegły Rewident




Luiza Berg

Biegły Rewident

Nr ewidencyjny 10898

Wrocław, dnia 21 maja 2018 roku



Luiza Berg
Audyt, Doradztwo
ul. Opolska 123A/2, 52-013 Wrocław
NIP: 6911649872
REGON: 021985123

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI
USECRYPT SPÓŁKA AKCYJNA
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 ROKU
DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU**

Warszawa, dnia 4 czerwca 2018 roku

Spis Treści:

1.	Informacje ogólne o Spółce	3
1.1.	Informacje podstawowe	3
1.2.	Przedmiot działalności	3
1.3.	Kapitał zakładowy.....	3
2.	Informacje o stanie finansowym Spółki.....	4
3.	Informacje o zmianach w sytuacji majątkowej Spółki	4
3.1.	Informacje o zmianach w powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych	4
3.2.	Informacje o głównych inwestycjach krajowych i zagranicznych.....	4
3.2.1.	Główne inwestycje zagraniczne Usecrypt S.A.	4
3.2.2.	Główne inwestycje krajowe Usecrypt S.A.....	4
3.2.3.	Pozostałe istotne informacje i zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym	4
4.1.	Stan zatrudnienia.....	4
4.2.	Wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej	4
5.	Informacje o działalności Spółki	4
5.1.	Wielkość i struktura sprzedaży	4
6.	Komentarz do wyników Spółki ujawnionych w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.....	5
7.	Informacje na temat przewidywanych kierunków rozwoju Spółki.....	5
8.	Przewidywana sytuacja finansowa	5
9.	Informacja o instrumentach finansowych.....	5
11.	Strategia Spółki na 2018 rok.....	6
12.	Informacje o zmianach w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.....	6
12.1.	Zarząd.....	6
13.	Informacje o badaniu sprawozdania finansowego Spółki i przeglądzie sprawozdania finansowego Spółki.....	6



1. Informacje ogólne o Spółce

1.1. Informacje podstawowe

Firma: Usecrypt S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Twarda 18, 00-105 Warszawa
tel.: 22 213 96 44
Internet: www.usecrypt.com
E-mail: office@usecrypt.com
KRS: 0000577049
REGON: 362574367
NIP: 5272745461

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania Spółka nie posiada oddziałów.

1.2. Przedmiot działalności

Usecrypt S.A. jest pierwszą spółką oferującą w pełni zabezpieczoną i zaszyfrowaną infrastrukturę technologii informacyjnej (IT), odporną na wszystkie metody kryptograficzne. Spółka tworzy plany dzięki, którym da się przechowywać i archiwizować zaszyfrowane dane na urządzeniu za pomocą autorskiej technologii Hybrid Virtual Key Management (HVKM).

1.3. Kapitał zakładowy

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy Spółki wynosi 229.400,00 zł (dwieście dwadzieścia dziewięć tysięcy czterysta złotych) i dzieli się na 2.294.000 (dwa miliony dwieście dziewięćdziesiąt cztery) akcji o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja.

Struktura kapitału zakładowego Spółki, na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania, przedstawia się następująco:

Lp.	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	A	1.000.000	43,59%	43,59%
2.	B	750.000	32,69%	32,69%
3.	C	512.500	22,35%	22,35%
4.	D	31.500	1,37%	1,37%
Razem		2.294.000	100	100

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania Spółka nie posiada akcji własnych.

2. Informacje o stanie finansowym Spółki

Metody księgowości i wyceny w roku obrotowym 2017 nie uległy zmianie.

Wyniki finansowe Spółki zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2017 roku.

Rok obrotowy 2017 Spółka zamknęła z zyskiem w wysokości 54.081,22 zł netto. Powyższy zysk Zarząd proponuje przeznaczyć na dalszą realizację strategii spółki.

3. Informacje o zmianach w sytuacji majątkowej Spółki

3.1. Informacje o zmianach w powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie tworzy grupy kapitałowej w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości.

3.2. Informacje o głównych inwestycjach krajowych i zagranicznych

3.2.1. Główne inwestycje zagraniczne Usecrypt S.A.

W roku 2017 nie wystąpiły żadne znaczące inwestycje zagraniczne Spółki.

3.2.2. Główne inwestycje krajowe Usecrypt S.A.

W roku 2017 nie wystąpiły żadne znaczące inwestycje krajowe Spółki.

3.2.3. Pozostałe istotne informacje i zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym

Na dzień sporządzenia sprawozdania spółka była stroną wielu umów zawartych z podmiotami istotnymi z punktu widzenia bezpieczeństwa państwa.

W dniu 11 stycznia 2018 roku Spółka wyemitowała 2 serie obligacji - serię B oraz serię C na łączną kwotę 2.000.000 zł. Środki pozyskane z emisji obligacji zostaną przeznaczone na dalszy rozwój działalności Usecrypt S.A. w latach przyszłych.

4. Informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniach w Spółce

4.1. Stan zatrudnienia

Spółka w 2017 roku nie zatrudniała pracowników.

4.2. Wynagrodzenia członków Zarządu i Rady Nadzorczej

W 2017 roku członkowie organów Spółki nie pobierali wynagrodzenia.

5. Informacje o działalności Spółki

5.1. Wielkość i struktura sprzedaży

wielkość sprzedaży za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.:

przychody ze sprzedaży 3.938.279,35 zł

zysk ze sprzedaży	211.932,55 zł
zysk netto	54.081,22 zł

6. Komentarz do wyników Spółki ujawnionych w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

W 2017 roku spółka osiągnęła zysk w wysokości 211.932,55 zł z działalności operacyjnej. Kluczowe dla osiągnięcia zysku okazały się rozwój sprzedaży aplikacji oraz ekspansja rynkowa.

7. Informacje na temat przewidywanych kierunków rozwoju Spółki

Usecrypt S.A. zamierza skupić się na dalszej ekspansji rynkowej oraz inwestowaniu w innowacyjne przedsięwzięcia biznesowe w zakresie prowadzonej działalności.

Kolejnym etapem rozwoju systemu będzie wdrożenie Usecrypt API, które umożliwi integrację z systemami zewnętrznymi służącymi do obiegu dokumentów lub rejestratorami pism kancelaryjnych, co w zdecydowanym stopniu podniesie poziom bezpieczeństwa tych systemów. System ma umożliwić gradację poziomów uprawnień - w prosty i bezpieczny sposób umożliwi wykreowanie kilku poziomów dostępu dla użytkowników systemu, co w prosty sposób zwiększy kontrolę administratora nad danymi zawartymi w dokumentach oraz korespondencji, tak wychodzącej jak i przychodzącej.

8. Przewidywana sytuacja finansowa

Spółka nie zamierza publikować prognoz na 2018 rok.

9. Informacja o instrumentach finansowych

Ryzyko związane z instrumentami finansowymi oraz przyjęte przez Spółkę cele i model zarządzania ryzykiem finansowym zostały przedstawione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

10. Czynniki ryzyka i zagrożenia

Ryzyko niepowodzenia strategii rozwoju Usecrypt S.A.

Spółka narażona jest na typowe dla każdego przedsiębiorcy ryzyko związane z nietrafnością przyjętych założeń strategicznych dotyczących m.in. rozwijanych usług i produktów oraz przyszłego zapotrzebowania na nie ze strony klientów. Powyższe wpływa także na ryzyko niezrealizowania możliwych do osiągnięcia przychodów i wyników finansowych. W ocenie Zarządu, mając na uwadze dotychczasowe wyniki Spółki, ryzyko to jest jednak bardzo ograniczone.

Ryzyko konieczności ponoszenia nakładów na rozwój działalności

Celem oferowania klientom usług na możliwie najwyższym poziomie Spółka musi stale rozszerzać zakres świadczonych usług oraz udoskonalać sposób ich świadczenia. Oznacza to między innymi

konieczność ponoszenia znaczących nakładów (np. na zatrudnianie nowych pracowników, otwarcie nowego biura - oddziału, szkolenie pracowników, itp.). Nie można wykluczyć, iż niektóre lub nawet wszystkie nakłady ponoszone przez Spółkę nie znajdą odzwierciedlenia w wysokości osiągniętych przychodów. Celem minimalizacji przedmiotowego ryzyka, przed podjęciem każdej decyzji o poniesieniu takich nakładów, Spółka dokonuje możliwie dokładnej analizy rynku i potrzeb klientów.

11. Strategia Spółki na 2018 rok

Główne cele Usecrypt S.A. to systematyczna ekspansja rynkowa oraz inwestowanie w innowacyjne przedsięwzięcia biznesowe w zakresie swojej działalności.

12. Informacje o zmianach w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

12.1. Zarząd

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

- | | |
|----------------------------|------------------|
| 1/ Krzysztof Zenon Surgowt | Prezes Zarządu; |
| 2/ Sandra Katarzyna Mazur | Członek Zarządu; |
| 3/ Jakub Adam Sierakowski | Członek Zarządu. |

W dniu 8 marca 2018 roku z funkcji prezesa zarządu ustąpił Krzysztof Zenon Surgowt. Na dzień sporządzenia sprawozdania w skład Zarządu Spółki wchodził:

- | | |
|---------------------------|------------------|
| 1/ Sandra Katarzyna Mazur | Członek Zarządu; |
| 2/ Jakub Adam Sierakowski | Członek Zarządu. |

12.2. Rada Nadzorcza

Na dzień 31 grudnia 2017 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodził:

- | | |
|-----------------------|--------------------------|
| 1/ Jacek Marek Kade | członek Rady Nadzorczej; |
| 2/ Andrzej Słoniewicz | członek Rady Nadzorczej; |
| 3/ Tomasz Lisiecki | członek Rady Nadzorczej. |

W roku 2018 nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

13. Informacje o badaniu sprawozdania finansowego Spółki i przeglądzie sprawozdania finansowego Spółki

W dniu 11 maja 2018 roku Spółka zawarła umowę o badanie rocznego sprawozdania finansowego za rok 2017 z BONA FIDE Luiza Berg, doradztwo, audyt z siedzibą we Wrocławiu, ul. Opolska 123 A/2, tj. podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

UseCrypt S.A.

za okres
od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

obejmujące:

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA DO BILANSU

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Sandra Mażur

Członek Zarządu

Jakub Sierakowski

Członek Zarządu



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Nazwa: UseCrypt S.A.
Adres: 00-105 Warszawa, ul. Twarda 18
Przedmiot działalności: Pozostała działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana

Rejestr sądowy: Krajowy Rejestr Sądowy
Miejscowość: Warszawa
Numer: 000577049

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Spółka działalność gospodarczą prowadzi na podstawie umowy spółki z dnia 30.06.2015r. Czas trwania Spółki jest nieograniczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek mikro:

Spółka instrumenty finansowe wycenia zgodnie z ustawą o rachunkowości. Spółka skorzystała z możliwości stosowania podatkowych zasad kwalifikacji leasingu, nie tworzyła aktywów oraz rezerwy na podatek odroczony, nie stosowała uregulowań dotyczących niewykorzystanych mocy produkcyjnych.

Spółka skorzystała z możliwości sporządzania uproszczonego sprawozdania finansowego. Spółka skorzystała również ze zwolnienia z obowiązku sporządzania informacji dodatkowej, zwolnienia z obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności (jedynie informacja o nabyciu udziałów/akcji własnych przez spółkę kapitałową lub komandytowo-akcyjną wymaga ujawnienia w informacjach uzupełniających do bilansu), oraz ze zwolnienia z wymogu sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych,

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Odsetki

Przychody odsetkowe są ujmowane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu nominalnej stopy procentowej).

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Istotność

Stosując przepisy ustawy, jednostka kieruje się zasadą istotności. Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie przez użytkowników tego sprawozdań. Dlatego jednostka uznaje za nieistotne transakcje i sald, których:

wartość jednostkowa nie przekracza: 19700 zł

wartość łączna nie przekracza: 0,5% przychodów

Sandra Mazur Członek Zarządu

Jakub Sierakowski Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Chudzik

Miejscowość: Łomianki

podpis:.....


podpis:.....


podpis:.....


BILANS NA 31.12.2017 r.

AKTYWA		31.12.2017	31.12.2016
A.	AKTYWA TRWAŁE	2 027 412,13	1 360 610,59
I.	Wartości niematerialne i prawne	907 355,74	1 360 610,59
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 120 056,39	0,00
	- środki trwałe		
	- środki trwałe w budowie	1 120 056,39	
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
	- nieruchomości		
	- długoterminowe aktywa finansowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 287 030,45	1 237 907,04
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	1 928 056,62	103 111,66
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 796 013,23	
	- do 12 miesięcy	1 796 013,23	
	- powyżej 12 miesięcy		
III.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	1 358 973,83	1 118 816,78
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 358 973,83	1 118 816,78
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	762 856,96	803 412,09
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	15 978,60
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		5 314 442,58	2 598 517,63

PASywa		Stan na 31.12.2017 r.	Stan na 31.12.2016 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 992 203,07	426 121,85
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	229 400,00	226 250,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 959 850,00	451 000,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	451 000,00	451 000,00
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-251 128,15	-19 005,14
VI.	Zysk (strata) netto	54 081,22	-232 123,01
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 322 239,51	2 172 395,78
I.	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
	- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	1 231 246,79	1 208 630,14
	- z tytułu kredytów i pożyczek		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2 061 992,72	963 765,64
a)	z tytułu kredytów i pożyczek	364 000,00	881 001,64
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 633 647,04	60 991,00
	- do 12 miesięcy	1 633 647,04	60 991,00
	- powyżej 12 miesięcy		
c)	fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	29 000,00	0,00
PASywa RAZEM		5 314 442,58	2 598 517,63

Miejscowość: Łomianki

Data: 31.03.2018


Sandra Mazur
Członek Zarządu

Jakub Sierakowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Chudzik



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres:	
		01.01.2017 r. - 31.12.2017 r.	01.01.2016 r. -31.12.2016 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 938 279,35	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży	3 938 279,35	
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 726 346,80	136 224,51
I.	Amortyzacja	165 990,31	4 957,72
II.	Zużycie materiałów i energii	48 896,33	1 365,06
III.	Usługi obce	3 356 761,50	75 545,56
IV.	Wynagrodzenia	112 701,55	47 642,00
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	11 624,99	0,00
VI.	Pozostałe koszty rodzajowe, w tym: - wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 417,01	6 714,17
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	211 932,55	-136 224,51
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	100,00	2,17
	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	359,77	2 463,11
	- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:	24 099,81	2 086,96
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym: - od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	24 080,69	2 067,76
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:	181 691,37	95 524,52
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	173 749,09	93 859,74
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: - w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	54 081,22	-232 123,01
I.	Podatek dochodowy		
J.	Zysk (strata) netto (H-I)	54 081,22	-232 123,01

Miejscowość: Łomianki
Data: 31.03.2018


Sandra Mazur
Członek Zarządu


Jakub Sierakowski
Członek Zarządu

Sprawozdanie sporządził: Dorota Chudzik



**Informacja uzupełniająca do bilansu
UseCrypt S.A.**

Nota 1

Zobowiązania Finansowe:

Lp.	Tytuł	Wartość zobowiązań na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość zobowiązań na koniec roku
1	Zobowiązania finansowe, w tym z tytułu: a) dłużnych instrumentów podatkowych b) gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie	2172395,78	1149843,73		3322239,51
2	Zobowiązania finansowe, dotyczące jednostek powiązanych i stowarzyszonych, tym z tytułu: c) dłużnych instrumentów podatkowych d) gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie	0,00	0,00		0,00
3	Razem zobowiązania finansowe	2172395,78	1149843,73		3322239,51

Nota 2

Charakter i forma wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Lp.	Tytuł	Hipoteka	Zastaw	Przewłaszczenie	Weksel Własny	Inne	Razem
1	Kwota zobowiązań, w tym: a) kredyty i pożyczki b) zobowiązania podatkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Kwota zabezpieczenia, w tym: c) kredyty i pożyczki b) zobowiązania podatkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 3

Zobowiązania emerytalne

Lp.	Tytuł	Wartość na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
1.	Świadczenia emerytalne gwarantowane pracownikom w umowach o pracę	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 4

Zaliczki, pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego.

Spółka nie udzieliła żadnych pożyczek ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów zarządzających i nadzorujących.

Nota 5

Udziały (akcje) własne

Spółka nie posiada udziałów własnych.

