

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY

OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

**WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Poznań, 14.05.2018 r.

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
1. INFORMACJE OGÓLNE	5
2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM	5
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	5
4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI	6
4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	6
4.2. Wartości niematerialne i prawne	6
4.3. Środki trwałe	6
4.4. Środki trwałe w budowie	7
4.5. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	7
4.6. Jednostki powiązane	7
4.7. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	7
4.8. Aktywa finansowe	7
4.9. Leasing	9
4.10. Zapasy	9
4.11. Należności krótko- i długoterminowe	9
4.12. Transakcje w walucie obcej	10
4.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	10
4.14. Rozliczenia międzyokresowe	10
4.15. Kapitał podstawowy	10
4.16. Rezerwy	10
4.17. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	10
4.18. Koszty finansowania zewnętrznego	11
4.19. Odroczony podatek dochodowy	11
4.20. Rachunkowość zabezpieczeń	12
4.21. Wbudowane instrumenty pochodne	12
4.22. Uznawanie przychodów	13
4.23. Sprzedaż towarów i produktów	13
4.24. Świadczenie usług	13
4.25. Odsetki	13
4.26. Dotacje i subwencje	13
4.27. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS	13
BILANS	15
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)	20
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	22
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	24
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	26

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	26
2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE SĄ UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	26
3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM	26
4. KOREKTA BŁĘDU	26
5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	26
6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	26
7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	29
8. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	33
10. KAPITAŁY	33
11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	34
12. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY	35
12.1. Pokrycie straty za rok poprzedni	35
12.2. Pokrycie straty za rok bieżący	35
13. REZERWY	35
14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	36
15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	37
16. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE	39
17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	39
18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	40
19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE	40
20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY	40
21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	40
22. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM	41
23. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO	41
24. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM	41
25. PODATEK DOCHODOWY	41
26. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	43
27. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	44
28. PRZYCHODY FINANSOWE	44
29. KOSZTY FINANSOWE	44
30. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE	45
31. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE	45

32. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH...	45
33. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	45
34. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE	46
35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	46
36. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, ORAZ EMERYTURACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH.....	46
37. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH.....	47
38. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI.....	47
39. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	47
40. TRANSAKTCJE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE Z POZOSTAŁYMI STRONAMI POWIĄZANYMI.....	48
41. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYCH SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ.....	48
42. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU.....	48
43. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	48

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Beyond.pl Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością („Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 6 maja 2005 roku. Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000237620. Spółce nadano numer statystyczny REGON 300046895. Na dzień bilansowy siedziba Spółki mieściła się pod adresem: 60-373 Poznań, Macieja Palacza 113 natomiast na dzień sporządzania sprawozdania finansowego siedziba mieści się przy ul. Dziadoszańskiej 9, 61-248 Poznań.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według umowy Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

1. Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,
2. Działalność związana z oprogramowaniem,
3. Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki,
4. Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,
5. Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność,
6. Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,
7. Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej nie sklasyfikowana,,
8. Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery,
9. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,
10. Telekomunikacja

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, natomiast dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Wynik finansowy w roku obrotowym uległ pogorszeniu, co było uwzględnione w budżecie na rok 2017, a wynika w głównej mierze z funkcjonowania obiektu serwerowni DC2 (CBTI) przez pełen rok obrotowy. Spowodowało to wzrost kosztów amortyzacji obiektu CBTI oraz maszyn i urządzeń w nim zainstalowanych, kosztów usług obcych związanych z utrzymaniem i obsługą tego obiektu, a także wynagrodzeń w związku z rozwojem świadczonych usług, które nie zostały jeszcze pokryte proporcjonalnie zwiększonymi przychodami ze sprzedaży. Ponadto, wzrosły koszty obsługi długu – pożyczek otrzymanych od Udziałowców.

Intencją udziałowców jest kontynuowanie działalności i rozwoju Spółki a stanowisko to znalazło odzwierciedlenie w liście intencyjnym z dnia 28 marca 2018 r., w którym to Kulczyk Investments S.A. (pośredni udziałowiec Spółki poprzez spółkę KI New Tech SARL) zobowiązał się do dokapitalizowania Spółki w roku 2018 r., jak również wyraził gotowość do wspierania finansowego Spółki w przyszłych okresach. Ponadto, na mocy Aneksu nr 8 do Umowy Kredytowej podpisanego z PKO BP w dniu 28 marca 2018, harmonogram kredytu uległ zmianie i kolejne raty kredytowe będą płatne przez Spółkę dopiero w styczniu 2021 roku.

Zarząd Spółki w związku z powyższym nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 lata
Patenty, licencje, znaki firmowe	10 lat
Oprogramowanie komputerowe	10 lat
Inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

W przypadku zakończenia prac rozwojowych, prowadzonych przez Spółkę na własne potrzeby, Spółka przyjmuje nie dłuższy niż 4-letni okres dokonywania odpisów, chyba że jest w stanie w sposób wiarygodny oszacować okres dłuższy.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	2 do 40 lat
Środki transportu	6 lat
Inne środki trwałe	10 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tysięcy złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.5. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przyniesienia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów, oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki i budowle	40 lat
Wartości niematerialne i prawne	10 lat

4.6. Jednostki powiązane

Spółka przez jednostki powiązane rozumie dwie lub więcej spółek wchodzących w skład danej grupy kapitałowej, gdzie grupa kapitałowa rozumiana jest jako jednostkę dominującą wraz z jednostkami zależnymi.

4.7. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Skutki obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

4.8. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

<i>Kategoria</i>	<i>Sposób wyceny</i>
------------------	----------------------

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w kapitale z aktualizacji wyceny do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe niebędące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.9. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

Jeżeli sprzedaż i leasing zwrotny ma charakter leasingu finansowego, to ta część kwoty przychodów ze sprzedaży, która przekracza wartość środka trwałego wykazywaną w bilansie, jest odraczana w czasie i rozliczana w okresie obowiązywania umowy leasingowej.

Jeżeli sprzedaż i leasing zwrotny ma charakter leasingu operacyjnego i jeżeli transakcja została zawarta w cenach odpowiadających wartości godziwej, jakiegokolwiek zyski i straty z tego tytułu rozpoznawane są w rachunku zysków i strat. Jeżeli cena sprzedaży jest niższa od wartości godziwej, zyski i straty z tego tytułu rozpoznawane są w rachunku zysków i strat, z wyjątkiem sytuacji, gdy stratę kompensują przyszłe opłaty leasingowe niższe od cen rynkowych. W takiej sytuacji strata podlega odroczeniu w czasie i rozliczeniu proporcjonalnie do opłat leasingowych przez okres przewidywanego użytkowania składnika aktywów. Jeżeli cena sprzedaży przewyższa wartość godziwą, to kwota przekraczająca wartość godziwą jest odraczana w czasie i rozliczana w przychody przez okres przewidywanego użytkowania składnika aktywów.

4.10. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą „identyfikacji kosztów rzeczywistych”.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

4.11. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.12. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

Waluta	31.12.2017	31.12.2016
USD	3,4813	4,1793
EUR	4,1709	4,4240

4.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.14. 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.

4.15. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji udziały własne.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

4.16. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.17. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.18. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.19. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.20. Rachunkowość zabezpieczeń

Instrumenty pochodne, z których korzysta Spółka w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut, to przede wszystkim kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe).

Jeśli instrument pochodny spełnia kryteria umożliwiające wyznaczenie go na instrument zabezpieczający, wówczas w zależności od charakteru zabezpieczenia, zmiany jego wartości godziwej są albo ujmowane na bieżąco w rachunku zysków i strat, gdzie kompensują ujęte zmiany wartości godziwej zabezpieczanych aktywów, zobowiązań lub uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań, albo też ujmowane są jako oddzielny składnik kapitałów własnych, do momentu, gdy zabezpieczana pozycja nie zostanie ujęta w księgach rachunkowych. Zmiana wartości godziwej instrumentu pochodnego dotycząca nieskutecznej części zabezpieczenia jest natychmiast ujmowana w rachunku zysków i strat.

Spółka korzysta z zabezpieczenia stopy procentowej kredytu inwestycyjnego.

W przypadku zabezpieczeń wartości godziwej, które spełniają warunki umożliwiające stosowanie zasad rachunkowości zabezpieczeń, zysk lub strata z aktualizacji wyceny instrumentu zabezpieczającego są bezzwłocznie ujmowane w rachunku zysków i strat. Zysk lub strata na zabezpieczanej pozycji, które przypisać można ryzyku, przed którym jednostka się zabezpiecza, odpowiednio podwyższające lub pomniejszające wartość tej pozycji wykazaną w księgach rachunkowych, ujmuje się na bieżąco w rachunku zysków lub strat.

Jeśli korygowana jest wartość bilansowa zabezpieczanego, oprocentowanego instrumentu finansowego, korekta ta jest odpisywana do rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający jej całkowite zamortyzowanie przed upływem terminu wymagalności/ zapadalności tego instrumentu.

Jednostka zaprzestaje stosowania zasad rachunkowości zabezpieczeń, jeżeli instrument zabezpieczający wygasa lub zostaje sprzedany, jego wykorzystanie dobiega końca lub następuje jego realizacja, lub jeżeli zabezpieczenie przestaje spełniać warunki umożliwiające stosowanie wobec niego zasad rachunkowości zabezpieczeń. W takim przypadku, łączny zysk lub strata na instrumencie zabezpieczającym, które były początkowo ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny, są nadal wykazywane w tym kapitale aż do momentu wystąpienia zabezpieczanej transakcji. Jeżeli jednostka przestała spodziewać się, że zabezpieczana transakcja nastąpi, wówczas ujęty w kapitale z aktualizacji wyceny łączny zysk lub strata netto są odnoszone na rachunek zysków i strat bieżącego roku obrotowego.

4.21. Wbudowane instrumenty pochodne

W przypadku zawarcia umowy, której składnikiem jest wbudowany instrument pochodny, a całość lub część przepływów pieniężnych związanych z taką umową zmienia się w sposób podobny do tego, jaki wbudowany instrument pochodny powodowałby samodzielnie, należy wbudowany instrument pochodny wykazać w

księgach rachunkowych odrębnie od umowy zasadniczej. Następuje to wtedy, gdy spełnione są łącznie następujące warunki:

- zawarta umowa będąca instrumentem finansowym nie jest zaliczana do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu lub aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, których skutki przeszacowania są odnoszone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,
- charakter wbudowanego instrumentu oraz ryzyka z nim związane nie są ściśle powiązane z charakterem umowy zasadniczej i ryzykami z niej wynikającymi,
- odrębny instrument, którego charakterystyka odpowiada cechom wbudowanego instrumentu pochodnego, spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- możliwe jest wiarygodne ustalenie wartości godziwej wbudowanego instrumentu pochodnego.

W przypadku umów niebędących instrumentami finansowymi, których składnikiem jest instrument spełniający powyższe warunki, wbudowany instrument pochodny zalicza się do aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu oraz wycenia według wartości godziwej a skutki wyceny ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.22. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.23. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.24. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.25. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

4.26. Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

4.27. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w kwotach wynikających z ustawy. Przychodami funduszu są ponadto m.in. przychody z tytułu sprzedaży, dzierżawy i likwidacji środków trwałych służących działalności socjalnej, w części nieprzeznaczonej na utrzymanie lub odtworzenie majątku socjalnego. Celem Funduszu jest subwencjonowanie utrzymania majątku

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

socjalnego Spółki i finansowanie działalności socjalnej. Saldo bilansowe Funduszu to zakumulowane przychody Funduszu pomniejszone o niepodlegające zwrotowi wydatki z Funduszu.
Spółka wykazuje w bilansie oddzielnie saldo Funduszu i aktywa oraz zobowiązania Funduszu.

Beyond.pl Sp. z o.o.
ul. Dziadoszańska 9, 61-248 Poznań
REGON: 300046695, NIP: 782-23-24-152
KRS: 0000237620
Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał Zakładowy: 3 748 100,00 PLN




Michał Grzybkowski
PREZES ZARZĄDU


Zygmunt Bartłomiej Danek
Członek Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 14.05.2018 r. nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE SĄ UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W dniu 28 marca 2018 r. został podpisany aneks z PKO BP S.A. na mocy którego:

1. kredyt został przedpłacony w kwocie 35 mln PLN, przy czym przedpłata dotyczyła rat kapitałowych planowo płatnych w okresie marzec 2018 – grudzień 2020 oraz marzec 2026 – grudzień 2026. W efekcie, kolejne raty kapitałowe będą płatne dopiero począwszy od stycznia 2021, zaś data zapadalność kredytu została zmieniona na 28 lutego 2026
2. egzekwowanie kowenantów zostało odroczone do 31 grudnia 2020 r.

Poza powyższym po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 14.05.2018 nie wystąpiły inne zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa			
Saldo otwarcia	2 786 039,60	1 784 050,95	4 570 090,55
Zwiększenia, w tym:	-	3 958,62	3 958,62
Nabycie	-	3 958,62	3 958,62
Inne	-	-	-
Transfery	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Inne	-	-	-

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Saldo zamknięcia	2 786 039,60	1 788 009,57	4 574 049,17
Umorzenie			
Saldo otwarcia	1 395 791,99	1 652 734,37	3 048 526,36
Zwiększenia, w tym:	742 415,55	122 944,15	865 359,70
Amortyzacja okresu	742 415,55	122 944,15	865 359,70
Inne	-	-	-
Transfery	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Inne	-	-	-
Saldo zamknięcia	2 138 207,54	1 775 678,52	3 913 886,06
Odpisy aktualizujące			
Saldo otwarcia	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-
Wartość netto			
Saldo otwarcia	1 390 247,61	131 316,58	1 521 564,19
Saldo zamknięcia	647 832,06	12 331,05	660 163,11

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w złotych)	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa			
Saldo otwarcia	2 786 039,40	1 754 818,91	4 540 858,31
Zwiększenia, w tym:	0,20	29 232,24	29 232,44
Nabycie	-	29 232,24	29 232,24
Inne	0,20	-	0,20
Transfery	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	0,20	0,20
Likwidacja	-	-	-
Inne	-	0,20	0,20
Saldo zamknięcia	2 786 039,60	1 784 050,95	4 570 090,55
Umorzenie			
Saldo otwarcia	624 076,41	1 458 089,40	2 082 165,81
Zwiększenia, w tym:	771 715,58	194 644,97	966 360,55
Amortyzacja okresu	771 715,58	180 028,85	951 744,43
Inne	-	14 616,12	14 616,12

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Transfery	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
Likwidacja	-	-	-
Inne	-	-	-
Saldo zamknięcia	1 395 791,99	1 652 734,37	3 048 526,36
<u>Odpisy aktualizujące</u>			
Saldo otwarcia	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-
<u>Wartość netto</u>			
Saldo otwarcia	2 161 962,99	296 729,51	2 458 692,50
Saldo zamknięcia	1 390 247,61	131 316,58	1 521 564,19

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(w złotych)	Granty	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	9 918 891,50	9 918 891,50	90 666 902,36	79 035 033,51	1 755 875,61	1 032 407,94	1 069 911,64	100 000,00	183 579 022,56
Zwiększenia, w tym:	-	-	319 732,00	7 422 532,23	-	73 081,88	4 665 672,23	172 426,00	12 653 444,34
Nabycie	-	-	319 732,00	6 634 181,50	-	73 081,88	4 665 672,23	172 426,00	11 865 093,61
Inne	-	-	-	788 350,73	-	-	-	-	788 350,73
Transfery	-	-	5 799 808,88	31 696,07	-	66 000,00	5 648 268,95	249 236,00	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	46 479,02	62 802,14	-	18 714,92	10 980,00	138 976,08
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	46 479,02	62 802,14	-	18 714,92	-	127 996,08
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	9 918 891,50	9 918 891,50	96 786 443,24	86 442 782,79	1 693 073,47	1 171 489,82	68 600,00	12 210,00	196 093 490,82
Umorzenie									
Saldo otwarcia	-	-	6 238 758,42	21 068 372,34	1 046 026,64	306 899,09	-	-	28 660 057,39
Zwiększenia, w tym:	-	-	2 698 785,83	9 880 845,40	228 126,73	174 576,13	-	-	12 982 334,09
Amortyzacja okresu	-	-	2 698 785,83	9 880 845,40	228 126,73	174 576,13	-	-	12 982 334,09
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	32 372,35	51 226,87	-	-	-	83 599,22
Likwidacja i sprzedaż	-	-	-	32 372,35	51 226,87	-	-	-	83 599,22
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

<u>Saldo zamknięcia</u>	-	8 937 544,25	30 916 845,39	1 222 926,50	481 476,12	-	41 558 792,26
<u>Odpisy aktualizujące</u>							
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-
<u>Saldo zamknięcia</u>	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>							
Saldo otwarcia	9 918 891,50	9 918 891,50	84 428 143,94	57 966 661,17	709 848,97	725 507,95	1 069 911,64
Saldo zamknięcia	9 918 891,50	9 918 891,50	87 848 898,99	55 525 937,40	470 146,97	690 013,70	68 600,00
							12 210,00
							154 918 965,17
							154 534 698,56

Zwiększenia wartości początkowej środków trwałych w wierszu „Inne” dotyczą środków trwałych nabytych w formie leasingu finansowego. W nawiązaniu do negatywnych wyników finansowych Spółka przeanalizowała kwestię utraty wartości środków trwałych. Na podstawie przygotowanych planów finansowych dotyczących wykorzystania ŚT I oceniono, że nie ma podstaw do tworzenia odpisu. Realizacja planów jest na bieżąco monitorowana przez Zarząd, w przyszłości w sytuacji kiedy plany nie będą realizowane Zarząd ponownie rozważy kwestię oraz w razie potrzeby zostaną ujęte adekwatne odpisy z tytułu utraty wartości.

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w złotych)	Grunt	w tym: Prawo wieczystego użytkowania gruntu	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa									
Saldo otwarcia	9 918 891,50	9 918 891,50	11 935 550,13	27 008 548,44	2 796 538,51	242 582,77	120 767 004,73	16 875,00	172 685 991,08
Zwiększenia, w tym:	-	-	175 220,42	5 569 207,96	-	23 355,77	10 937 604,44	126 375,00	16 831 763,59
Nabycie	-	-	9 600,00	1 273 425,77	-	23 355,77	10 937 604,44	126 375,00	12 370 360,98
Inne	-	-	165 620,42	4 295 782,19	-	-	-	-	4 461 402,61
Transfery	-	-	78 711 091,81	51 116 075,72	67 120,00	783 660,00	130 634 697,53	43 250,00	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	154 960,00	4 658 798,61	1 107 782,90	17 190,60	-	-	5 938 732,11
Likwidacja i sprzedaż	-	-	154 960,00	214 586,60	1 107 782,90	-	-	-	1 477 329,50
Inne	-	-	-	4 444 212,01	-	17 190,60	-	-	4 461 402,61
Saldo zamknięcia	9 918 891,50	9 918 891,50	90 666 902,36	79 035 033,51	1 755 875,61	1 032 407,94	1 069 911,64	100 000,00	183 579 022,56
Umurowienie									
Saldo otwarcia	-	-	4 494 584,75	14 242 463,62	1 706 173,49	208 795,88	-	-	20 652 017,74
Zwiększenia, w tym:	-	-	1 764 422,95	9 892 793,84	302 693,59	100 922,09	-	-	12 060 832,47
Amortyzacja okresu	-	-	1 730 608,82	6 913 746,81	302 693,59	100 922,09	-	-	9 047 971,31
Inne	-	-	33 814,13	2 979 047,03	-	-	-	-	3 012 861,16
Transfery	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	20 249,28	3 066 885,12	962 840,44	2 817,98	-	-	4 052 792,82
Likwidacja i sprzedaż	-	-	19 214,13	134 191,59	962 840,44	-	-	-	1 116 246,16
Inne	-	-	1 035,15	2 932 693,53	-	2 817,98	-	-	2 936 546,66

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

<u>Saldo zamknięcia</u>		6 238 758,42	21 068 372,34	1 046 026,64	306 899,99	-	-	28 660 057,39
<u>Odpisy aktualizujące</u>								
<u>Saldo otwarcia</u>								
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Saldo zamknięcia</u>	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>								
Saldo otwarcia	9 918 891,50	9 918 891,50	7 440 965,38	12 766 084,82	1 090 365,02	33 786,89	120 767 004,73	16 875,00
Saldo zamknięcia	9 918 891,50	9 918 891,50	84 428 143,94	57 966 661,17	709 848,97	725 507,95	1 069 911,64	100 000,00
								154 918 965,17

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosiła 9.918,9 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2016 roku wartość ta wynosiła również 9.918,9 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2017 roku środki trwałe o wartości netto 3.290,8 tysięcy złotych były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2016 roku odpowiednio 6.944,5 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2017 roku na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych (z wyłączeniem umów leasingu finansowego) Spółka użytkowała środki trwałe o wartości około 487,1 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2016 roku odpowiednio 1.430,3 tysięcy złotych).

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 11.987,8 tysięcy złotych (w 2016 roku odpowiednio 12.793,1 tysięcy złotych). Nakładów w związku z ochroną środowiska nie poniesiono zarówno w roku bieżącym, jak i poprzednim.

Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2018 roku wynoszą 27.644,2 tysięcy złotych (nie są planowane nakłady na ochronę środowiska).

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

8. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych zarówno w roku bieżącym, jak i poprzednim nie wystąpiły.

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 490 120,00	3 617 049,00
Inne, w tym [proszę podać istotne pozycje]:	414 705,19	499 560,93
- ubezpieczenia	1 050,00	7 301,20
- serwis IT	41 993,79	30 104,70
- opłaty licencyjne	4 284,39	14 390,37
- znak towarowy	7 889,02	10 357,90
- koszty pozyskania dotacji	359 463,24	383 814,26
- najem	-	53 400,00
- pozostałe	24,75	192,50
Razem długoterminowe	3 904 825,19	4 116 609,93
Koszty ubezpieczeń	91 143,47	104 463,70
Czynsze	53 400,00	53 400,00
Prenumeraty	388,37	525,27
Domeny internetowe	10 857,63	3 242,61
Serwis IT	99 604,47	64 883,53
Opłaty licencyjne	26 678,09	27 631,64
Koszty pozyskania dotacji	24 351,03	24 351,03
Znak towarowy	2 563,89	2 468,88
Inne	32 633,48	48 353,73
Razem krótkoterminowe	341 620,43	329 320,39

10. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2017 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 3.748.100 złotych i był podzielony na 74.962 udziały o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 3.049.750 złotych i był podzielony na 60.995 udziałów o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy.

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

W roku obrotowym zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału na kwotę 419.000 zł. dokonane w roku poprzednim. W związku z tym przesunięto tę kwotę z kapitału rezerwowego na kapitał zakładowy. W roku obrotowym dokonano nowej emisji udziałów – zostały one objęte przez jednego z dotychczasowych udziałowców: KI New Tech s.a.r.l. Łączna wartość nominalna udziałów z tej emisji wyniosła 279.350 zł. Na pokrycie tej emisji KI New Tech s.a.r.l. wniósł wkład pieniężny w kwocie 5.999.935,17 zł. Różnica między wniesionym wkładem a wartością nominalną udziałów w kwocie 5.720.585,17 zł. powiększyła kapitał zapasowy.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31 grudnia 2017 roku

	Ilość akcji/ udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji/ jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Nenya Capital Sp. z o.o. Sp. K.	36 317	36 317	50,00	48,45%
Zremb Shiraz Sp. z o.o. S.K.A.	11 900	11 900	50,00	15,87%
KI New Tech s.a.r.l.	26 745	26 745	50,00	35,68%
Razem	74 962	74 962		100,00%

31 grudnia 2016 roku

	Ilość akcji/ udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji/ jednego udziału	Udział w kapitale podstawowym
Nenya Capital Sp. z o.o. Sp. K.	36 317	36 317	50,00	59,54%
Zremb Shiraz Sp. z o.o. S.K.A.	11 900	11 900	50,00	19,51%
Sargas Sp. z o.o.	12 778	12 778	50,00	20,95%
Razem	60 995	60 995		100,00%

W dniu 28.03.2018 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 7.042.700 zł., poprzez utworzenie 140.854 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł. każdy. Po podwyższeniu kapitał zakładowy Spółki wynosić będzie 10.790.800 zł. i będzie się dzielił na 215.816 udziałów. Nowe udziały objął dotychczasowy udziałowiec Spółki KI New Tech s.a.r.l. Na pokrycie tej emisji wniósł wkład pieniężny w kwocie 41.000.000,00 zł. Różnica między wniesionym wkładem a wartością nominalną udziałów w kwocie 33.957.300,00 zł. powiększy kapitał zapasowy.

11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

(w złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	1 694 849,84	2 809 113,64
Kredyty w rachunku bieżącym	-	-
Inne kredyty:		
- pożyczka	14 839 085,51	11 329 801,63
- inwestycyjne	4 808 945,95	2 667 770,67
	10 030 139,56	8 662 030,96
Razem krótkoterminowe	16 533 935,35	14 138 915,27

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	484 375,71	1 541 999,74
Zabezpieczony kredyt bankowy oprocentowany wg stopy WIBOR 1M + 1,9p%	74 856 036,79	84 031 900,89
Inne kredyty:		
- pożyczki	22 141 749,42	2 082 975,31
	22 141 749,42	2 082 975,31
Razem długoterminowe	97 482 161,92	87 656 875,94

12. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

12.1. Pokrycie straty za rok poprzedni

Zgromadzenie Wspólników, które odbyło się w dniu 30.06.2017 r. roku podjęło uchwałę o pokryciu straty za rok poprzedni z zysków osiągniętych przez spółkę w następnych latach obrotowych.

12.2. Pokrycie straty za rok bieżący

Zarząd proponuje pokryć stratę za rok bieżący z zysków osiągniętych przez spółkę w następnych latach obrotowych.

13. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2017 roku	2 209 932,00	274 226,68	44 000,00	36 500,00	2 564 658,68
Zwiększenia		436 673,65	90 000,00	352 246,62	878 920,27
Wykorzystanie	328 859,00	54 370,13	44 000,00	-	427 229,13
Rozwiązanie	-	219 856,55	-	371 689,26	591 545,81
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku, w tym:	1 881 073,00	436 673,65	90 000,00	17 057,36	2 424 804,01
Długoterminowe	1 881 073,00	-	-	-	1 881 073,00
Krótkoterminowe	-	436 673,65	90 000,00	17 057,36	543 731,01

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2016 roku	2 754 992,00	169 919,05	20 000,00	-	2 944 911,05
Zwiększenia	84 879,00	274 226,68	44 000,00	36 500,00	439 605,68
Wykorzystanie	-	-	20 000,00	-	20 000,00
Rozwiązanie	629 939,00	169 919,05	-	-	799 858,05
Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku, w tym:	2 209 932,00	274 226,68	44 000,00	36 500,00	2 564 658,68
Długoterminowe	2 209 932,00	-	-	-	2 209 932,00
Krótkoterminowe	-	274 226,68	44 000,00	36 500,00	354 726,68

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2017 roku	352 638,09
Zwiększenia	230 475,55
- zajęcie komornicze - odprawa Łukasz Polak	178 360,35
- odpis Cosmose	52 115,20
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku	583 113,64

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2016 roku	304 132,59
Zwiększenia	48 505,50
- należności e24cloud	45 000,00
- korekta księgowania dot. 2015 roku	3 505,50
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku	352 638,09

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

15. ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE

Spółka posiada kredyt inwestycyjny na kwotę 84,9 mln zł. oraz pożyczki od czterech podmiotów na łączną kwotę 27,0 mln zł. Kredyt zostanie spłacony w roku 2026. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka, przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia, zaśladw rejestrowy na mieniu ruchomym (min. 20 mln zł.), weksel in blanco, prawo potrącenia środków z rachunku bankowego. W roku obrotowym Spółka podpisała aneks do umowy kredytowej, na mocy którego uzyskała wstrzymanie egzekwowania konwentantów do 31.12.2017 roku.

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

31 grudnia 2017 roku

(w złotych)	do 1 roku (*)	1 - 3 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	2 141 175,28	-	-	20 533 894,52	22 675 069,80
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	14 392 760,07	20 885 430,61	18 793 200,00	37 269 636,79	91 341 027,47
a) kredyty i pożyczki bankowe	10 030 139,56	18 793 200,00	18 793 200,00	37 269 636,79	84 886 176,35
b) pozostałe kredyty i pożyczki	2 667 770,67	1 607 854,90	-	-	4 275 625,57
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
d) z tytułu leasingu finansowego	1 694 849,84	484 375,71	-	-	2 179 225,55
e) inne	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2017 roku	16 533 935,35	20 885 430,61	18 793 200,00	57 803 531,31	114 016 097,27

(*) wykazane w zobowiązaniach krótkoterminowych

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

31 grudnia 2016 roku

(w złotych)	do 1 roku (*)	1 - 3 lat	3 - 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	2 082 975,31	-	-	2 082 975,31
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	14 138 915,27	20 335 199,74	18 793 200,00	46 445 500,89	99 712 815,90
a) kredyty i pożyczki bankowe	8 662 030,96	18 793 200,00	18 793 200,00	46 445 500,89	92 693 931,85
b) pozostałe kredyty i pożyczki	2 667 770,67	-	-	-	2 667 770,67
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
d) z tytułu leasingu finansowego	2 809 113,64	1 541 999,74	-	-	4 351 113,38
e) inne	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2016 roku	14 138 915,27	22 418 175,05	18 793 200,00	46 445 500,89	101 795 791,21

(*) wykazane w zobowiązaniach krótkoterminowych

16. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Ustawa o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 20 osób lub więcej, utworzenia i prowadzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Spółka prowadzi taki fundusz dokonując wymaganych przepisami odpisów. Dodatkowo Spółka wnosi niektóre socjalne aktywa trwałe do funduszu.

Celem funduszu jest dofinansowywanie działań socjalnych Spółki, pożyczek dla pracowników oraz pozostałych wydatków socjalnych. Na fundusz składają się zakumulowane wpłaty do funduszu pomniejszone o bezzwrotne wydatki funduszu. Skład oraz rodzaj aktywów, zobowiązań oraz kosztów związanych z funduszem, zostały przedstawione w poniższej tabeli:

Aktywa i zobowiązania, wpływy i wydatki zakładowego funduszu świadczeń socjalnych

(w złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Pożyczki udzielone pracownikom	-	-
Środki pieniężne	49 428,93	26 188,45
Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	27 151,06	19 038,58
	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Wpłaty wniesione do funduszu świadczeń socjalnych w okresie	63 602,00	51 710,07
Bezzwrotne wydatki funduszu	55 489,97	36 967,91

17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	27 162 086,89	29 479 433,04
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	27 162 086,89	29 479 433,04
- dotacje do środków trwałych	26 919 167,89	29 026 626,12
- przychody przyszłych okresów	242 919,00	452 806,92
Pozostałe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	2 703 450,52	2 992 783,51
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 703 450,52	2 992 783,51
- dotacje do środków trwałych	2 260 878,97	2 578 233,00
- przychody przyszłych okresów	442 571,55	414 550,51
Pozostałe	-	-
Rozliczenia międzyokresowe – razem	29 865 537,41	32 472 216,55

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku (w złotych):

31 grudnia 2017 roku

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2017 roku	Rodzaj zabezpieczenia
1. Kredyt inwestycyjny PKO BP	84 886 176,35	Hipoteka, przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia, zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym, weksel in blanco, prawo potrącenia środków z rachunku bankowego

31 grudnia 2016 roku

Rodzaj zobowiązania	Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2016 roku	Rodzaj zabezpieczenia
1. Kredyt inwestycyjny PKO BP	91 862 400,89	Hipoteka, przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia, zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym, weksel in blanco, prawo potrącenia środków z rachunku bankowego

19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych i pozabilansowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2017 i 2016 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
1. Przychody netto ze sprzedaży usług	20 575 232,82	18 029 609,98
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 999 893,61	60 811,20
Przychody netto ze sprzedaży, razem	22 575 126,43	18 090 421,18

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2017 i 2016 roku była następująca:

Obszar działalności (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów kraj	19 904 944,44	17 043 191,92
2. Przychody netto ze sprzedaży produktów eksport	670 288,38	986 418,06
3. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów kraj	1 999 893,61	60 811,20
Przychody netto ze sprzedaży, razem	22 575 126,43	18 090 421,18

21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

22. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2017 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie powiększyła ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów o odsetki oraz różnice kursowe.

23. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

Tytuł	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty	-	-
4. Towary	172 009,88	202 059,80
5. Zaliczki na dostawy i usługi	292 508,43	124 024,92
Ogółem zapasy w cenie sprzedaży netto	464 518,31	326 084,72
Odpisy aktualizujące wartość zapasów, razem	-	-

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w bieżącym ani w poprzednim roku obrotowym.

24. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

25. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zysk/ (strata) brutto	- 21 826 541,58	- 11 933 483,47
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	2 521 317,22	357 709,34
- wycena bilansowa kredytu	-	304 778,43
- wycena bilansowa rozrachunków	-	11 957,56
- odpis dotacji na sfinansowanie środków trwałych	2 521 317,22	40 973,35
- inne	-	-
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	7 615 383,72	4 677 158,74
- amortyzacja środków trwałych	5 792 252,15	3 510 679,46
- wpłaty na PFRON	66 420,00	55 054,00
- odsetki leasingowe	140 492,86	295 551,03
- wycena bilansowa kredytu	71 225,46	-
- odsetki niezapłacone	601 771,23	67 827,80
- wycena bilansowa rozrachunków	12 302,86	5 956,26
- utworzone rezerwy	543 731,01	164 807,63
- wartość bilansowa sprzedanych środków trwałych	-	141 712,66
- odpisy na należności	230 475,55	45 000,00

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

- spisane należności		22 402,46		113 928,75
- wartość zlikwidowanych środków trwałych		11 705,44		90 930,62
- inne		122 604,70		185 710,53
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym		-		-
- otrzymane odsetki		-		-
- inne		-		-
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym		354 726,68		192 572,94
- koszty opłacone w roku bieżącym		-		192 572,94
- wykorzystane rezerwy		354 726,68		-
(+/-) Inne różnice		1 887 500,49		3 810 255,97
- przychody rozliczane w czasie zaliczone do przychodów podatkowych w roku bieżącym		525 116,69		219 449,57
- opłaty leasingowe		2 412 617,18		4 033 295,77
- inne		-		3 590,23
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		18 974 702,25		11 616 862,98
Stawka podatkowa		19,0%		19,0%
Podatek dochodowy (bieżący)		-		-
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		201 930,00		2 356 370,00
Podatek dochodowy – razem		201 930,00		2 356 370,00

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

	<i>Bilans</i>		<i>Rachunek zysków i strat</i>	
	<i>31 grudnia 2017</i>	<i>31 grudnia 2016</i>	<i>31 grudnia 2017</i>	<i>31 grudnia 2016</i>
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową i bilansową	1 750 346,00	2 209 697,00	459 351,00	538 233,00
Przeszacowanie nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	-	-	-	-
Przeszacowanie aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży do wartości godziwej	-	-	-	-
Naliczone odsetki od należności	-	235,00	235,00	- 235,00
Przeszacowanie zabezpieczonej pożyczki do wartości godziwej	130 727,00	-	- 130 727,00	-
Dodatnie różnice kursowe	-	-	-	7 062,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 881 073,00	2 209 932,00	328 859,00	545 060,00
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Rezerwy z tytułu niewykorzystanych urlopów i niewypłaconych wynagrodzeń	103 309,00	67 398,00	35 911,00	31 313,00
Wartość pożyczek (odsetki niezapłacone)	249 032,00	135 042,00	113 990,00	- 5 515,00
Zobowiązania leasingowe	414 053,00	790 593,00	- 376 540,00	- 598 486,00
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	5 909 414,00	2 233 790,00	3 675 624,00	2 136 772,00
Wycena kredytów	42 263,00	216 541,00	- 174 278,00	101 361,00
Ujemne różnice kursowe	639,00	1 102,00	- 463,00	1 102,00
Przychody rozliczane w czasie	130 243,00	164 798,00	- 34 555,00	164 798,00
Inne	8 896,00	7 785,00	1 111,00	- 20 035,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 857 849,00	3 617 049,00	3 240 800,00	1 811 310,00
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 367 729,00	-	3 367 729,00	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - netto	3 490 120,00	3 617 049,00	- 126 929,00	1 811 310,00
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 609 047,00	1 407 117,00	201 930,00	2 356 370,00

26. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	55 693,13	121 039,61
- zysk z tytułu rozchodu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	55 693,13	121 039,61
Dotacje	2 521 317,22	2 213 049,42
Inne przychody operacyjne, w tym:	33 557,19	31 152,88
- otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	556,68	556,68
- otrzymane odszkodowania	22 021,47	22 383,65
- inne	10 979,04	8 212,55
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 610 567,54	2 365 241,91

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

27. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	230 475,55	45 000,00
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	230 475,55	45 000,00
Inne koszty operacyjne, w tym:	62 415,36	383 540,71
- odpisane należności	16 598,31	114 605,25
- koszty likwidacji środków trwałych	11 705,44	226 676,49
- koszty szkód komunikacyjnych	20 255,67	23 700,54
- inne	13 855,94	18 558,43
Pozostałe koszty operacyjne, razem	292 890,91	428 540,71

28. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	-
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	-	-
Odsetki, w tym:	410,57	7 564,81
- odsetki od spółek powiązanych	-	-
- odsetki od pozostałych kontrahentów	-	7 213,41
- odsetki od obligacji	-	-
- odsetki budżetowe	-	-
- odsetki bankowe	-	-
- odsetki pozostałe	410,57	351,40
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym	-	-
Inne, w tym:	-	-
- różnice kursowe	-	304 778,43
- pozostałe przychody finansowe	-	-
Przychody finansowe, razem	410,57	304 778,43
		312 343,24

29. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Odsetki, w tym:	4 215 650,98	1 572 440,88
- odsetki dla spółek powiązanych	-	-
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	6 413,23	22 555,74
- odsetki budżetowe	226,00	683,42
- odsetki bankowe	3 437 341,27	1 139 372,44

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

- odsetki pozostałe	771 670,48	409 829,28
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych, w tym:	-	-
- przeszacowanie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych	-	-
Inne, w tym:		
- różnice kursowe	430 572,82	441 765,44
- utworzone rezerwy	15 249,98	4 923,35
- pozostałe koszty finansowe	-	-
Koszty finansowe, razem	415 322,84	436 842,09
	4 646 223,80	2 014 206,32

30. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie ujęła w koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie żadnych kosztów obsługi (w tym różnic kursowych) zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania. W 2016 roku wyniosły one odpowiednio 2.646 tysięcy złotych.

31. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2017 roku jak i w roku poprzednim nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

32. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Środki pieniężne w banku	4 972 568,65	7 519 089,19
- rachunki bieżące	4 684 345,29	6 904 629,82
- środki o ograniczonej możliwości dysponowania	288 223,36	614 459,37
- depozyty krótkoterminowe	-	-
Środki pieniężne w kasie	-	-
Inne środki pieniężne	-	-
Środki pieniężne, razem	4 972 568,65	7 519 089,19

33. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zobowiązania (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	14 851 342,51	- 14 134 737,62
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	-	12 220 306,06
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	2 631 036,45	310 045,51
Środki trwałe (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Wydatki na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	11 865 093,61	11 292 226,59
Wydatki odniesione w koszty	- 47 877,09	-
Wydatki na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w rachunku przepływów pieniężnych	11 821 175,14	11 292 226,59

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

34. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zarząd	2	1
Pracownicy umysłowi	51	47
Pracownicy fizyczni		
Zatrudnienie, razem	53	48

35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku i dnia 31 grudnia 2016 roku w podziale na rodzaje usług:

	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	60 000,00	44 000,00
Inne usługi poświadczające	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-
Razem, w tym:	60 000,00	44 000,00
- należne na dzień bilansowy	60 000,00	44 000,00
- wypłacone na dzień bilansowy	-	-

36. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, ORAZ EMERYTURACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w złotych)	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku
Zarząd Spółki	931 179,31	240 133,82
Rada Nadzorcza	-	-
Wynagrodzenia, razem	931 179,31	240 133,82

Spółka nie posiadała w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 roku ani w roku poprzednim programów emerytalnych i o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz administrujących.

37. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2017 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

38. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

39. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Podmiot dominujący

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest NENYA Capital Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Poznaniu.

Wielkość transakcji z podmiotem dominującym wyniosła:

(w złotych)	Rok zakończony dnia	Rok zakończony dnia
	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	110 611,20	315 451,20
Sprzedaż	-	-
Odsetki - koszty finansowe	58 199,97	58 359,42
Odsetki - przychody finansowe	-	-
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	34 012,95	-
Pożyczki udzielone	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-
Inne należności	-	-
Inne zobowiązania	-	-

b) Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi w tym z podmiotami znajdującymi się wraz ze Spółką pod wspólną kontrolą podmiotu dominującego.

Wielkość transakcji Spółki z pozostałymi podmiotami powiązanymi wyniosła:

(w złotych)	Rok zakończony dnia	Rok zakończony dnia
	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
ZREMB SHIRAZ Sp. z o.o. S.K.A.		
Zakupy		
Sprzedaż	361 554,82	229 069,67
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3 720,00	2 798,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	535,05	-
	93 390,77	27 588,77
Goldensubmarine Sp. z o.o. S.K.A.		
Zakupy		
Sprzedaż	58 201,40	157 439,75
Odsetki - koszty finansowe	184 389,13	231 373,54
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	635,61
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	19 316,35	1 461,49
Pożyczki otrzymane	17 024,41	17 701,41
	-	200 000,00

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

KI New Tech s.a.r.l.		
Odsetki - koszty finansowe	533 894,52	5 833,97
Pożyczki otrzymane	20 000 000,00	1 000 000,00
Isens Sp. z o.o.		
Zakupy	6 656,95 -	-
Sprzedaż	8 188,05 -	-

40. TRANSAKCJE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE Z POZOSTAŁYMI STRONAMI POWIĄZANYMI

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązаныmi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku i w roku poprzednim roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

41. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYCH SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2017 roku i w roku poprzednim nie była wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnym podmiocie.

42. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Spółka nie posiada zaangażowania w kapitale w innych podmiotach.

43. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych i kursów wymiany walut, którym zarządza za pomocą instrumentów pochodnych oraz innych instrumentów finansowych. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Polityka księgową Spółki dotyczącą instrumentów pochodnych została opisana we wprowadzeniu.

Ryzyko stopy procentowej

Narazenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tyt. kredytu inwestycyjnego.

Ryzyko walutowe

Spółka nie jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę operacyjną transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny. Około 4,5% zawartych przez Spółkę transakcji sprzedaży oraz około 3,0% ponoszonych kosztów wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza jednostki.

31 grudnia 2017 roku

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka miała zawarty kontrakt na zamianę stóp procentowych (swap procentowy) o wartości godziwej 222,4 tysięcy złotych. Kontrakt na zamianę stóp procentowych ma na celu zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego przed ryzykiem wzrostu stóp procentowych.

BEYOND.PL SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

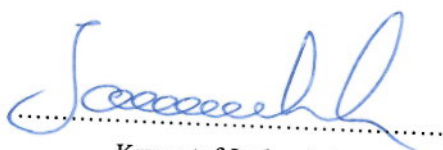
31 grudnia 2016 roku

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka miała zawarty kontrakt na zamianę stóp procentowych (swap procentowy) o wartości godziwej 301,4 tysięcy złotych. Kontrakt na zamianę stóp procentowych ma na celu zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego przed ryzykiem wzrostu stóp procentowych..

(w złotych)	31 grudnia 2017 roku	31 grudnia 2016 roku
Instrumenty pochodne stanowiące zabezpieczenie przepływów pieniężnych	222 436,55	301 431,88

Poznań, dnia 14.05.2018 roku

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych



Krzysztof Jankowiak

Zarząd

Michał Grzybkowski

Michał Grzybkowski

PREZES ZARZĄDU

Zygmunt Danek

Zygmunt Bartłomiej Danek

Członek Zarządu

Beyond.pl Sp. z o.o.
ul. Dziadoszańska 9, 61-248 Poznań
REGON: 300046895, NIP: 782-23-24-15
KRS: 0000237620
Sąd Rejonowy Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał Zakładowy: 3 748 100,00 PLN