

**Śródroczne skonsolidowane
sprawozdanie finansowe grupy
kapitałowej Silvair, Inc.**

na dzień:

30.06.2018

SILVAIR

Spis treści

1. Informacje ogólne	3
Dane Jednostki dominującej	4
Opis działalności Grupy	4
Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	5
Okresy prezentowane	5
Założenie kontynuacji działalności	6
Skład organów Jednostki dominującej na dzień 30.06.2018 r.	6
Wybrane dane finansowe	7
Oświadczenie Rady Dyrektorów	8
2. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Silvair, Inc.	9
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	10
Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem z całkowitych dochodów	11
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	12
Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	13
3. Informacje objaśniające do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego	15
Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej	16
Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	16
4. Dodatkowe noty i objaśnienia do skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego	22
Nota 1.1 Rzeczowe aktywa trwałe	23
Nota 1.2 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych	23
Nota 2 Aktywa finansowe	24
Nota 3 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24
Nota 4 Kapitał podstawowy	25
Nota 5 Kapitał z wyceny opcji	26
Nota 6.1 Pozostałe kapitały	27
Nota 6.2 Zmiany w pozostałych kapitałach	27
Nota 7 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	27
Nota 8.1 Zysk (strata) na jedną akcję	28
Nota 8.2 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe	28
Nota 4 Aktywa finansowe (długoterminowe)	36
Nota 5 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36
Nota 6 Zapasy	37
Nota 7.1 Należności z tytułu dostaw i usług	37
Nota 7.2 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	37
Nota 7.3 Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług	36

Nota 8.1 Pozostałe należności	38
Nota 8.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności	38
Nota 9 Rozliczenia międzyokresowe	38
Nota 10 Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	38
Nota 11 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38
Nota 12 Kapitał podstawowy	39
Nota 13 Kapitał z wyceny opcji	40
Nota 14.1 Pozostałe kapitały	41
Nota 14.2 Zmiany w pozostałych kapitałach	41
Nota 15 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	41
Nota 16 Zysk (strata) na jedną akcję	41
Nota 17 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42
Nota 18 Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)	43
Nota 19.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	43
Nota 19.2 Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług	43
Nota 20.1 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	42
Nota 20.2 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe	44
Nota 21 Rozliczenia międzyokresowe	44
Nota 22.1 Przychody ze sprzedaży	44
Nota 22.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna	45
Nota 23 Segmenty operacyjne	45
Nota 24 Pozostałe przychody operacyjne	50
Nota 25 Pozostałe koszty operacyjne	50
Nota 26 Podział kosztów	50
Nota 27 Przychody finansowe	51
Nota 28 Koszty finansowe	51
Nota 29 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	52
Nota 30 Umowy dotyczące płatności na bazie akcji	53
Nota 31 Znaczące zdarzenia po dacie bilansu	55
Nota 32 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach	55
Nota 33.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	55
Nota 33.2 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym	66
Nota 34 Zatrudnienie w Grupie	66
Nota 35 Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	67
Nota 36 Pożyczki dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących udzielone przez Grupę	67
Nota 37 Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego	67
Nota 38 Transakcje z podmiotami powiązаныmi	68

1.

Informacje ogólne

SILVAIR

Dane Jednostki dominującej

Nazwa:	Silvair, Inc. (dawniej: Seed Labs, Inc.)
Siedziba:	717 Market Street, Suite 100, San Francisco, CA 94103, USA
Podstawowy przedmiot działalności:	Działalność IT
Organ prowadzący rejestr:	Sekretarz Stanu Delaware w Delaware (Secretary of State, Delaware Department of State), Numer rejestracyjny w stanie Delaware (Delaware Corporate Number) 5543093
EIN (Employer Identification Number):	43-2119611
Czas trwania Spółki:	Nieograniczony

Opis działalności Grupy

Grupa działa w obszarze nowych technologii w ramach tzw. Internetu Rzeczy (Internet of Things; IoT). Opracowała i planuje wdrożenie innowacyjnego produktu oraz oprogramowania służącego do zdalnej komunikacji urządzeń, ze szczególnym uwzględnieniem inteligentnych systemów oświetlenia (smart lighting). Do strategicznego celu można zaliczyć osiągnięcie wiodącej pozycji na rynku dostawców nowoczesnych rozwiązań technologicznych w obszarze inteligentnego oświetlenia, wykorzystujących technologię opartą na standardzie Bluetooth Mesh.

Podstawą ekspansji rynkowej Grupy są produkty: Silvair Mesh Stack, tj. oprogramowanie układowe (tzw. firmware) przeznaczone do bezpośredniej instalacji w urządzeniach wchodzących w skład inteligentnej infrastruktury oświetleniowej oraz platforma technologiczno-usługowa pn. Silvair Platform dedykowana do wdrażania w budynkach komercyjnych.

Aktywność biznesowa i marketingowa Grupy obejmuje rynek globalny, a w szczególności rynek Ameryki Północnej (głównie stany: Kalifornia oraz Nowy York) oraz Europy Zachodniej (głównie: Wielka Brytania, Niemcy, kraje Beneluxu oraz Włochy).

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w walucie dolar amerykański (USD), który jest walutą funkcjonalną Jednostki dominującej oraz walutą prezentacji Grupy, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach dolarów amerykańskich („tys. USD”).

Dla każdej z jednostek zależnych ustalana jest waluta funkcjonalna i aktywa oraz zobowiązania danej jednostki są mierzone w tej walucie funkcjonalnej. Grupa stosuje metodę konsolidacji bezpośredniej, polegającą na przeliczaniu sprawozdania finansowego jednostek zależnych bezpośrednio na walutę funkcjonalną jednostki dominującej najwyższego szczebla i wybrała sposób rozliczania zysków lub strat z przeliczenia, który jest zgodny z tą metodą.

Grupa przyjmuje jako natychmiastowy kurs wymiany średni kurs Narodowego Banku Polskiego USD/PLN.

Wyniki i sytuacja finansowa wszystkich jednostek Grupy, których waluty funkcjonalne różnią się od waluty prezentacji, przelicza się na walutę prezentacji w następujący sposób:

- aktywa i zobowiązania w każdym prezentowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej przelicza się według kursu zamknięcia obowiązującego na ten dzień bilansowy;
- przychody i koszty w każdym sprawozdaniu z całkowitych dochodów przelicza się według kursów średnich (chyba, że kurs średni nie stanowi zadowalającego przybliżenia skumulowanego wpływu kursów z dni transakcji – w takim przypadku dochody i koszty przelicza się według kursów z dni transakcji);
- kapitały własne spółek zależnych oraz udziały w jednostkach zależnych na potrzeby konsolidacji wyłączane są po historycznym kursie z dnia objęcia udziałów oraz
- wszelkie wynikające stąd różnice kursowe ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach i kumuluje jako odrębny składnik kapitału własnego.

Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30.06.2018 roku i obejmuje okres 6 miesięcy, tj. od dnia 01.01.2018 roku do dnia 30.06.2018 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 30.06.2017 oraz na dzień 31.12.2017 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat, skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2017 roku do 30.06.2017 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Rada Dyrektorów Jednostki dominującej uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Jednostki.

Skład organów Jednostki dominującej na dzień 30.06.2018 r.

Rada Dyrektorów (Board of Directors)

Kadra kierownicza (Officers)

Szymon Słupik – Przewodniczący

Rafał Han – Prezes (CEO)

Adam Gembala – Wiceprzewodniczący,
Sekretarz i Skarbnik

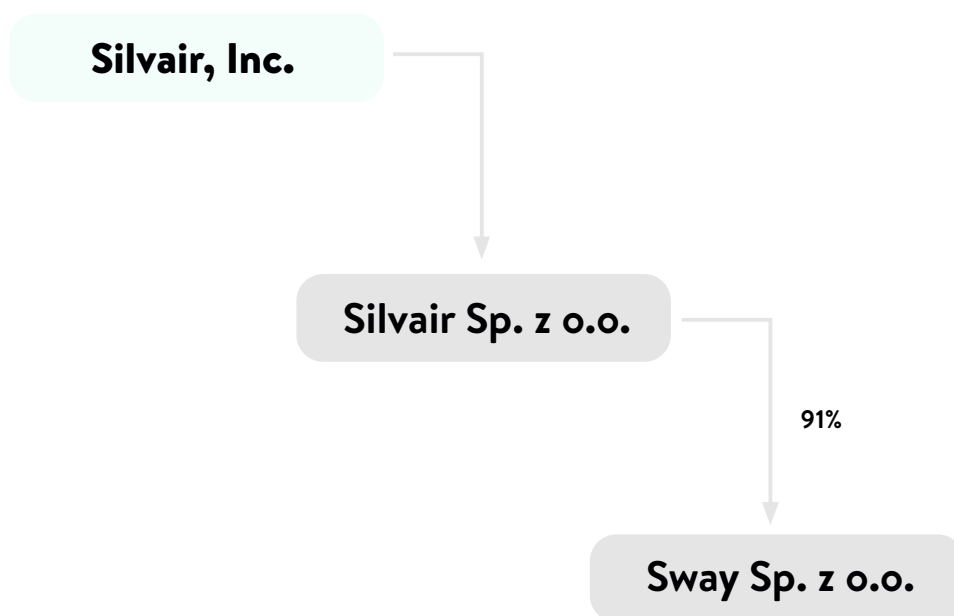
Szymon Słupik – Dyrektor ds. Technologii (CTO)

Adam Gembala – Dyrektor Finansowy (CFO)

Rafał Han – Dyrektor

Paweł Szymański – Dyrektor

Grupa Kapitałowa



Informacja o konsolidacji

Silvair, Inc. jest Jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Na dzień 30.06.2018 roku, na dzień 31.12.2017 roku oraz na dzień 30.06.2017 roku konsolidacji podlegają Silvair, Inc. oraz dwie Spółki zależne: Silvair Sp. z o. o. oraz Sway Sp. z o. o.

Na dzień 30.06.2018 roku Silvair, Inc. posiadała bezpośrednio 100% udziałów w Silvair Sp. z o.o. oraz 91% udziałów pośrednio, poprzez Silvair Sp. z o. o, w Sway Sp. z o. o.

Na dzień 31.12.2017 roku oraz na dzień 30.06.2017 roku Silvair, Inc. posiadała bezpośrednio 100% udziałów w Silvair Sp. z o.o. oraz 100% udziałów pośrednio, poprzez Silvair Sp. z o. o, w Sway Sp. z o. o.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych, po uwzględnieniu korekt doprowadzających do zgodności MSSF, sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie Jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Spółka weryfikuje fakt sprawowania kontroli nad innymi jednostkami, jeżeli wystąpiła sytuacja wskazująca na zmianę jednego lub kilku z wyżej wymienionych warunków sprawowania kontroli.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane.

Wybrane dane finansowe

Średnie kursy wymiany USD w stosunku do EUR w okresach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym obliczone jako iloraz kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski EUR/PLN oraz USD/PLN:

Średnie kursy wymiany USD w stosunku do EUR w okresach objętych sprawozdaniem finansowym:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2018 – 30.06.2018	1,2061	1,1520	1,2528	1,1650
01.01.2017 – 31.12.2017	1,1362	1,0410	1,2064	1,1981
01.01.2017 – 30.06.2017	1,0911	1,0410	1,1425	1,1404

Średnie kursy wymiany USD w stosunku do PLN w okresach objętych sprawozdaniem finansowym:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2018 – 30.06.2018	0,2842	0,2652	0,3014	0,2698
01.01.2017 – 31.12.2017	0,2671	0,2366	0,2872	0,2872
01.01.2017 – 30.06.2017	0,2566	0,2366	0,2698	0,2671

Poszczególne pozycje aktywów oraz kapitałów i zobowiązań skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone według kursu obliczonego jako iloraz kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski EUR/PLN oraz USD/PLN obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczone według kursu obliczonego jako iloraz kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski EUR/PLN oraz USD/PLN obowiązujących w ostatnim dniu każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na dzień bilansowy:

Dla pozycji rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	USD		EUR		PLN	
	01.01.2018 – 30.06.2018	01.01.2017 – 30.06.2017	01.01.2018 – 30.06.2018	01.01.2017 – 30.06.2017	01.01.2018 – 30.06.2018	01.01.2017 – 30.06.2017
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1	28	1	26	4	109
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 812	-984	-1 504	-903	-6 375	-3 834
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 991	-1 043	-1 652	-957	-7 005	-4 065

Zysk (strata) okresu	-1 724	-1 682	-1 431	-1 543	-6 066	-6 555
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-942	-694	-782	-637	-3 314	-2 705
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-835	270	-693	247	-2 939	1 050
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 844	7	1 531	6	6 490	28
Przepływy pieniężne netto, razem	67	-418	56	-383	237	-1 628

Dla pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej

Wyszczególnienie	USD		EUR		PLN	
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
Aktywa razem	9 673	9 410	8 304	7 854	36 217	32 760
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 815	1 461	1 558	1 219	6 797	5 086
Zobowiązania długoterminowe	242	334	208	279	907	1 164
Zobowiązania krótkoterminowe	1 573	1 127	1 350	940	5 890	3 922
Kapitał własny	7 431	7 949	6 381	6 635	27 831	27 674
Kapitał podstawowy	975	973	837	812	3 650	3 388
Liczba akcji (w szt.)	9 747 495	9 732 495	9 747 495	9 732 495	9 747 495	9 732 495
Średnioważona liczba akcji (w szt.)	9 739 995	9 297 995	9 739 995	9 297 995	9 739 995	9 297 995
Zysk (strata) na jedną akcję (w USD i EUR)	-0,18	-0,32	-0,15	-0,28	-0,62	-1,21
Wartość księgowa na jedną akcję (w USD i EUR)	0,76	0,85	0,66	0,71	2,86	2,98

Oświadczenie Rady Dyrektorów

Rada Dyrektorów Jednostki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi w Silvair, Inc. zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy, jak również jej wynik finansowy.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, które zostały opublikowane i weszły w życie na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2014 r. poz. 133).

Ponadto Rada Dyrektorów Silvair, Inc. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tych sprawozdań, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

2.

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Silvair, Inc.

SILVAIR

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		nr noty	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
A.	Aktywa trwałe		8 342	8 179	6 639
I.	Koszty prac rozwojowych	1	7 828	7 924	6 504
II.	Pozostałe aktywa niematerialne	2	0	0	0
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	3	56	62	51
IV.	Aktywa finansowe	4	7	8	7
V.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	452	185	78
B.	Aktywa obrotowe		1 331	1 231	2 721
I.	Zapasy	6	47	50	45
II.	Należności z tytułu dostaw i usług	7	22	14	97
III.	Pozostałe należności	8	151	115	118
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	9	25	34	7
V.	Aktywa finansowe	10	0	0	0
VI.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11	1 086	1 018	2 454
Aktywa razem			9 673	9 410	9 360

		nr noty	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
A.	Kapitał własny		7 434	7 949	8 600
I.	Kapitał podstawowy	12	975	973	973
II.	Kapitał z wyceny opcji	13	400	287	140
III.	Pozostałe kapitały	14	16 652	15 286	15 283
IV.	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych		1 223	1 498	978
V.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	15	-10 095	-7 092	-7 092
VI.	Wynik finansowy bieżącego roku		-1 721	-3 003	-1 682
B.	Kapitał mniejszości		424	0	0
C.	Zobowiązania długoterminowe		242	334	386
I.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	31	33	35
II.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	18	211	301	351
D.	Zobowiązania krótkoterminowe		1 573	1 127	374
I.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19	220	198	75
II.	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	20	308	313	299
III.	Rozliczenia międzyokresowe	21	1 045	616	0
Kapitał własny i zobowiązania			9 673	9 410	9 360

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem z całkowitych dochodów

Śródroczny skonsolidowany rachunek zysków i strat	nr noty	01.01.2018 – 30.06.2018	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2017 – 30.06.2017
A. Przychody	22	1	37	28
B. Koszt własny sprzedaży		0	10	12
C. Wynik brutto ze sprzedaży		1	27	16
I. Koszty sprzedaży		260	498	154
II. Koszty ogólnego zarządu		1 597	1 658	846
D. Wynik netto ze sprzedaży		-1 856	-2 129	-984
I. Pozostałe przychody operacyjne	24	47	25	10
II. Pozostałe koszty operacyjne	25	3	223	10
E. Wynik operacyjny		-1 812	-2 327	-984
I. Przychody finansowe	27	0	5	5
II. Koszty finansowe	28	179	152	65
F. Wynik przed opodatkowaniem		-1 991	-2 474	-1 043
I. Podatek dochodowy	29	267	-529	-639
a) bieżący		1	4	4
b) odroczony		-268	-525	-635
G. Zysk/(strata) netto za okres		-1 724	-3 003	-1 682
zysk/(strata) przypadający/a na:				
akcjonariuszy jednostki dominującej		-1 721	-3 003	-1 682
udziały niekontrolujące		-3	0	0

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z pozostałych całkowitych dochodów	01.01.2018 – 30.06.2018	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2017 – 30.06.2017
Zysk/(strata) netto za okres	-1 724	-3 003	-1 682
Inne całkowite dochody	-275	1 437	917
1. Inne całkowite dochody, które będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku	-275	1 437	917
– różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-275	1 437	917
2. Inne całkowite dochody, które nie będą mogły w przyszłości zostać przekwalifikowane do wyniku	147	287	147
Łączne całkowite dochody	-1 852	-1 279	-618

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał z wyceny opcji	Pozostałe kapitały	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jedn. zagr.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na początek okresu 01.01.2018	973	287	15 286	1 498	-10 095	0	7 949
Zmiana polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Stan na początek okresu 01.01.2018 skorygowany	973	287	15 286	1 498	-10 095	0	7 949
Realizacja opcji na akcje Spółki	2	-34	34	0	0	0	2
Wycena opcji na akcje zgodnie z MSSF 2	0	147	0	0	0	0	147
Wydatki poniesione w związku z planowaną emisją akcji	0	0	-138	0	0	0	-138
Obligacje zamienne na akcje zakwalifikowane jako instrument kapitałowy	0	0	1 470	0	0	0	1 470
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	-275	0	0	-276
Wynik okresu	0	0	0	0	0	-1 721	-1 721
Stan na koniec okresu 30.06.2018	975	400	16 652	1 223	-10 095	-1 721	7 434

Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał z wyceny opcji	Pozostałe kapitały	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jedn. zagr.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na początek okresu 01.01.2017	886	2 771	12 705	61	-7 092	0	9 331
Zmiana polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Stan na początek okresu 01.01.2017 skorygowany	886	2 771	12 705	61	-7 092	0	9 331
Realizacja opcji na akcje Spółki	87	-2 778	2 778	0	0	0	87
Wycena opcji na akcje zgodnie z MSSF 2	0	294	0	0	0	0	294
Wydatki poniesione w związku z planowaną emisją akcji	0	0	-327	0	0	0	-327
Obligacje zamienne na akcje zakwalifikowane jako instrument kapitałowy	0	0	130	0	0	0	130

Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	1 437	0	0	1 437
Wynik okresu	0	0	0	0	0	-3 003	-3 003
Stan na koniec okresu 31.12.2017	973	287	15 286	1 498	-7 092	-3 003	7 949

Śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	Kapitał podstawowy	Kapitał z wyceny opcji	Pozostałe kapitały	Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jedn. zagr.	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy	Kapitały razem
Stan na początek okresu 01.01.2017	886	2 771	12 705	61	-7 092	0	9 331
Zmiana polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0
Stan na początek okresu 01.01.2017 skorygowany	886	2 771	12 705	61	-7 092	0	9 331
Realizacja opcji na akcje Spółki	87	-2 778	2 778	0	0	0	87
Aktualizacja wycena opcji na akcje zgodnie z MSSF 2	0	147	0	0	0	0	147
Wydatki poniesione w związku z planowaną emisją akcji	0	0	-200	0	0	0	-200
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	917	0	0	917
Wynik okresu	0	0	0	0	0	-1 682	-1 682
Stan na koniec okresu 30.06.2017	973	140	15 283	978	-7 092	-1 682	8 600

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	nr noty	01.01.2018 – 30.06.2018	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2017 – 30.06.2017
Zysk (strata) brutto		-1 991	-2 474	-1 043
Korekty o pozycje:		1 049	1 492	349
1. Amortyzacja		345	453	247
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-9	123	165
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		12	7	26
4. Zmiana stanu zapasów		4	-5	1
5. Zmiana stanu należności		-44	-26	-112
6. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		17	206	69
7. Podatek zapłacony		2	4	4

8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		439	588	1
9. Inne korekty z działalności operacyjnej	29,30	285	142	-53
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-942	-982	-694
Wpływy		0	1 437	1 437
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0	0	0
2. Z aktywów finansowych, w tym:		0	0	1 437
a) w jednostkach powiązanych		0	0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	1 437	1 437
Wydatki		-835	-2 387	-1 167
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-22	-51	-22
2. Nakłady poniesione na prace rozwojowe		-813	-2 336	-1 145
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0	0	0
a) w pozostałych jednostkach		0	0	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-835	-950	270
Wpływy		1 930	243	87
1. Wpływy netto z emisji akcji i dopłat do kapitału		1 928	217	87
2. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek		0	0	0
3. Odsetki		2	26	0
Wydatki		-86	-165	-80
1. Spłaty kredytów i pożyczek		-72	-133	-64
2. Odsetki		-14	-31	-16
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		1 844	78	7
Przepływy pieniężne netto		67	-1 854	-418
Zmiana stanu środków pieniężnych		68	-1 854	-418
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		1	0	101
Środki pieniężne na początek okresu		1 018	2 872	2 872
Środki pieniężne na koniec okresu		1 086	1 018	2 454

3.

Informacje objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Nowe i zmienione standardy i interpretacje

W niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa zastosowała po raz pierwszy następujące standardy oraz zmiany do istniejących standardów opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w 2018 roku:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”,
- MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”,
- Wyjaśnienia do MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – stosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe łącznie z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe,
- Zmiany do MSSF 2 „Płatności na bazie akcji” – Klasyfikacja i wycena płatności na bazie akcji,
- Zmiany do MSR 40 „Nieruchomości inwestycyjne” – Przeniesienia nieruchomości inwestycyjnych,
- Interpretacja KIMSF 22 „Transakcje w walutach obcych i płatności zaliczkowe”,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2014-2016)” – zmiany do MSSF 1 i MSR 28.

Zastosowanie wyżej wymienionych standardów nie miało wpływu na sprawozdanie finansowe.

Na dzień niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej („UE”), ale które nie weszły jeszcze w życie. Grupa zastosuje niżej wskazane standardy od momentu ich wejścia w życie:

- MSSF 16 „Leasing”,
- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

Ponadto na dzień niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego następujące nowe standardy, zmiany do standardów oraz nowe interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, ale jeszcze nie zostały zatwierdzone do stosowania przez UE:

- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (data wejścia w życie nie została określona),
- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (Komisja Europejska postanowiła nie rozpocząć procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”,
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze” – Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu,

- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach,
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017)”,
- Interpretacja KIMSF 23 „Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego”,
- Zmiany do Ram koncepcyjnych MSSF.

Według szacunków Grupy, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje ujęte w księgach Jednostki dominujące Silvair Inc., wyrażone w walutach innych niż USD są przeliczane na dolar amerykański przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż USD są przeliczane na dolar amerykański przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty.

Walutą funkcjonalną obu jednostek zależnych jest PLN. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania tych zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy, a ich sprawozdania z całkowitych dochodów są przeliczane po średnim kursie wymiany za dany okres obrotowy. Sposób przeliczenia został opisany w części „Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji”.

Grupa przyjęła następujące kursy PLN/USD dla potrzeb wyceny bilansowej:

	30 czerwca 2018	31 grudnia 2017	30 czerwca 2017
PLN/USD	0,2671	0,2872	0,2698

Średnie kursy PLN/USD za poszczególne okresy obrotowe kształtowały się następująco:

	okres 6-miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018	rok zakończony 31 grudnia 2017	okres 6-miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017
PLN/USD	0,2842	0,2671	0,2566

Rzeczowe aktywa trwałe

Grupa uznaje za środki trwałe pojedyncze, zdatne do użytku rzeczy, spełniające kryteria określone dla środków trwałych w MSR 16 aktywa, jeżeli cena nabycia (koszt wytworzenia) wynosi co najmniej 3.500 PLN. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500 PLN są jednorazowo umarzone lub spisywane w koszty w miesiącu nabycia, o ile ze względu na specyfikę działalności Grupy nie stanowią w swojej masie istotnego składnika majątkowego.

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo ujmowane są według kosztu (ceny nabycia lub kosztu wytworzenia) pomniejszonego w kolejnych okresach o odpisy amortyzacyjne oraz utratę wartości. Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych tylko jeżeli brak ujęcia takich kosztów wpłynąłby istotnie na rzetelną i jasną

prezentację sytuacji majątkowej. Doliczenie takich kosztów następuje od zaciągnięcia finansowania na budowę środków trwałych, aż do momentu oddania środków trwałych do użytkowania. Koszty modernizacji uwzględnia się w wartości bilansowej środków trwałych wówczas, gdy jest prawdopodobne, że z tego tytułu nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych dla Grupy, zaś koszty poniesione na modernizację można wiarygodnie zmierzyć. Wszelkie pozostałe wydatki ponoszone na naprawę i konserwację środków trwałych odnosi się w ciężar rachunku zysków i strat w okresach sprawozdawczych, w których zostały poniesione.

Do środków trwałych Grupa zalicza również środki trwałe w budowie i inwestycje w obcych środkach trwałych oraz prawo wieczystego użytkowania gruntów.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka do użytkowania.

Grupa dokonuje okresowej, nie później niż na koniec roku obrotowego, weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności środków trwałych, wartości końcowej i metody amortyzacji, a konsekwencje zmian tych szacunków uwzględniane są w następnym i kolejnych latach obrotowych (prospektywnie). Na dzień bilansowy Grupa dokonuje również weryfikacji rzeczowych aktywów trwałych pod kątem trwałej utraty wartości i konieczności dokonania odpisów aktualizujących z tego tytułu. Następuje to wówczas, kiedy Grupa nabierze dostatecznej pewności, że dany składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości oczekiwanych korzyści ekonomicznych lub przyniesie znacząco niższe. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna to wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty konieczne do poniesienia w związku z jego sprzedażą lub wartości użytkowej.

Odpisów dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów odpowiednich do funkcji rzeczowych aktywów trwałych w okresie, kiedy stwierdzono trwałą utratę wartości, nie później niż na koniec roku obrotowego. Jeśli Grupa z dostateczną pewnością stwierdzi ustanie przyczyny, z powodu której dokonała odpisu aktualizacyjnego wartość aktywów, przeprowadza odwrócenie uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego w części bądź w całości, poprzez uznanie przychodów.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w zysku lub stracie okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Koszty prac rozwojowych

Nakłady na prace rozwojowe, wyceniane są według kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Składnik aktywów niematerialnych powstały w wyniku prac rozwojowych ujmuje się wtedy i tylko wtedy gdy spółka jest w stanie udowodnić wszystkie kwestie wymienione w MSR 38 niezbędne do zakwalifikowania prac rozwojowych do składnika aktywów. Koszt wytworzenia aktywów niematerialnych o charakterze prac rozwojowych obejmuje koszty bezpośrednie, składające się z kosztów materiałów, pracy osób zatrudnionych w Grupie

oraz usług bezpośrednio związanych z realizowanymi pracami rozwojowymi, jak i uzasadnioną część kosztów pośrednich (wydziałowych).

Niezakończone prace rozwojowe wykazywane są w pozycji aktywa niematerialne i do czasu ich zakończenia nie podlegają amortyzacji. Dla zakończonych prac rozwojowych spółka stosuje model ceny nabycia i kosztu wytworzenia według MSR 38 i wykazuje je w koszcie wytworzenia pomniejszonym o łączne odpisy amortyzacyjne ustalone na podstawie ekonomicznego okresu użyteczności a także odpisu z tytułu utraty wartości. Grupa dokonuje okresowej, nie później niż na koniec roku obrotowego, weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i metody amortyzacji, a konsekwencje zmian tych szacunków uwzględniane są w następnym i kolejnych latach obrotowych (prospektywnie). Amortyzacja jest naliczana metodą liniową, przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia, aż do pełnego umorzenia wartości niematerialnych i prawnych. W wyjątkowych sytuacjach Grupa może naliczać amortyzację z uwzględnieniem wartości rezydualnej (końcowej). Nakłady na prace rozwojowe zakończone wynikiem negatywnym lub których realizację wstrzymano, zalicza się w koszty okresu jednorazowo.

Koszty prac badawczych są ujmowane w zysku lub stracie w momencie poniesienia.

Na dzień bilansowy Grupa dokonuje oceny stanu realizacji każdego projektu oraz weryfikacji aktywów niematerialnych pod kątem utraty wartości, i konieczności dokonania odpisów aktualizujących z tego tytułu. Następuje to wówczas, kiedy Grupa nabierze dostatecznej pewności, że dany składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości oczekiwanych korzyści ekonomicznych lub przyniesie znacząco niższe. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwaną. Wartość odzyskiwalna to wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty konieczne do poniesienia w związku z jego sprzedażą lub wartości użytkowej.

Odpisów dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów odpowiednich do funkcji aktywów niematerialnych w okresie, kiedy stwierdzono trwałą utratę wartości, nie później niż na koniec roku obrotowego. Jeśli Grupa z dostateczną pewnością stwierdzi ustanie przyczyny, z powodu której dokonała odpisu aktualizacyjnego wartość aktywów, przeprowadza odwrócenie uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego w części bądź w całości, poprzez uznanie przychodów.

Pozostałe aktywa niematerialne

Aktywa niematerialne są wyceniane według historycznego kosztu nabycia lub wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Amortyzacja jest naliczana metodą liniową.

W ramach wartości niematerialnych mogą występować wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartość firmy. Wartość firmy i wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji. Podlegają one corocznym testom na utratę wartości.

Grupa dokonuje okresowej, nie później niż na koniec roku obrotowego, weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych, wartości końcowej i metody amortyzacji, a konsekwencje zmian tych szacunków uwzględniane są w następnym i kolejnych latach obrotowych (prospektywnie). Na dzień bilansowy Grupa dokonuje również weryfikacji aktywów niematerialnych pod kątem trwałej utraty wartości i konieczności dokonania odpisów aktualizujących z tego tytułu. Następuje to wówczas, kiedy Grupa nabierze dostatecznej pewności, że dany składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości oczekiwanych korzyści ekonomicznych lub przyniesie znacząco niższe. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się w wysokości kwoty, o jaką wartość bilansowa danego składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwaną. Wartość odzyskiwalna to wyższa z dwóch kwot: wartości godziwej pomniejszonej o koszty konieczne do poniesienia w związku z jego sprzedażą lub wartości użytkowej.

Inne aktywa finansowe (poza inwestycjami w jednostki zależne)

Grupa na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik aktywów finansowych zgodnie z MSSF 9 jako:

- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie Aktywa ujmowane są w bilansie Grupy w momencie, gdy stają się one stroną wiążącej umowy. W momencie początkowego ujęcia składnik aktywów wycenia się według wartości godziwej powiększonej, w przypadku składnika aktywów lub zobowiązania finansowego niekwalifikowanych jako wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika aktywów lub zobowiązania finansowego.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu na wątpliwe należności. Odpis na należności oszacowywany jest wtedy, gdy ściągnięcie pełnej kwoty należności przestało być prawdopodobne. Należności nieściągalne są odpisywane w ciężar pozostałych kosztów w dacie stwierdzenia ich nieściągalności. Ustalenie odpisów aktualizujących wartość należności następuje w chwili, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że Grupa nie będzie w stanie otrzymać wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności.

W przypadku, gdy wpływ wartości pieniądza w czasie jest istotny, wartość należności jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie należności w związku z upływem czasu jest ujmowane jako przychody finansowe.

Pozostałe należności obejmują w szczególności zaliczki przekazane z tytułu przyszłych zakupów rzeczowych aktywów trwałych, aktywów niematerialnych oraz zapasów. Zaliczki są prezentowane zgodnie z charakterem aktywów, do jakich się odnoszą – odpowiednio jako aktywa trwałe lub obrotowe. Jako aktywa niepieniężne zaliczki nie podlegają dyskontowaniu.

Należności budżetowe prezentowane są w ramach pozostałych aktywów niefinansowych, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w bilansie odrębną pozycję.

Rozliczenia międzyokresowe

Grupa w czynnych rozliczeniach międzyokresowych ujmuje koszty, które zostały poniesione z góry, natomiast w całości lub części dotyczą kolejnych okresów.

Grupa rozpoznaje rozliczenia międzyokresowe przychodów w celu zaliczenia tych przychodów do przyszłych okresów sprawozdawczych, w momencie kiedy przychody te zrealizują się. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, lub formalnie uzgodnione z dostawcą ale nie zostały zafakturowane do końca roku obrotowego.

Grupa prowadzi ewidencję rozliczeń międzyokresowych w układzie krótko- i długoterminowym.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują: środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz wszelkie depozyty i krótkoterminowe papiery wartościowe z terminem zapadalności do trzech miesięcy.

Środki pieniężne wykazywane są na dzień bilansowy według ich wartości nominalnej.

Kapitał własny

Na kapitał własny Grupy składają się:

- Kapitał podstawowy,
- Kapitał z wyceny opcji,
- Pozostałe kapitały,
- Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych,
- Niepodzielony wynik z lat ubiegłych,
- Wynik finansowy bieżącego okresu.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wartości nominalnej, w wysokości wykazanej w statucie Jednostki dominującej.

Kapitał z wyceny opcji (płatność na bazie akcji):

Koszt transakcji płatności na bazie akcji jest wyceniany przez odniesienie do wartości godziwej na dzień przyznania praw. Wartość godziwa jest odnoszona w ciężar kosztów w rachunku zysków i strat oraz na kapitał własny (kapitał z wyceny opcji) przez okres nabywania uprawnień.

Wartość godziwa przyznanych opcji (obligacji) do zakupu akcji Jednostki dominującej jest szacowana przez niezależnego eksperta przy użyciu nowoczesnych metod inżynierii finansowej oraz metod numerycznych. W wycenie uwzględnia się: cenę wejściową do modelu, cenę wykonania instrumentu, oczekiwaną zmienność instrumentu, stopę procentową wolną od ryzyka, oczekiwanie dywidendy.

Pozostałe kapitały tworzone są z:

- nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Koszty emisji akcji poniesione przy powstawaniu Grupy akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji,
- różnicy w wartości udziałów w stosunku do wartości księgowej aktywów netto w przypadku objęcia udziałów w jednostce znajdującej się pod wspólną kontrolą,
- tytułu przeszacowań wartości aktywów,
- odpisów z zysku z kolejnych lat obrotowych.

Kapitał z różnic kursowych z przeliczenia jednostek zagranicznych tworzony jest z przeliczenia na walutę prezentacji Grupy w sposób opisany w części „Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji”.

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych stanowi zyski i straty wypracowane w poprzednich latach obrotowych, nie przeniesione w drodze uchwały organu zatwierdzającego do innej pozycji kapitałów lub do wypłaty dywidendy.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzy się w przypadku, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń, jest prawdopodobne, że wypełnienie obowiązku spowoduje zmniejszenie zasobów ucieleśniających korzyści ekonomiczne Grupy oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty zobowiązania.

Wysokość utworzonych rezerw oraz zasadności ujęcia nowych rezerw jest weryfikowana i aktualizowana na koniec okresu sprawozdawczego, w celu skorygowania szacunków do zgodnych ze stanem wiedzy Grupy na ten dzień.

W sprawozdaniu finansowym rezerwy są prezentowane odpowiednio jako długo- i krótkoterminowe.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania niefinansowe

Zobowiązania stanowią obecne, wynikające z przeszłych zdarzeń, zobowiązania Grupy których wypełnienie spowoduje zmniejszenie aktywów generujących korzyści ekonomiczne dla Grupy.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Ewentualne odsetki ujmuje się w momencie otrzymania not od dostawców.

Zobowiązania długoterminowe obejmują zobowiązania, których termin wymagalności, licząc od końca okresu sprawozdawczego przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania, których termin wymagalności, licząc od końca okresu sprawozdawczego przypada w okresie krótszym niż 12 miesięcy.

Pozostałe zobowiązania niefinansowe obejmują w szczególności zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów oraz inne zobowiązania publicznoprawne, zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek, które będą rozliczone poprzez dostawę towarów, usług lub aktywów trwałych. Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązanie finansowe to każde zobowiązanie będące:

- wynikającym z umowy obowiązkiem wydania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych innej jednostce lub wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na potencjalnie niekorzystnych warunkach,
- kontraktem, który będzie rozliczony lub może być rozliczony we własnych instrumentach kapitałowych jednostki i jest instrumentem niepochodnym, w zamian za który jednostka jest lub może być obowiązana wydać zmienną liczbę własnych instrumentów kapitałowych lub instrumentem pochodnym, który będzie rozliczony lub może być rozliczony w inny sposób niż przez wymianę ustalonej kwoty środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych na ustaloną liczbę własnych instrumentów kapitałowych jednostki. W tym celu prawa poboru, opcje i warranty, umożliwiające nabycie ustalonej liczby własnych instrumentów kapitałowych jednostki w zamian za ustaloną kwotę środków pieniężnych w dowolnej walucie, stanowią instrumenty kapitałowe, jeżeli jednostka oferuje prawa poboru, opcje i warranty pro rata wszystkim aktualnym właścicielom tej samej kategorii niepochodnych instrumentów kapitałowych tej jednostki, w tym również celu do własnych instrumentów kapitałowych jednostki.

Grupa na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik zobowiązań finansowych jako:

- Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
- Zobowiązania finansowe – w wartości godziwej przez inne całkowite dochody
- Zobowiązania finansowe – wyceniane wg zamortyzowanego kosztu
- Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu
- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania finansowe

W momencie początkowego ujęcia zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży, które mogą być bezpośrednio przypisane do zobowiązania finansowego. Zmiany w wartości godziwej tych instrumentów są ujmowane w zysku lub stracie jako koszty lub przychody finansowe. Inne zobowiązania finansowe, niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane w wartości nominalne lub, jeżeli wycena w wartości nominalnej wpłynęłaby

istotne na rzetelną i jasną prezentację składnika zobowiązań, według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Grupa wyłącza ze swojego bilansu zobowiązanie finansowe, gdy zobowiązanie wygasło – to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł. Zastąpienie dotychczasowego instrumentu dłużnego przez instrument o zasadniczo różnych warunkach dokonywane pomiędzy tymi samymi podmiotami Grupa ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego zobowiązania finansowego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Podobnie znaczące modyfikacje warunków umowy dotyczącej istniejącego zobowiązania finansowego Grupa ujmuje jako wygaśnięcie pierwotnego i ujęcie nowego zobowiązania finansowego. Powstającą z tytułu zamiany różnicę odnośnych wartości bilansowych wykazuje się w zysku lub stracie.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje: podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe ustala się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego.

Zysk (strata) podatkowa różni się od zysku (straty) bilansowej w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz tych przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego to podatek podlegający zapłacie w przyszłości ujmowany w pełnej wysokości metodą bilansową, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową w sprawozdaniu finansowym.

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego to podatek podlegający zwrotowi w przyszłości, wyliczony metodą bilansową, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową w sprawozdaniu finansowym. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych.

Podstawowe różnice przejściowe dotyczą odmiennej wyceny aktywów i zobowiązań rozliczanych w czasie dla celów podatkowych i bilansowych oraz strat podatkowych z wcześniejszych lat działalności Spółek zależnych.

Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy, które będą obowiązywać w momencie ich realizacji. Odroczony podatek jest ujmowany w rachunku zysków i strat, a w przypadku gdy dotyczy on transakcji rozlicznych z kapitałem własnym ujmowany jest w kapitale własnym.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku 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. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów. Rezerwa lub aktywo z tytułu podatku odroczonego w bilansie jest wykazywane odpowiednio jako rezerwy lub aktywa długoterminowe.

4.

Dodatkowe noty i objaśnienia do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

SILVAIR

Grupa kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczonego podatek dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

Przychody i koszty działalności operacyjnej

Przychody są wpływami korzyści ekonomicznych danego okresu, powstałymi w wyniku zwykłej działalności gospodarczej Grupy i skutkującymi zwiększeniem kapitału własnego, innymi niż zwiększenie kapitału wynikające z wpłat akcjonariuszy.

Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży składników majątkowych i usług, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Wysokość przychodów ustala się według wartości godziwej zapłaty otrzymanej bądź należnej, uwzględniając kwoty rabatów handlowych przyznanych przez Grupę.

Przychód ze sprzedaży towarów ujmowany jest jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Przychód ze sprzedaży usług ujmuje się w okresie, w którym świadczone usługi w oparciu o stopień zaawansowania konkretnej transakcji, określony na podstawie stanu faktycznego wykonanych prac do całości usług do wykonania.

Koszty zużytych materiałów i towarów, oraz koszt wytworzenia zakończonych prac rozwojowych Grupa ujmuje w tym samym okresie w jakim są ujmowane przychody ze sprzedaży tych składników majątku, zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Kosztem współmiernym do osiągniętych przychodów ze sprzedaży praw do korzystania na czas określony z licencji oprogramowania, stanowi koszt amortyzacji zakończonych prac rozwojowych.

Przychody i koszty działalności finansowej

Na przychody finansowe wykazane w rachunku zysków i strat składają się głównie odsetki od lokat wolnych środków na rachunkach bankowych, dodatnie różnice kursowe. Inne elementy które mogą składać się na przychody finansowe to prowizje i odsetki od udzielonych pożyczek, odsetki za zwłokę w regulowaniu należności, wartość umorzonych kredytów i pożyczek i wielkość rozwiązanych rezerw dotyczących działalności finansowej.

Na koszty finansowe składają się głównie odsetki od obligacji i pożyczek, prowizje i opłaty manipulacyjne oraz inne opłaty bankowe. Inne elementy które mogą składać się na koszty finansowe to utworzone rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji finansowych, wartość w cenie nabycia sprzedanych udziałów, akcji, papierów wartościowych, straty z rozliczenia instrumentów pochodnych.

Nota 1.1 Koszty prac rozwojowych

Koszty prac rozwojowych	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zakończone prace rozwojowe	4 888	5 576	3 713
Niezakończone prace rozwojowe	2 940	2 348	2 791
Razem	7 828	7 924	6 504

Amortyzacja kosztów prac rozwojowych	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2018	Rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2017	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2017
Zakończone prace rozwojowe	320	420	201
Niezakończone prace rozwojowe	0	0	0
Razem	320	420	201

Koszty amortyzacji aktywów niematerialnych w latach 2017 - 2018 r. zostały odniesione w koszty ogólnego zarządu lub aktywowane w wartość realizowanych prac rozwojowych, zależnie od ich przeznaczenia. Amortyzacja zakończonych prac rozwojowych jest odnoszona w koszty ogólnego zarządu natomiast amortyzacja innych wartości niematerialnych, służących realizacji projektów R&D została aktywowana w wartość prac rozwojowych.

Nota 1.2 Zmiana stanu kosztów prac rozwojowych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych (*)	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu 01.01.2018	8 656	8 656
	Zwiększenia, w tym:	814	814
	– poniesione nakłady	814	814
	Zmniejszenia:	590	590
	– likwidacja i sprzedaż	0	0
	– różnice kursowe z wyceny wg waluty prezentacji	590	590
2.	Wartość brutto na koniec okresu 30.06.2018	8 880	8 880
3.	Umorzenie na początek okresu 01.01.2018	732	732
	Zwiększenia	320	320
	Zmniejszenia	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu 30.06.2018	1 052	1 052
5.	Wartość netto na początek okresu 01.01.2018	7 924	7 924
6.	Wartość netto na koniec okresu 30.06.2018	7 828	7 828

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych (*)	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu 01.01.2017	5 152	5 152
	Zwiększenia, w tym:	4 038	4 038
	– poniesione nakłady	4 038	4 038
	Zmniejszenia:	534	534
	– likwidacja i sprzedaż	178	178
	– różnice kursowe z wyceny wg waluty prezentacji	356	356

2.	Wartość brutto na koniec okresu 31.12.2017	8 656	8 656
3.	Umorzenie na początek okresu 01.01.2017	312	312
	Zwiększenia	420	420
	Zmniejszenia	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu 31.12.2017	732	732
5.	Wartość netto na początek okresu 01.01.2017	4 840	4 840
6.	Wartość netto na koniec okresu 31.12.2017	7 924	7 924

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych (*)	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu 01.01.2017	5 152	5 152
	Zwiększenia, w tym:	1 865	1 865
	– poniesione nakłady	1 145	1 145
	– różnice kursowe z wyceny wg waluty prezentacji	720	720
	Zmniejszenia:	0	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0
2.	Wartość brutto na koniec okresu 30.06.2017	7 017	7 017
3.	Umorzenie na początek okresu 01.01.2017	312	312
	Zwiększenia	201	201
	Zmniejszenia	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu 30.06.2017	513	513
5.	Wartość netto na początek okresu 01.01.2017	4 840	4 840
6.	Wartość netto na koniec okresu 30.06.2017	6 504	6 504

(*) wycena bilansowa kosztów prac rozwojowych, wynikająca z przeliczenia wartości bilansowej na walutę prezentacji tj. walutę funkcjonalną spółki dominującej, jest prezentowana w ww. tabeli w zwiększeniach lub zmniejszeniach wartości brutto.

Nota 2.1 Pozostałe aktywa niematerialne

Pozostałe aktywa niematerialne	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Inne aktywa niematerialne	0	0	0
Razem	0	0	0

Nota 2.2 Zmiany stanu pozostałych aktywów niematerialnych według grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu 01.01.2018	557	557
	Zwiększenia	0	0
	Zmniejszenia	0	0
2.	Wartość brutto na koniec okresu 30.06.2018	557	557
3.	Umorzenie na początek okresu 01.01.2018	557	557
	Zwiększenia	0	0
	Zmniejszenia	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu 30.06.2018	557	557
5.	Wartość netto na początek okresu 01.01.2018	0	0
6.	Wartość netto na koniec okresu 30.06.2018	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu 01.01.2017	556	556
	Zwiększenia, w tym:	1	1
	– nabycie	1	1
	Zmniejszenia, w tym:	0	0
	– inne	0	0
2.	Wartość brutto na koniec okresu 31.12.2017	557	557
3.	Umorzenie na początek okresu 01.01.2017	521	521
	Zwiększenia	36	36
	Zmniejszenia	0	0
4.	Umorzenie na koniec okresu 31.12.2017	557	557
5.	Wartość netto na początek okresu 01.01.2017	35	35
6.	Wartość netto na koniec okresu 31.12.2017	0	0

Lp.	Wyszczególnienie	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu 01.01.2017	556	556
	Zwiększenia, w tym:	1	1
	– nabycie	1	1
	Zmniejszenia, w tym:	0	0

- inne	0	0
2. Wartość brutto na koniec okresu 30.06.2017	557	557
3. Umorzenie na początek okresu 01.01.2017	521	521
Zwiększenia	36	36
Zmniejszenia	0	0
4. Umorzenie na koniec okresu 30.06.2017	557	557
5. Wartość netto na początek okresu 01.01.2017	35	35
6. Wartość netto na koniec okresu 30.06.2017	0	0

Grupa nie posiada aktywów niematerialnych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

Grupa nie posiada aktywów niematerialnych o ograniczonym prawie użytkowania.

Grupa nie posiada kredytów bankowych, które byłyby zabezpieczone aktywami niematerialnymi.

Na dzień 30.06.2018 r., 31.12.2017 r. oraz na dzień 30.06.2017 r. nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem aktywów niematerialnych.

Nota 2.3 Struktura własnościowa pozostałych aktywów niematerialnych

Aktywa niematerialne	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Własne	0	0	0
Obce	0	0	0
Razem	0	0	0

Nota 3.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) środki trwałe, w tym:	50	55	51
- grunty	0	0	0
- budynki i budowle	10	12	11
- urządzenia techniczne i maszyny	34	37	30
- środki transportu	0	0	0
- inne środki trwałe	6	6	10
b) środki trwałe w budowie	6	7	0
Razem	56	62	51

Nota 3.2 Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych według grup rodzajowych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2018	0	23	174	0	30	7	234
	Zwiększenia, w tym:	0	0	22	0	0	0	22
	– nabycie	0	0	22	0	0	0	22
	Zmniejszenia, w tym:	0	2	2	0	0	1	5
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	0	0
	– różnice kursowe z wyceny wg waluty prezentacji	0	2	2	0	0	1	5
2.	Wartość brutto na 30.06.2018	0	22	194	0	30	6	251
3.	Umorzenie na 01.01.2018	0	11	137	0	24	nd.	172
	Zwiększenia	0	1	23	0	0	nd.	24
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	0	nd.	0
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	0	nd.	0
4.	Umorzenie na 30.06.2018	0	12	160	0	24	0	196
5.	Wartość netto na 01.01.2018	0	12	37	0	6	7	62
6.	Wartość netto na 30.06.2018	0	10	34	0	6	6	56

Grupa nie posiada rzeczowych aktywów trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego.

Grupa nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Grupa nie posiada rzeczowych aktywów trwałych o ograniczonym prawie własności i użytkowania.

Koszty amortyzacji aktywów trwałych w latach 2017 - 2018 r. zostały odniesione w koszty ogólnego zarządu lub aktywowane w wartość realizowanych prac rozwojowych zależnie od przeznaczenia aktywów trwałych.

Niektóre projekty prac rozwojowych realizowane w latach 2017 – 2018 zakończyły się sukcesem i zostały przyjęte na wartości niematerialne i prawne. Amortyzacja zakończonych prac rozwojowych jest odnoszona w koszty ogólnego zarządu.

Na dzień 30.06.2018 r., 31.12.2017 r. oraz na dzień 30.06.2017 r. nie występowały zobowiązania umowne w związku z nabyciem rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień 30.06.2018 r., 31.12.2017 r. oraz na dzień 30.06.2017 r. nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2017	0	20	120	0	30	0	170
	Zwiększenia, w tym:	0	3	54	0	0	7	64
	– nabycie	0	2	51	0	0	0	53
	– inne	0	1	3	0	0	7	11
	Zmniejszenia,	0	0	0	0	0	0	0
2.	Wartość brutto na 31.12.2017	0	23	174	0	30	7	234
3.	Umorzenie na 01.01.2017	0	9	108	0	22	nd.	139
	Zwiększenia	0	2	29	0	2	nd.	33
	Zmniejszenia	0	0	0	0	0	nd.	0
4.	Umorzenie na 31.12.2017	0	11	137	0	24	nd.	172
5.	Wartość netto na 01.01.2017	0	11	12	0	8	0	31
6.	Wartość netto na 31.12.2017	0	12	37	0	6	7	62

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość brutto na 01.01.2017	0	20	120	0	30	0	170
	Zwiększenia, w tym:	0	0	27	0	3	0	30
	– nabycie	0	0	27	0	3	0	30
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	1	0	1
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	1	0	1
2.	Wartość brutto na 30.06.2017	0	20	147	0	32	0	199
3.	Umorzenie na 01.01.2017	0	9	108	0	22	nd.	139
	Zwiększenia	0	0	9	0	1	nd.	1
	Zmniejszenia, w tym:	0	0	0	0	1	nd.	1
	– likwidacja i sprzedaż	0	0	0	0	1	nd.	1
4.	Umorzenie na 30.06.2017	0	9	117	0	22	nd.	148

5.	Wartość netto na 01.01.2017	0	11	12	0	8	0	31
6.	Wartość netto na 30.06.2017	0	11	30	0	10	0	51

Nota 3.3 Struktura własnościowa rzeczowych aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Własne	56	62	51
Obce	0	0	0
Razem	56	62	51

Nota 3.4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze oraz wartość gruntów użytkowana wieczystie

Na dzień 30.06.2018 r., 31.12.2017 r. oraz na dzień 30.06.2017 r. jednostki zależne tj. Silvair Sp. z o.o. oraz Sway Sp. z o.o. były, na podstawie umowy najmu, stroną umowy najmu lokalu w Krakowie przy ulicy Jasnogórskiej.

Nota 3.5 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby

Do dnia 30 czerwca 2018 roku oraz w roku obrotowym 2017 Grupa nie ponosiła kosztów na wytworzenie środków trwałych na własne potrzeby.

Nota 3.6 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	Wartość w okresie 01.01.2018 - 30.06.2018	Wartość w okresie 01.01.2017 - 31.12.2017	Wartość w okresie 01.01.2017 - 30.06.2017
Poniesione nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	22	49	28
Poniesione nakłady na aktywa niematerialne	813	2 492	1 145
Razem	835	2 541	1 173

Do końca 2018 roku Grupa planuje ponieść nakłady (wydatków) na aktywa niematerialne na poziomie porównywalnym z rokiem 2017.

Grupa nie poniosła w 2018 roku, jak również w roku 2017, wydatków na ochronę środowiska naturalnego. W drugiej połowie roku 2018 Grupa nie planuje ponieść wydatków na ochronę środowiska.

Nota 4 Aktywa finansowe (długoterminowe)

Aktywa finansowe (długoterminowe)	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
W jednostkach powiązanych	7	8	7
W pozostałych jednostkach	0	0	0
Razem	7	8	7

Nota 5 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	185	670	670
odniesionych na wynik finansowy	185	670	670
odniesionych na kapitał własny	0	0	0
Zwiększenia	266	0	0
odniesione na wynik finansowy	266	0	0
odniesione na kapitał własny	0	0	0
Zmniejszenia	0	485	592
odniesione na wynik finansowy	0	485	592
odniesione na kapitał własny	0	0	0
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	452	185	78
odniesionych na wynik finansowy	452	185	78
odniesionych na kapitał własny	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Skumulowane straty podatkowe do wykorzystania	7 221	6 185	4 793
Odpis aktualizujący aktywa tytułu podatku odroczonego do wysokości możliwych do wykorzystania w przyszłości strat podatkowych (kalkulacja w oparciu o budżet finansowy)	-4 844	-5 209	-4 384
Razem	2 378	976	408
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)	452	185	78

Nota 6 Zapasy

Zapasy	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Materiały w przerobie (własne powierzone do testów)	4	4	13
Towary handlowe	43	46	32
Razem	47	50	45

W roku 2017 oraz w okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 30 czerwca 2018 roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów Grupy.

Nota 7.1 Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
od jednostek powiązanych	0	0	0
od pozostałych jednostek	51	45	97
odpisy aktualizujące	29	31	0
Razem	22	14	97

Nota 7.2 Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Na dzień 30.06.2018 r. odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług wynosił 29 tys. USD.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2017 roku Grupa utworzyła odpis aktualizujący należność od jednego kontrahenta Grupy, który na dzień 31.12.2017 r. wyniósł łącznie 31 tys. USD.

Na dzień 30.06.2017 r. Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług.

Nota 7.3 Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
do miesiąca	22	14	62
powyżej miesiąca do 3 miesięcy	0	0	12
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0	0
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0	23
powyżej 1 roku	29	31	0
odpisy aktualizujące należności	29	31	0
Należności z tytułu dostaw i usług	22	14	97
W tym przeterminowane należności (brutto)	29	31	35

Nota 8.1 Pozostałe należności

Pozostałe należności	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	149	114	118
Inne należności	2	1	0
odpisy aktualizujące	0	0	0
Razem	151	115	118

Nota 8.2 Odpisy aktualizujące pozostałe należności

Na dzień 30.06.2018 r., 31.12.2017 r. oraz na dzień 30.06.2017 r. Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności krótkoterminowych.

Nota 9 Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenie międzyokresowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Czynsz	0	0	0
Pozostałe	25	34	7
Razem	25	34	7

Nota 10 Aktywa finansowe (krótkoterminowe)

Aktywa finansowe (krótkoterminowe)	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
w jednostkach powiązanych	0	0	0
w pozostałych jednostkach	0	0	0
Razem	0	0	0

Nota 11 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Środki pieniężne w kasie	1	2	2
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 085	1 016	2 452
Razem	1 086	1 018	2 454

Nota 12 Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy na 30.06.2018 r.

Wartość nominalna (per value) jednej akcji = 0,1 USD. Liczba akcji wyrażona w sztukach.

Rodzaj	Ilość akcji (szt.)	Wartość nominalna (tys. USD)	Cena objęcia akcji (tys. USD)	Agio (tys. USD)
Common Stock	4 724 000	473	473	0
Preferred Stock	960 000	96	125	29
Series A Preferred Stock (Trigon)	1 500 000	150	4 995	4 845
Series A Preferred Stock (Convertible Notes)	2 563 495	256	7 141	6 884
Razem	9 747 495	975	12 734	11 758

Kapitał podstawowy	Ilość akcji (szt.)	% akcji
Szymon Słupik	1 884 711	19,34%
Rafał Han	1 296 441	13,30%
Fundusze zarządzane przez Trigon	1 248 243	12,81%
Adam Gembala	1 018 760	10,45%
Onico S.A.	574 712	5,90%
Pozostali akcjonariusze posiadający poniżej 5% akcji	3 724 628	38,20%
Razem	9 747 495	100,00%

Kapitał podstawowy na 31.12.2017 r.

Wartość nominalna (per value) jednej akcji = 0,1 USD. Liczba akcji wyrażona w sztukach.

Rodzaj	Ilość akcji (szt.)	Wartość nominalna (tys. USD)	Cena objęcia akcji (tys. USD)	Agio (tys. USD)
Common Stock	4 709 000	471	471	0
Preferred Stock	960 000	96	125	29
Series A Preferred Stock (Trigon)	1 500 000	150	4 995	4 845
Series A Preferred Stock (Convertible notes)	2 563 495	256	7 141	6 884
Razem	9 732 495	973	12 732	11 758

Kapitał podstawowy	Ilość akcji (szt.)	% akcji
Szymon Słupik	1 884 711	19,36
Rafał Han	1 296 441	13,32

Fundusze zarządzane przez Trigon	1 248 243	12,83
Adam Gembala	1 018 760	10,47
Onico S.A.	574 712	5,90
Pozostali akcjonariusze posiadający poniżej 5% akcji	3 709 628	38,12
Razem	9 732 495	100,00

Kapitał podstawowy na 30.06.2017 r.

Wartość nominalna (per value) jednej akcji = 0,1 USD. Liczba akcji wyrażona w sztukach.

Rodzaj	Ilość akcji (szt.)	Wartość nominalna (tys. USD)	Cena objęcia akcji (tys. USD)	Agio (tys. USD)
Common Stock	4 709 000	471	471	0
Preferred Stock	960 000	96	125	29
Series A Preferred Stock (Trigon)	1 500 000	150	4 995	4 845
Series A Preferred Stock (Convertible notes)	2 563 495	256	7 141	6 884
Razem	9 732 495	973	12 732	11 578

Kapitał podstawowy	Ilość akcji (szt.)	% akcji
Szymon Stupik	1 884 711	19,36
Rafał Han	1 296 441	13,32
Fundusze zarządzane przez Trigon	1 248 243	12,83
Adam Gembala	1 018 760	10,47
Onico S.A.	574 712	5,90
Pozostali akcjonariusze posiadający poniżej 5% akcji	3 709 628	38,12
Razem	9 732 495	100,00

Nota 13 Kapitał z wyceny opcji

Kapitał z wyceny opcji	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wycena opcji na akcje zgodnie z MSSF 2	400	287	140
Razem	400	287	140

Nota 14.1 Pozostałe kapitały

Pozostałe kapitały	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Kapitał zapasowy	16 652	15 286	15 283
Razem	16 652	15 286	15 283

Nota 14.2 Zmiany w pozostałych kapitałach

W okresie od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.:

Zmiany w pozostałych kapitałach	Pozostałe kapitały
Stan na 01.01.2018	15 286
Realizacja opcji na akcje Spółki	34
Wydatki poniesione w związku z planowaną emisją akcji	-138
Emisja obligacji zamiennych na akcje	1 470
Stan na 30.06.2018	16 652

W roku obrotowym zakończonym dnia 31.12.2017 r.:

Zmiany w pozostałych kapitałach	Pozostałe kapitały
Stan na 01.01.2017	12 705
Realizacja opcji na akcje Spółki	2 778
Wydatki poniesione w związku z planowaną emisją akcji	-327
Emisja obligacji zamiennych na akcje	130
Stan na 31.12.2017	15 286

W okresie od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.:

Zmiany w pozostałych kapitałach	Pozostałe kapitały
Stan na 01.01.2017	12 705
Realizacja opcji na akcje - przesunięcie kapitału z wyceny opcji	2 778
Koszt emisji akcji	-200
Stan na 30.06.2017	15 283

Nota 15 Niepodzielony wynik z lat ubiegłych

Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Skumulowane straty z lat poprzednich	-10 095	-7 092	-7 092
Razem	-10 095	-7 092	-7 092

Nota 16 Zysk (strata) na jedną akcję

Zysk/(strata) na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku/(straty) netto za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego.

Zysk/(strata) rozwodniony(a) na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku/(straty) netto za okres sprawozdawczy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu sprawozdawczego, skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających.

Zysk (Strata) na akcję w okresie objętym sprawozdaniem finansowym:	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Średnioważona ilość akcji jednostki dominującej w okresie (szt.)	9 747 495	9 297 995	9 297 995
Zysk (strata) na jedną akcję (USD)	-0,18	-0,32	-0,18
Opcje rozładniające (szt.)	569 000	584 000	584 000
Średnioważona ilość akcji jednostki dominującej w okresie po uwzględnieniu opcji rozładniających (szt.)	10 095 495	9 881 995	8 490 778
Zysk (strata) rozładniony na jedną akcję (USD)	-0,17	-0,30	-0,20

Nota 17 Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	33	38	38
odniesionych na wynik finansowy	33	38	38
odniesionych na kapitał własny	0	0	0
Zwiększenia	0	0	0
odniesione na wynik finansowy	0	0	0
odniesione na kapitał własny	0	0	0
Zmniejszenia	2	5	3
odniesione na wynik finansowy	2	5	3
odniesione na kapitał własny	0	0	0
Stan zobowiązań z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	31	33	35
odniesionych na wynik finansowy	31	33	35
odniesionych na kapitał własny	0	0	0

Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego, których podstawą są różnice przejściowe wynikające z:	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Różnica między wartością podatkową i bilansową zakończonych prac rozwojowych	163	174	184
Razem	163	174	184
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego (19%)	31	33	35

Nota 18 Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)

Pozostałe zobowiązania	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Pożyczka PARP	211	301	351
Inne pożyczki od pozostałych jednostek	0	0	0
Razem	211	301	351

Nota 19.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Pozostałe zobowiązania	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
wobec jednostek powiązanych	0	0	0
wobec pozostałych jednostek	220	198	75
Razem	220	198	75

Nota 19.2 Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
do miesiąca	220	197	75
powyżej miesiąca do 3 miesięcy	0	1	0
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0	0
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0	0
powyżej 1 roku	0	0	0
Razem	220	198	75
w tym przeterminowane	0	0	0

Nota 20.1 Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)

Pozostałe zobowiązania (krótkoterminowe)	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wobec powiązanych jednostek	0	0	0
Wobec pozostałych jednostek	308	313	299
a) kredyty i pożyczki	134	145	136
b) emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
c) zaliczki na dostawy	0	0	0
d) z tytułu podatków i innych świadczeń publiczno-prawnych	90	86	82
e) wynagrodzenia	84	82	73
f) inne	0	0	8
Razem	308	313	299

Nota 20.2 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

W celu zabezpieczenia pożyczki udzielonej przez PARP w kwocie 2,0 mln PLN, której saldo wynosiło 1.3 mln PLN (348 tys. USD) na dzień 30.06.2018 r. oraz 1.6 mln PLN na 31.12.2017 r. (446 tys. USD), spółka Sway Sp. z o.o. wystawiła weksel in blanco.

Z wyjątkiem powyższego weksla, na dzień 30.06.2018 r. oraz na dzień 31.12.2017 r. na Grupie nie ciążyły żadne inne zobowiązania warunkowe.

Na dzień 30.06.2018 r. oraz 31.12.2017 r. Spółki z Grupy nie były gwarantami ani poręczycielami, jak również nie wydawały własnych i nie otrzymywały cudzych weksli jako zabezpieczenia lub zapłaty za transakcję.

Nota 21 Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	Wartość na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 30.06.2018
Dotacja NCBiR na środki trwałe	616	465	36	1 045
Razem	616	465	36	1 045

Rozliczenia międzyokresowe	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 31.12.2017
Rezerwa na koszty usług wykonanych w roku obrotowym zafakturowanych w roku następnym	1	0	1	0
Dotacja NCBiR na środki trwałe	0	616	0	616
Razem	1	616	1	616

Rozliczenia międzyokresowe	Wartość na 01.01.2017	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na 30.06.2017
Rezerwa na koszty usług wykonanych w roku obrotowym zafakturowanych w roku następnym	1	0	1	0
Razem	1	0	1	0

Nota 22.1 Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży	Okres zakończony 30.06.2018	Rok obrotowy zakończony 31.12.2017	Okres zakończony 30.06.2017
Przychody ze sprzedaży produktów	0	7	7
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	1	30	21
Przychody ze sprzedaży	1	37	28

Nota 22.2 Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna

Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna	Okres zakończony 30.06.2018	Rok obrotowy zakończony 31.12.2017	Okres zakończony 30.06.2017
Przychody ze sprzedaży produktów	0	7	7
na terenie kraju	0	0	0
na terenie Unii Europejskiej	0	7	7
na terenie krajów trzecich	0	0	0
Przychody ze sprzedaży usług	1	30	21
na terenie kraju	1	11	4
na terenie Unii Europejskiej	0	0	0
na terenie krajów trzecich	0	19	0
Przychody ze sprzedaży - struktura terytorialna	1	37	28

Nota 23 Segmenty operacyjne

Informacje ogólne o prowadzonej działalności gospodarczej w okresie od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2018 r.

Działalność Grupy Kapitałowej Silvair Inc. w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2018 r. prowadzona była w 5 segmentach operacyjnych:

- Silvair Platform
- Silvair Mesh Stack
- Wi-Home
- Proxi
- BLE Stack

Na segment Silvair Mesh Stack składa się zuniwersalizowane oprogramowanie układowe (firmware) zgodne ze standardem Bluetooth Mesh, przewidziane zasadniczo do instalacji w elektronicznych komponentach produktów oświetleniowych oraz urządzeniach sensorycznych. Oprogramowanie wersjonowane jest w zależności od rodzaju i typu urządzenia, jego funkcjonalności oraz obsługiwanego protokołu komunikacyjnego. W ramach tego segmentu Spółka ujmuje również wyżej wymienione oprogramowanie układowe, zmodyfikowane lub rozbudowane w oparciu o indywidualne wymagania klienta (custom firmware). Przychód Spółki w tym segmencie stanowi sprzedaż licencji na oprogramowanie układowe.

Na segment platformy cyfrowej - Silvair Platform składa się pakiet usług związanych z zarządzaniem siecią inteligentnego oświetlenia oraz wykorzystanie danych generowanych przez taką sieć do świadczenia usług wykraczających poza obszar smart lighting. W przypadku świadczenia usług w ramach platformy bezpośrednio przez Spółkę przychód stanowią opłaty okresowe pobierane za konkretny pakiet usług. W przypadku świadczenia usług przez podmioty trzecie w ramach platformy przychód Spółki stanowi udział w opłatach pobieranych przez konkretnego usługodawcę (revenue share).

Na segment BLE Stack składają się: oprogramowanie układowe (firmware) zgodne ze standardem Bluetooth Low Energy oraz moduł radiowy oparty na mikroprocesorach firmy Texas Instruments przewidziane do instalacji w urządzeniach elektronicznych. Oprogramowanie wersjonowane jest w zależności od rodzaju i typu urządzenia, jego funkcjonalności oraz typu procesora. W ramach tego segmentu Spółka ujmuje również oprogramowanie układowe, zmodyfikowane lub rozbudowane w oparciu o indywidualne wymagania klienta (custom firmware). Przychód Spółki w tym segmencie stanowi sprzedaż licencji na oprogramowanie układowe oraz sprzedaż modułów radiowych.

Na system Proxi składają się: dedykowane oprogramowanie układowe (custom firmware) zgodne ze standardem Bluetooth Low Energy, przewidziane do instalacji w modułach dopuszczowych (podtynkowych) oraz aplikacja na urządzenia mobilne iOS oraz Android pozwalająca na bezprzewodowe sterowanie urządzeniami domowymi (oświetlenie, rolety, żaluzje, bramy wjazdowe). Przychód Spółki w tym segmencie stanowi sprzedaż licencji na oprogramowanie układowe oraz sprzedaż modułów radiowych.

System Wi&Home to kompleksowa technologia bezprzewodowej wymiany danych dla systemu inteligentnego zarządzania budynkiem. Rozwiązanie przeznaczone jest głównie do zastosowań domowych i umożliwia zdalne sterowanie urządzeniami głównie w oparciu o transmisję radiową w paśmie 868MHz. Przychód Spółki w tym segmencie stanowi sprzedaż licencji na oprogramowanie middleware.

Z uwagi na strategiczne ukierunkowanie na rozwój technologii Bluetooth Mesh kluczowe dla działalności Grupy pozostają dwa pierwsze segmenty, tj. Silvair Mesh Stack oraz Silvair Platform. Pozostałe segmenty nie są już przez Grupę rozwijane i wspierane.

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.2018 r. – 30.06.2018 r. w tys. USD

Rodzaj segmentu	Silvair Platform	Silvair Mesh Stack	BLE Stack	Proxi	Wi-Home	Działalność pozostała	Razem
Przychody i koszty							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	0	0	0	1	0	0	1
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0	0	0
Przychody i Koszty (operacyjne oraz pozostałe operacyjne)	0	0	0	-1	0	-1 812	-1 813
EBIT							-1 812
Przychody (koszty) finansowe netto	0	0	0	0	0	-179	-179
Udziały w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	0	0	0
Zysk brutto							-1 991
Podatek dochodowy (bieżący i odroczony)	0	0	0	0	0	267	267
Zysk netto za okres sprawozdawczy							-1 724
Aktywa							
Koszty prac rozwojowych	1 570	3 141	791	477	190	2 135	7 828
Należności	0	7	10	0	0	5	22
Aktywa nieprzypisane	0	0	0	0	0	1 823	1 823

Aktywa ogółem							9 673
Zobowiązania							
Zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	348	348
Zobowiązania nieprzypisane	0	0	0	0	0	1 468	1 468
Zobowiązania ogółem							1 816
Pozostałe informacje							
Amortyzacja	9	94	53	34	14	142	345

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.2017 r. - 31.12.2017 r. w tys. USD

Rodzaj segmentu	Silvair Platform	Silvair Mesh Stack	BLE Stack	Proxi	Wi-Home	Działalność pozostała	Razem
Przychody i koszty							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	0	0	26	4	7	37	37
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0	0	0
Koszty (operacyjne + PKO + PPO)	0	0	0	-4	-5	-2 355	-2 364
EBIT							-2 327
Przychody (koszty) finansowe netto	0	0	0	0	0	-146	-146
Udziały w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	0	0	0
Zysk brutto							-2 473
Podatek dochodowy (bieżący i odroczone)	0	0	0	0	0	-530	-530
Zysk netto za okres sprawozdawczy							-3 003
Aktywa							
Koszty prac rozwojowych	1 460	2 700	1 096	584	219	1 865	7 924
Należności	0	0	13	0	0	116	129
Aktywa nieprzypisane	0	0	0	0	0	1 357	1 357
Aktywa ogółem							9 410
Zobowiązania							
Zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	447	447
Zobowiązania nieprzypisane	0	0	0	0	0	1 014	1 014
Zobowiązania ogółem							1 461
Pozostałe informacje							
Amortyzacja	0	24	93	63	23	250	453

Informacje o poszczególnych segmentach operacyjnych występujących w okresie 01.01.2017 – 30.06.2017 r. w tys. USD

Rodzaj segmentu	Silvair Platform	Silvair Mesh Stack	BLE Stack	Proxi	Wi-Home	Działalność pozostała	Razem
Przychody i koszty							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	0	0	25	1	2	0	28
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0	0	0	0
Koszty (operacyjne + PKO + PPO)	0	0	-10	-1	-1	-1 000	-1 012
EBIT							-984
Przychody (koszty) finansowe netto	0	0	0	0	0	-59	-59
Udziały w wyniku jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0	0	0	0
Zysk brutto							-1 043
Podatek dochodowy (bieżący i odroczony)	0	0	0	0	0	639	639
Zysk netto za okres sprawozdawczy							-1 682
Aktywa							
Koszty prac rozwojowych	1 056	1 914	895	556	218	1 865	6 504
Należności	0	0	48	0	0	167	215
Aktywa nieprzypisane	0	0	0	0	0	2 641	2 641
Aktywa ogółem							9 360
Zobowiązania							
Zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	487	487
Zobowiązania nieprzypisane	0	0	0	0	0	273	273
Zobowiązania ogółem							760
Pozostałe informacje							
Amortyzacja	0	0	0	0	0	247	247

W latach 2016 – 2017 oraz w pierwszej połowie 2018 roku Grupa Kapitałowa Silvair, Inc. koncentrowała wszelkie zasoby nad ukończeniem, rozpoczętych we wcześniejszych latach, pracach rozwojowych. Ponadto Grupa Kapitałowa Silvair prowadziła pracę nad udoskonaleniem oraz rozbudową funkcjonalności zakończonych we wcześniejszych latach, i przyjętych do użytkowania, zakończonych prac rozwojowych.

Grupa Kapitałowa w okresie objętym sprawozdaniem finansowym współpracowała z zewnętrznymi odbiorcami, których udział w przychodach przekraczał 10% przychodów Grupy Kapitałowej.

Informacja o przychodach ze sprzedaży w I półroczu 2018 roku – główni odbiorcy

Grupa wygenerowała w I półroczu 2018 roku sprzedaż w ramach segmentu Proxi, z jednym odbiorcą. Wskazany odbiorca nie jest podmiotem powiązany ze Spółką Silvair, Inc., ani jej spółką zależną.

Informacja o przychodach ze sprzedaży w 2017 r. – struktura geograficzna

Kraj	Sprzedaż klientom zewnętrznym 01.01.2018 – 30.06.2018	
Unia Europejska w tym Polska	USD	1
	%	100%
Pozostałe kraje	USD	0
	%	100%
Przychody razem	USD	1
	%	100%

Informacja o przychodach ze sprzedaży – główni odbiorcy w 2017 r.

W ramach segmentów Wi-Home, Proxi oraz BLE Stack wygenerowała w roku 2017 sprzedaż przekraczającą 10% skonsolidowanych przychodów we współpracy z trzema odbiorcami:

- odbiorca A: 48,57% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca B: 29,11% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca C: 16,68% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy.

Wskazani odbiorcy nie są podmiotami powiązanymi ze Spółką Silvair, Inc., ani jej spółkami zależnymi.

Poza ww. odbiorcami, żaden pojedynczy zewnętrzny odbiorca nie przekroczył progu 10% skonsolidowanych przychodów Grupy Kapitałowej.

Informacja o przychodach ze sprzedaży – struktura geograficzna w 2017 r.

Kraj	Sprzedaż klientom zewnętrznym 01.01.2017 – 31.12.2017	
Unia Europejska w tym Polska	USD	18
	%	51%
Stany Zjednoczone	USD	18
	%	48%
Pozostałe kraje	USD	1
	%	1%
Przychody razem	USD	37
	%	100%

Informacja o przychodach ze sprzedaży w I półroczu 2017 roku – główni odbiorcy

W ramach segmentów Wi-Home, Proxi oraz BLE Stack Grupa wygenerowała w I półroczu 2017 roku sprzedaż przekraczającą 10% skonsolidowanych przychodów we współpracy z trzema odbiorcami:

- odbiorca A: 61,07% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca B: 20,97% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy,
- odbiorca C: 11,14% łącznych skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży Grupy.

Wskazani odbiorcy nie są podmiotami powiązаныmi ze Spółką Silvair, Inc., ani jej spółkami zależnymi. Poza ww. odbiorcami, żaden pojedynczy zewnętrzny odbiorca nie przekroczył progu 10% skonsolidowanych przychodów Grupy Kapitałowej.

Informacja o przychodach ze sprzedaży w I półroczu 2017 roku – struktura geograficzna

Kraj	Sprzedaż klientom zewnętrznym 01.01.2017 - 30.06.2017	
Unia Europejska w tym Polska	USD	11
	%	39%
Stany Zjednoczone	USD	17
	%	61%
Pozostałe kraje	USD	0
	%	0%
Przychody razem	USD	28
	%	100%

Nota 24 Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2018	Rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2017	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2017
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
Inne przychody operacyjne	47	25	10
Razem	47	25	10

Nota 25 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2018	Rok obrotowy zakończony 31.12.2017	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2017
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	31	0
Inne koszty operacyjne	3	192	10
Razem	3	223	10

Nota 26 Podział kosztów

Koszty według rodzaju i funkcji	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2018	Rok obrotowy zakończony 31.12.2017	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2017
Amortyzacja	345	453	247
Zużycie materiałów i energii	55	170	74
Usługi obce	1 157	1 797	852

Podatki i opłaty	8	12	7
Wynagrodzenia	691	1 152	535
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	166	274	119
Pozostałe koszty rodzajowe	95	226	74
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	10	12
Koszty według rodzaju razem	2 517	4 094	1 920
Zmiana stanu produktów oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (prace rozwojowe)	659	1 928	908
Koszt własny sprzedaży	0	10	12
Koszty sprzedaży	260	498	154
Koszty ogólnego zarządu	1 597	1 658	846
Koszty według funkcji razem	1 857	2 165	1 012

Nota 27 Przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2018	Rok obrotowy zakończony 31.12.2017	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2017
Odsetki	0	5	5
Odsetki od lokat i rachunków bankowych	0	5	5
Inne	0	0	0
Przychody finansowe	0	5	5

Nota 28 Koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2018	Rok obrotowy zakończony 31.12.2017	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2017
Odsetki	15	31	16
Od pozostałych jednostek	15	31	16
Odsetki od obligacji	0	0	0
Odsetki od otrzymanych pożyczek	15	31	16
Inne	164	121	49
Różnice kursowe	164	121	49
Koszty finansowe	179	152	65

Nota 29 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2018	Rok obrotowy zakończony 31.12.2017	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2017
Zysk brutto	-1 991	-2 474	-1 043
Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	669	1 148	268
Amortyzacja	44	4	2
Podatek PFRON	7	12	6
Odsetki niezapłacone	39	31	0
Niewypłacone wynagrodzenia i ZUS	31	40	36
Różnice kursowe bilansowe	171	38	56
Odpisy aktualizujące	0	28	0
Pozostałe koszty	377	995	168
– w tym wycena opcji na akcje (nota 30)	147	294	147
Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania w roku bieżącym	42	33	31
ZUS z mies. listopad-grudzień rok poprzedniego zapłacone w styczniu roku następnego	34	30	25
Pozostałe	9	3	6
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	66	137	93
Odsetki niezapłacone	1	0	0
Różnice kursowe bilansowe	29	137	93
Dotacja	35	0	0
Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0	1	1
Odsetki zapłacone	0	1	1
Dochód /strata	-1 431	-1 494	-898
Odliczenia od dochodu (*)	138	0	-200
Podstawa opodatkowania	-1 569	-1 494	-1 098
Podatek – Jednostka dominująca	2	4	4
Wpływ zmiany stanu aktywa na podatek odroczony	266	-530	-638
Wpływ zmiana stanu zobowiązania na podatek odroczony	2	5	3
Razem obciążenia wyniku brutto	266	-529	-639

(*) odliczenia od dochodu obejmują koszty IPO zaksięgowane i wykazane w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako pomniejszenie Pozostałego Kapitału Grupy.

Nota 30 Umowy dotyczące płatności na bazie akcji

Opis umów:

Dnia 14.10.2016 r. Jednostka dominująca podpisała umowę (dalej zwaną KPI Agreement), zmienioną aneksem z dnia 18 grudnia 2017r. - określającą warunki przyznania opcji na akcje wskazanym w umowie beneficjentom w ramach dwóch pul opcyjnych - „Option Pool” oraz „Additional Option Pool”.

1. Z puli „Option Pool” przewidziano do przyznania:

- 132 000 akcji dla Kluczowych Pracowników Jednostki dominującej,
- 743 000 akcji dla Zarządu, w tym: 465 000 opcji dla CEO Rafała Hana, 172 000 akcji dla CTO Szymona Słupika oraz 106 000 akcji dla CFO Adama Gembali,
- 96 000 akcji dla Venture FIZ.

Zgodnie z zapisami KPI Agreement ustalenie szczegółowych warunków przyznania opcji dla beneficjentów w ramach puli „Option Pool” leży w gestii Rady Dyrektorów.

Do dnia 31 grudnia 2017 r. w ramach puli „Option Pool” przyznano opcje na wszystkie akcje przewidziane dla Zarządu i Venture FIZ oraz 70 000 akcji ze 132 000 akcji przewidzianych dla Kluczowych Pracowników.

Do dnia 31 grudnia 2017 r. wszystkie opcje przyznane członkom Zarządu oraz Venture FIZ zostały wykonane, a w ramach puli Kluczowych Pracowników do dnia 31 grudnia 2017 r. wykonane zostały opcje na 30 000 akcji. Do dnia 30 czerwca 2018 r. wykonane zostały opcje na kolejne 15 000 akcji dla Kluczowych Pracowników.

2. Z puli „Additional Option Pool” przewidziano do przyznania:

- 279 000 akcji dla Kluczowych Pracowników Jednostki dominującej,
- 203 000 akcji dla CEO Rafała Hana.

Zgodnie z zapisami KPI Agreement ustalenie szczegółowych warunków przyznania opcji dla Kluczowych Pracowników w ramach puli „Additional Option Pool” leży w gestii Rady Dyrektorów i wymaga każdorazowej zgody członka Rady Dyrektorów wyznaczonego przez Inwestora (Venture FIZ), przy czym łączna ilość akcji objętych przez pracowników w ramach wykonania tak przyznanych opcji nie może przekroczyć 69 750 akcji w każdym roku.

Ustalenie szczegółowych warunków przyznania opcji dla CEO Rafała Hana w ramach przewidzianej puli leży w gestii Rady Dyrektorów, przy czym łączna ilość akcji objętych przez beneficjenta w każdym roku nie może przekroczyć 50 750 akcji. Do dnia 30 czerwca 2018 r. przyznano opcje na wszystkie akcje przewidziane dla Rafała Hana w ramach puli.

Do dnia 30 czerwca 2017 r., 31 grudnia 2017 r. oraz na dzień 30 czerwca 2018 r. w ramach puli „Additional Option Pool” nie wykonano żadnych opcji na akcje.

Grupa traktuje datę podpisania KPI Agreement jako dzień przyznania opcji w rozumieniu MSSF 2.

Liczba oraz cena wykonania opcji w okresie od 01.01.2017 r. do 30.06.2018 r.

	w okresie 6-miesięcy 2018 r. (szt)	w roku 2017 (szt)
Pula akcji w Planie Opcyjnym	1 453 000	1 453 000
Liczba akcji dostępnych w ramach Planu Opcyjnego na początek okresu	544 000	1 453 000
Liczba akcji przyznanych w ramach zawartych umów opcyjnych	353 000	909 000
Ilość akcji objętych w ramach wykonania opcji	15 000	869 000
Liczba akcji pozostających do objęcia w kolejnych okresach w ramach zawartych umów opcyjnych	378 000	40 000
Ilość akcji uwolnionych w ramach wygaśnięcia opcji	0	0
Liczba akcji do przyznania w ramach kolejnych umów opcyjnych na koniec okresu	191 000	544 000

Grupa określiła wartość godziwą otrzymanych usług w zamian za własne instrumenty kapitałowe pośrednio, poprzez odniesienie do wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych.

Wartość godziwa przyznanych opcji została oszacowana przez niezależnego eksperta przy użyciu nowoczesnych metod inżynierii finansowej. Do wyceny wartości godziwej przyznanych opcji zastosowano Model Hulla-White'a przyjmując następujące założenia:

- Cena akcji na początek okresu = \$3.33.
- Cena wykonania opcji = \$0.10.
- Stopa procentowa wolna od ryzyka = 2.455%.
- Stopa dywidendy = 0%.
- Parametr $M = 3$.
- Parametr $e\Delta t = 0\%$.
- Zmienność ceny akcji (σ) = 46.6%.

Wpływ transakcji płatności na bazie akcji na wynik Grupy w okresie sprawozdawczym – wycena opcji:

	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2018	Rok obrotowy zakończony 31.12.2017	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2017
Koszty zarządu	147	287	147
Kapitał z wyceny opcji	147	287	147

Wpływ realizacji opcji, zmiana struktury skonsolidowanego kapitału własnego Grupy w okresie sprawozdawczym:

	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2018	Rok obrotowy zakończony 31.12.2017	Okres 6-miesięcy zakończony dnia 30.06.2017
Pozostałe kapitały	-34	2 788	2 788
Kapitał z wyceny opcji	34	-2 788	-2 788

Zmiana wysokości kapitału z wyceny opcji w roku 2017, do dnia 31.12.2017 r., wynika z wykonania 869.000 opcji na akcje oraz z wyceny pozostałych opcji w okresie nabywania uprawnień.

Łączna kwota objęcia akcji w ramach wykonania umów opcyjnych w roku 2017 wyniosła 87 tys. USD.

Zmiana wysokości kapitału z wyceny opcji w pierwszym półroczu 2018 r., do dnia 30.06.2018 r., wynika z wykonania 15.000 opcji na akcje oraz z wyceny pozostałych opcji w okresie nabywania uprawnień.

Łączna kwota objęcia akcji w ramach wykonania umów opcyjnych w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 r. wyniosła 2 tys. USD.

Nota 31 Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

W okresie od lipca do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Silvair INC udzieliła pożyczek spółce zależnej Silvair Sp. z o.o. o łącznej wartości 3.000.000 PLN.

W dniu 16 lipca 2018 r. Silvair INC. doszła do skutku emisja 1.184.910 akcji zwykłych na okaziciela Silvair INC o wartości nominalnej 0,10 USD każda i cenie emisyjnej 17,00 PLN oferowanych w drodze oferty publicznej. Ponadto w związku z dojściem do skutku powyższej emisji akcji Silvair INC doszła do skutku emisja (i) 4.063.495 akcji zwykłych na okaziciela Silvair INC o wartości nominalnej 0,10 USD każda powstałych w wyniku konwersji 4.063.495 uprzywilejowanych akcji Silvair INC serii A (Series A Preferred Stock), oraz (ii) 448.015 akcji zwykłych na okaziciela Silvair INC wartości nominalnej o wartości nominalnej 0,10 USD każda wyemitowanych w wyniku konwersji papierów dłużnych (convertible promissory note).

W dniu 4 września 2018 r. Rada Dyrektorów Silvair INC powołała Marka Kapturkiewicza w skład Rady Dyrektorów Silvair INC oraz w skład Komitetu ds. Audytu Silvair INC.

Nota 32 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

Brak wspólnych przedsięwzięć w bieżących oraz poprzednim roku obrotowym.

Nota 33.1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Grupy narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

- a) ryzyko kredytowe,
- b) ryzyko płynności,
- c) ryzyko rynkowe:
 - ryzyko walutowe,
 - ryzyko stopy procentowej,
 - inne ryzyko cenowe.

Ryzyko kredytowe – to ryzyko, które powstaje, gdy jedna ze stron instrumentu finansowego nie wywiązując się ze swoich zobowiązań na rzecz Grupy spowoduje poniesienie przez nią strat finansowych. Ryzyko kredytowe powstaje w przypadku należności, środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, depozytów, nabytych obligacji, wniesionych kaucji.

Podstawowe segmenty działalności Grupy – produkcja oprogramowania do zdalnej komunikacji urządzeń i inteligentnych systemów oświetlenia, ze względu na swoją specyfikę, jest w nieistotnym stopniu narażona na

ten rodzaj ryzyka. Sprzedaż w tych segmentach kierowana jest w znacznym stopniu do stałego grona odbiorców i odbywa się na warunkach odroczonego terminu płatności. Jednak systematyczne regulowanie zobowiązań przez kontrahentów powoduje, że ekspozycja na pojedyncze ryzyko kredytowe nie jest wysoka. Grupa stosuje wewnętrzne procedury i mechanizmy ograniczające ten element ryzyka: odpowiedni dobór klientów, system weryfikacji nowych klientów oraz bieżący monitoring należności. Grupa konsekwentnie windykuje przeterminowane należności. Grupa lokuje posiadane środki pieniężne w wiarygodnych (wybieranych na podstawie ocen ratingowych) instytucjach finansowych. Ryzyko kredytowe dotyczy Grupy w nieistotnym zakresie.

Ryzyko płynności – to ryzyko, które powstaje, gdy Grupa napotka trudności w wywiązaniu się ze zobowiązań związanych ze zobowiązaniami finansowymi. Grupa dba o utrzymanie płynności na odpowiednim, bezpiecznym poziomie.

Ryzyko rynkowe – to ryzyko, które powstaje, gdy wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych. Ryzyko to obejmuje trzy rodzaje ryzyka: ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej, inne ryzyko cenowe.

Ryzyko walutowe – to ryzyko, gdy wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany kursów wymiany walut. Ze względu na globalny charakter prowadzonej przez Grupę Silvair Inc. działalności, w ramach której większość przychodów generowana jest w USD i EUR, natomiast koszty w większości ponoszone są w PLN, jest ona narażona na ryzyko związane z gwałtownymi zmianami kursów walutowych, w tym w szczególności umocnienia PLN i osłabienia się EUR względem USD.

Ryzyko stopy procentowej – to ryzyko, które powstaje, gdy wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany rynkowych stóp procentowych. Grupa nie lokuje nadwyżki środków w oprocentowane aktywa zależne od zmiennych stóp procentowych, stąd nie jest narażona na ryzyko związane ze zmianami stóp procentowych.

Główne ryzyko zmiany stóp procentowych związane jest z instrumentami dłużnymi. W 2016 r. oraz 2015 r. Grupa nie korzystała z zewnętrznych instrumentów dłużnych o zmiennym oprocentowaniu (kredyty i obligacje), których oprocentowanie byłoby zależne od wahań zmiennych stóp procentowych, w związku z tym nie była narażona na zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stóp procentowych.

Inne ryzyka cenowe – to ryzyka, które powstają, gdy wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych (inne niż wynikające z ryzyka stopy procentowej lub ryzyka walutowego), niezależnie od tego czy zmiany te spowodowane są czynnikami charakterystycznymi dla poszczególnych instrumentów finansowych lub dla ich emitenta, czy też czynnikami odnoszącymi się do wszystkich podobnych instrumentów finansowych będących przedmiotem obrotu na rynku. Grupa nie korzysta z instrumentów finansowych z którymi związane jest ryzyko cenowe. Grupa nie jest narażona na inne ryzyko cenowe.

4. Dodatkowe noty i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej	30.06.2018 wartość godziwa	30.06.2018 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)				Pozostałe
			wyceniane w wartości godziwej przez wyznik finansowy	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami przez inne całkowite dochody	wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Aktywa finansowe							
Udziały i akcje	7	7	-	-	-	-	8
Pozyczki	-	-	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	22	22	-	-	-	22	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-
Lokaty bankowe	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	1 086	1 086	-	-	-	-	1 086

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej	30.06.2018 wartość godziwa	30.06.2018 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)			
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w wartości godziwej w zamortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	
Zobowiązania finansowe						
Kredyty bankowe	-	-	-	-	-	-
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
Pożyczki	345	345	-	-	345	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	220	220	-	-	220	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-	-

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej	31.12.2017 wartość godziwa	31.12.2017 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)				Pozostałe
			wyceniane w wartości godziwej przez wyznik finansowy	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami przez inne całkowite dochody	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami przez inne całkowite dochody	wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
Aktywa finansowe							
Udziały i akcje	8	8	-	-	-	-	8
Pozyczki	-	-	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	14	14	-	-	-	14	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-
Lokaty bankowe	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	1 018	1 018	-	-	-	-	1 018

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej	31.12.2017 wartość godziwa	31.12.2017 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)			
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w amortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	
Zobowiązania finansowe						
Kredyty bankowe	-	-	-	-	-	-
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
Pożyczki	446	446	-	446	-	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	198	198	-	198	-	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-	-

4. Dodatkowe noty i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Aktywa finansowe według pozycji bilansowej	30.06.2017 wartość godziwa	30.06.2017 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)				Pozostałe
			wyceniane w wartości wej przez wynik finansowy	wyceniane w wartości godziwej ze zmianami przez inne całkowite dochody	wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
Aktywa finansowe							
Udziały i akcje	7	7	-	-	-	-	7
Pozyczki	-	-	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	97	97	-	-	-	97	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-
Lokaty bankowe	-	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	2 454	2 454	-	-	-	-	2 454

Zobowiązania finansowe według pozycji bilansowej	30.06.2017 wartość godziwa	30.06.2017 wartość księgowa	Klasyfikacja instrumentów finansowych wg MSSF 9 (wartość księgowa)			
			wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	wyceniane w amortyzowanym koszcie	wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	
Zobowiązania finansowe						
Kredyty bankowe	-	-	-	-	-	-
Długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
Pożyczki	487	487	-	487	-	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów - instrumenty pochodne	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	75	75	-	75	-	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-	-

Analiza wrażliwości**Ryzyko walutowe 01.01.2018 – 30.06.2018**

Instrumenty finansowe według pozycji bilansowych	Wartość księgowa instrumentów finansowych	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost 10%)	Wpływ na kapitał własny (wzrost 10%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek 10%)	Wpływ na kapitał własny (spadek 10%)
Aktywa finansowe					
Udziały i akcje	7	-1	-	1	-
Pożyczki	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	22	-1	-	1	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Lokaty bankowe	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	1 086	-146	-	108	-
środki pieniężne na rachunkach	1 086	-146	-	108	-
Zobowiązania finansowe					
Kredyty bankowe	-	-	-	-	-
Długoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Pożyczki	345	32	-	-39	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	220	15	-	-23	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-

Ryzyko walutowe 01.01.2017 – 31.12.2017

Instrumenty finansowe według pozycji bilansowych	Wartość księgowa instrumentów finansowych	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost 10%)	Wpływ na kapitał własny (wzrost 10%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek 10%)	Wpływ na kapitał własny (spadek 10%)
Aktywa finansowe					
Udziały i akcje	8	-1	-	1	-
Pożyczki	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	14	-3	-	3	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Lokaty bankowe	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	1 018	-45	-	55	-
środki pieniężne na rachunkach	1 018	-45	-	55	-
Zobowiązania finansowe					
Kredyty bankowe	-	-	-	-	-
Długoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Pożyczki	446	41	-	-50	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	198	13	-	-21	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-

Ryzyko walutowe 01.01.2017 – 30.06.2017

Instrumenty finansowe według pozycji bilansowych	Wartość księgowa instrumentów finansowych	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost 10%)	Wpływ na kapitał własny (wzrost 10%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek 10%)	Wpływ na kapitał własny (spadek 10%)
Aktywa finansowe					
Udziały i akcje	7	-1	-	1	-
Pożyczki	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne należności długoterminowe	-	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	97	-1	-	1	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Lokaty bankowe	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	2 454	-123	-	150	-
środki pieniężne na rachunkach	2 454	-123	-	150	-
Zobowiązania finansowe					
Kredyty bankowe	-	-	-	-	-
Długoterminowe	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe	-	-	-	-	-
Pożyczki	487	44	-	-54	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	75	7	-	-8	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-

Nota 33.2 Zarządzanie ryzykiem kapitałowym

Grupa zarządza kapitałem w celu zachowania zdolności do kontynuowania działalności z uwzględnieniem realizacji planowanych inwestycji, tak aby mogła generować zwrot dla akcjonariuszy oraz przynosić korzyści pozostałym interesariuszom, a także aby utrzymać optymalną strukturę kapitału w celu obniżenia jego kosztu.

Zgodnie z praktyką rynkową Grupa monitoruje kapitał między innymi na podstawie wskaźnika zadłużenia.

Wskaźnik zadłużenia obliczany jest jako stosunek zadłużenia do kapitału finansowego. Zadłużenie oblicza się jako sumę zobowiązań finansowych (kredyty, pożyczki), a kapitał finansowy jako sumę kapitału własnego i zobowiązań finansowych.

W celu utrzymania płynności finansowej i zdolności kredytowej pozwalającej na pozyskanie finansowania zewnętrznego przy rozsądnym poziomie kosztów Grupa zakłada utrzymanie wskaźnika kapitału własnego na poziomie nie wyższym niż 50%.

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zadłużenie	345	446	487
Kapitał własny	7 433	7 949	8 600
Kapitał finansowy razem	7 778	8 395	9 087
Wskaźnik zadłużenia	5,5%	5,3%	5,4%

Nota 34 Zatrudnienie w Grupie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie 01.01.–30.06.2018 r.			
	(w osobach)	razem	pracownicy umysłowi	pracownicy fizyczni
Silvair, Inc.		0	0	0
Silvair Sp. z o. o.		62	62	0
Sway Sp. z o. o.		3	3	0
Razem		65	65	0

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w okresie 01.01.–31.12.2017 r.			
	(w osobach)	razem	pracownicy umysłowi	pracownicy fizyczni
Silvair, Inc.		0	0	0
Silvair Sp. z o. o.		60	60	0
Sway Sp. z o. o.		3	3	0
Razem		63	63	0

Wyszczególnienie (w osobach)	Przeciętne zatrudnienie w okresie 01.01.–30.06.2017 r.		
	razem	pracownicy umysłowi	pracownicy fizyczni
Silvair, Inc.	0	0	0
Silvair Sp. z o. o.	59	59	0
Sway Sp. z o. o.	3	3	0
Razem	62	62	0

Nota 35 Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziła firma UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. z siedzibą w Krakowie, przy ul. Moniuszki 50.

Za wykonane badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przysługuje wykonawcy wynagrodzenie w wysokości 12 500 zł netto.

Nota 36 Pożyczki dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących udzielone przez Grupę

W okresie obrotowym Grupa nie przeprowadzała transakcji z Członkami Rady Dyrektorów (Board of Directors), Członkami Kadry Kierowniczej (Officers), Członkami Zarządu i Członkami Rady Nadzorczej lub też z ich małżonkami, krewnymi i powinowatymi, polegających na udzielaniu powyższym osobom pożyczek.

Nota 37 Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego

Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych:

Wyszczególnienie	01.01.2018 – 30.06.2018	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2017 – 30.06.2017
Szymon Słupik	40	78	38
Adam Gembala	40	79	38
Rafał Han	40	80	38
Oktawian Jaworek	8	16	6
Paweł Szymański	0	0	0
Wypłacone wynagrodzenie brutto	128	253	121

Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego z tytułu umów płatności na bazie akcji:

Wyszczególnienie	01.01.2018 – 30.06.2018	01.01.2017 – 31.12.2017	01.01.2017 – 30.06.2017
Rafał Han	86	60	0
Szymon Słupik	0	87	0
Adam Gembala	0	53	0
Pracownicy	198	0	0
Płatność na bazie akcji	284	200	0

W Nocie 13 wykazano koszty ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków i strat, związane z wyceną opcji z puli "Additional Option Pool", o której mowa w Nocie 30.

Nota 38 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami powiązаныmi kapitałowo z Jednostką dominującą:

Jednostki powiązаныe kapitałowo z Jednostką dominującą:

- Silvair Sp. z o.o.
- Sway Sp. z o.o.

Jednostka dominująca posiada bezpośrednio 100% udziałów w Spółce Silvair Sp. z o. o, która to Spółka posiada 91% udziałów w Spółce Sway Sp. z o. o.

W okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące transakcje pomiędzy jednostkami powiązаныmi kapitałowo:

Umowa pożyczki między Silvair, Inc. (dawniej Seed Labs, Inc.) - pożyczkodawca oraz Silvair Sp. z o. o. (dawniej Seed Labs Sp. z o.o.) - pożyczkobiorca:

W dniu 08 lipca 2014 r. Seed Labs, Inc. udzielił pożyczki w łącznej kwocie 1.000 tys. USD do Seed Labs Sp. z o. o., termin spłaty 08 lipiec 2016 r. Strony ustaliły wysokość odsetek 5% w skali roku od rzeczywiście wypłaconych kwot.

W dniu 08 września 2014 r. Strony zawarły aneks nr 1 do umowy pożyczki, podwyższona została maksymalna wysokość pożyczki do kwoty 5 000 tys. USD. Strony ustaliły wysokość odsetek 5% w skali roku od rzeczywiście wypłaconych kwot.

Na dzień 18 września 2015 r. łączna wartość wypłaconych kwot z pożyczki Seed Labs, Inc. wynosiła 3.470 tys USD netto (bez odsetek) (13.289 tys. PLN). W dniu 18 września 2015 r. Zgromadzenie Wspólników zdecydowało o podwyższeniu kapitału zakładowego Seed Labs Sp. z o.o. z kwoty 1.550 tys. PLN do kwoty 5.000 tys. PLN, poprzez emisję 69.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy i łącznej wartości nominalnej 3.450 tys. PLN. Wszystkie nowoutworzone udziały w podwyższonym kapitale zakładowym objęła Seed Labs, Inc. za wkład pieniężny stanowiący równowartość udzielonej na dzień 18 września 2015 r. pożyczki.

W dniu 18 września 2015 r. Spółki zawarły umowę potrącenia wierzytelności Seed Labs Sp. z o. o. z tytułu emisji nowych udziałów z zobowiązaniem finansowym wynikającym z umowy pożyczki od Seed Labs, Inc.

W dniu 14 stycznia 2016 r. Strony zawarły aneks nr 2 do umowy pożyczki; podwyższona została maksymalna wysokość pożyczki do kwoty 15.000 tys. USD. Strony ustaliły wysokość odsetek 5% w skali roku od rzeczywiście wypłaconych kwot.

W dniu 07 lipca 2016 r. Strony zawarły aneks nr 3 do umowy pożyczki, na mocy którego przesunięto termin spłaty pożyczki do dnia 8 lipca 2017 r.

Na dzień 20 grudnia 2016 r. łączna wartość otrzymanych pożyczek z Seed Labs, Inc. wynosiła 6.484 tys. USD netto (bez odsetek) (27.398 tys. PLN) – kwota opisana dalej, podlegająca konwersji; oraz 650 tys. USD netto – kwota nierozliczona, stanowiąca zobowiązanie Seed Labs Sp. z o. o. na dzień 20 grudnia 2016 r. i na dzień bilansowy 2016 roku. W dniu 20 grudnia 2016 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników zdecydowało o podniesieniu kapitału zakładowego Seed Labs Sp. z o. o. z kwoty 5.000 tys. PLN do kwoty 10.000 tys. PLN, poprzez emisję 100.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 PLN każdy i łącznej wartości nominalnej 5.000 tys. PLN. Wszystkie nowoutworzone udiały w podwyższonym kapitale zakładowym objęła Seed Labs, Inc. za wkład pieniężny o wartości 27.982 tys. PLN stanowiący równowartość wartości nominalnej zdecydowanej części udzielonej pożyczki (6.474 tys. USD) oraz skumulowane odsetki od pożyczki do dnia 20 grudnia 2016 r. Na dzień 31 grudnia 2016 r. w związku z przedmiotową pożyczką Silvair Sp. z o. o. (dawniej Seed Labs Sp. z o. o.) wykazuje zobowiązanie do Silvair, Inc. w wysokości 650 tys. USD (kapitał) oraz 1.6 tys. USD (odsetki), razem 2.723 tys. PLN.

W roku 2017 Silvair Sp. z o.o. zobowiązanie z tytułu pożyczki powiększyło się o naliczone odsetki w wysokości 32.5 tys. USD i na dzień 31 grudnia 2017 r. w związku z przedmiotową pożyczką Silvair Sp. z o. o. wykazała zobowiązanie z tytułu pożyczki od Silvair, Inc. w wysokości 650 tys. USD (kapitał) oraz 34.1 tys. USD (odsetki), razem 2.381 tys. PLN po wycenie bilansowej.

W roku 2018 Silvair, Inc. udzieliła pożyczek o łącznej wartości 1.650 tys. USD i na dzień 30.06.2018 r. wykazała należność w wysokości łącznej 2.369 tys. USD, w tym 69 tys. USD odsetki oraz 2.300 tys. USD kapitał pożyczek.

Transakcje między Silvair, Inc. (dawniej Seed Labs, Inc.) oraz Silvair Sp. z o.o. (dawniej Seed Labs Sp. z o. o.):

Oprócz wspomnianej powyżej pożyczki nie wystąpiły inne transakcje między Spółkami.

Na dzień 30 czerwca 2017 r. oraz na dzień 30 czerwca 2018 r. zarówno Silvair Sp. z o. o. (dawniej Seed Labs Sp. z o. o.) jak i Silvair, Inc. (dawniej Seed Labs, Inc.) nie wykazywały żadnych wzajemnych należności jak i innych zobowiązań.

Umowa pożyczki między Silvair Sp. z o.o. (dawniej Seed Labs Sp. z o.o.) (pożyczkodawca) i SWAY Sp. z o.o. (pożyczkobiorca)

W dniu 05 maja 2014 roku Seed Labs Sp. z o. o. udzieliła pożyczki do SWAY Sp. z o. o. w łącznej kwocie 2.000 tys. PLN. Spółka SWAY Sp. z o. o. zobowiązała się spłacić pożyczkę w terminie do dnia 8 lipca 2016 r. Strony ustaliły wysokość odsetek 5% w skali roku od rzeczywiście wypłaconych kwot.

W dniu 23 marca 2015 r. Strony zawarły aneks nr 1 do Umowy Pożyczki, zwiększono kwotę pożyczki do wysokości 5.000 tys. PLN.

W dniu 16 grudnia 2016 r. strony zawarły aneks nr 2 do umowy pożyczki, określono maksymalną kwotę pożyczki na poziomie 6.000 tys. PLN. Do dnia 20 grudnia 2016 Seed Labs Sp. z o. o. wypłaciła Spółce SWAY Sp. z o. o. kwotę 5.936 tys. PLN. Na dzień 20 grudnia 2016 r., odsetki od udzielonej pożyczki należne od Spółki SWAY Sp. z o. o. wynosiły 356 tys. PLN.

W dniu 20 grudnia 2016 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki SWAY Sp. z o. o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 3.005 tys. PLN do kwoty 3.100 tys. PLN, poprzez emisję 1.900 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy i łącznej wartości nominalnej 95 tys. PLN. Wszystkie nowoutworzone udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki SWAY Sp. z o. o. zostały objęte przez dotychczasowego Wspólnika Spółki, Seed Labs Sp. z o. o. za cenę 6.292 tys. PLN, stanowiącą wartość nominalną udzielonej pożyczki na dzień 20 grudnia 2016 r. oraz naliczone odsetki od pożyczki na ten dzień.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. oraz 31 grudnia 2017 r. Spółka SWAY Sp. z o. o. nie wykazywała żadnych zobowiązań z tytułu pożyczek otrzymanych od Spółki Silvain Sp. z o. o.

W roku 2018 Silvain Sp. z o.o. udzieliła pożyczki w wysokości 380 tys. zł do SWAY Sp. z o.o. , w wyniku czego saldo zobowiązań z tytułu pożyczek otrzymanych od Spółki Silvain Sp. z o. o. wynosi 102 tys USD.

Transakcje między Silvain Sp. z o.o. (dawniej Seed Labs Sp. z o.o.) oraz SWAY Sp. z o.o.

Na dzień 30 czerwca 2017 r., 31 grudnia 2017 r. oraz 30 czerwca 2018 roku Spółki SWAY Sp. z o. o. i Silvain Sp. z o. o. (dawniej Seed Labs Sp. z o. o.) nie wykazywały żadnych wzajemnych należności jak i zobowiązań.

Jednostki powiązane osobowo ze spółkami w Grupie:

Transakcje pomiędzy jednostkami powiązanymi osobowo:

Jak wskazano w nocie 3.4 Informacji objaśniającego do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz na dzień 30 czerwca 2018 roku jednostki zależne Silvain Sp. z o.o. oraz SWAY Sp. z o.o. były stroną umów najmu lokalu w Krakowie przy ul. Jasnogórskiej w którym mieści się siedziba obu Spółek. Wynajmującym lokal jest firma Centrum Jasnogórska 44, w którym współnikiem i wiceprezesem zarządu jest pan Szymon Stupik, będący równocześnie członkiem Rady Dyrektorów (Wspólnikiem) Spółki Dominującej Silvain, Inc.

W latach obrotowych 2017-2018 Grupa korzystała z najmu powierzchni od Centrum Jasnogórska 44, której łączny koszt w roku obrotowym 2017 wyniósł 214 tys. USD natomiast w okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku wyniósł 117 tys. USD.

Na dzień 30 czerwca 2017 r., dzień bilansowy 31 grudnia 2017 r. oraz na dzień 30 czerwca 2018 roku Grupa nie miała żadnych zobowiązań z tytułu umowy najmu wobec ww. Spółki.

Za wyjątkiem kwestii opisane powyżej Członkowie kluczowego personelu kierowniczego Grupy oraz bliscy członkowie rodzin tych osób nie sprawowali kontroli, współkontroli, nie wywierali znaczącego wpływu ani nie byli członkami kluczowego personelu jednostek, które w okresie sprawozdawczym zawierały istotne transakcje ze Spółkami w Grupie.

Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym i akcjonariuszami

Kluczowy personel kierowniczy:

Kluczowy personel kierowniczy to osoby posiadające uprawnienia i odpowiedzialność za planowanie, kierowanie i kontrolowanie działalności grupy w sposób bezpośredni lub pośredni. W okresie sprawozdawczym kluczowy personel kierowniczy stanowili:

Rafał Han – CEO, Director

Szymon Słupik – CTO, President, Director

Adam Gembala – CFO, Vice-President, Treasurer, Secretary, Director

Wynagrodzenie pobierane przez kluczowy personel kierowniczy w związku z pełnionymi funkcjami oraz z tytułu płatności na bazie akcji zostało opisane w notcie 37.

Transakcje pomiędzy Spółkami w Grupie a kluczowym personelem kierowniczym lub/i akcjonariuszami:

Na dzień 30 grudnia 2017 r. oraz 31 grudnia 2017 r. oraz na dzień 30 czerwca 2018 r. Silvair Sp. z o. o. oraz Sway Sp. z o.o. nie wykazywały zobowiązań względem udziałowców i Rady Dyrektorów, za wyjątkiem bieżących zobowiązań z tytułu wynagrodzeń.

Rafał Han
CEO, Director

Szymon Słupik
CTO, President,
Director

Adam Gembala
CFO, Vice-President, Treasurer,
Secretary, Director

Paweł Szymański
Director

Marek Kapturkiewicz
Director

Kraków, dnia 1 października 2018 roku

Silvair, Inc.

Europe
Jasnogorska 44
31-358 Krakow
POLAND

North America
717 Market St., Suite 100
CA 94103 San Francisco
USA

Please visit:

www.silvair.com

Contact us at:

business@silvair.com

SILVAIR