

Jednostkowy raport kwartalny
FUTURIS S.A.
za III kwartał 2013 roku

Warszawa, 14 listopada 2013 roku

1. Informacje ogólne

Pełna nazwa	FUTURIS Spółka Akcyjna
Siedziba	Warszawa
Adres	00-854 Warszawa, Al. Jana Pawła II 23
Telefon	(22) 402 06 22
Adres strony internetowej	www.futurissa.pl
Przedmiot działalności	Fundusz typu <i>private equity</i>
Forma prawna	Spółka akcyjna
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy FUTURIS S.A. wynosi 1.832.215,37 zł i dzieli się na 183.221.537 akcji o wartości nominalnej 0,01 zł każda, w tym: a. 4.866.667 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A1, b. 1.800.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A2, c. 3.333.333 akcji zwykłych na okaziciela serii B, d. 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, e. 5.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, f. 1.100.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E, g. 165.621.537 akcji zwykłych na okaziciela serii F. Ogólna liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu FUTURIS S.A. wynosi 188.088.204.
KRS	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS: 0000349562
REGON	021129430
NIP	8951965592
Czas trwania jednostki	Nieograniczony

Na dzień 1 lipca 2013 roku, 30 września 2013 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu wchodzi Pan Andrzej Woźniakowski – członek Zarządu.

Na dzień 1 lipca 2013 roku, 30 września 2013 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Pan Dariusz Graff,
- Pani Wiesława Chmielewska, oraz
- Pan Adam Parafiniuk.

FUTURIS S.A. jest funduszem *private equity*. Inwestuje w pasjonatów innowacji i technologii. Pomysły i zapał młodych przedsiębiorców wspiera doświadczeniem i kapitałem. Koncentruje się na projektach w nowych technologiach, Internecie, mediach i telekomunikacji. Jest aktywnym inwestorem finansowym. Dzieli się wiedzą oraz praktyką w tworzeniu i rozwijaniu biznesu. Pomaga w planowaniu i zarządzaniu. Pozyskuje partnerów branżowych oraz finansowych.

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

Bilans (wariant porównawczy)

AKTYWA

Poz.	Nazwa pozycji	1.01.2013r.- 30.09.2013r.	1.01.2012r.- 30.09.2012r.
A	Aktywa trwałe	11 453 409,45	16 515 036,52
I	Wartości niematerialne i prawne	10 991 980,55	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	6 854,32	16 431 618,86
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	454 574,58	83 417,66
B	Aktywa obrotowe	3 456 178,98	771 972,14
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	15 149,44	14 602,68
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 440 075,03	756 530,42
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	954,51	839,04
	Suma	14 909 588,43	17 287 008,66

PASYWA

Poz.	Nazwa pozycji	1.01.2013r.- 30.09.2013r.	1.01.2012r.- 30.09.2012r.
A	Kapitał (fundusz) własny	13 141 651,54	15 701 618,13
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 832 215,37	1 832 215,37
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	32 356 514,40	32 356 514,40
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 949 081,42	-17 245 722,47
VIII	Zysk (strata) netto	-3 097 996,81	-1 241 389,17
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 767 936,89	1 585 390,53
I	Rezerwy na zobowiązania	532 685,03	78 102,28
II	Zobowiązania długoterminowe	36 493,15	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	1 198 758,71	1 507 288,25
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma	14 909 588,43	17 287 008,66

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Poz.	1.01.2013r.- 30.09.2013r.	1.01.2012r.- 30.09.2012r.	1.07.2013r.- 30.09.2013r.	1.07.2012r.- 30.09.2012r.
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z A nimi, w tym:	647 696,60	0,00	43 240,91	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie-dodatnia, zmniejszenie-ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży instrumentów finansowych i usług.	647 696,60	0,00	43 240,91	0,00
V Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów.	0,00	0,00	0,00	0,00
B Koszty działalności operacyjnej	3 117 931,74	947 941,49	768 502,72	270 625,47
I Amortyzacja	1 939 761,36	0,00	646 587,12	0,00
II Zużycie materiałów i energii	0,00	587,02	0,00	39,84
III Usługi obce	394 562,81	742 863,21	41 320,99	199 661,97
IV Podatki i opłaty, w tym:	77 081,68	160 457,28	8 603,50	52 111,53
V Wynagrodzenia	52 930,00	37 220,00	32 700,00	12 150,00
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	220,83	0,00	220,83
VII Pozostałe koszty rodzajowe	895,12	6 593,15	700,00	6 441,30
VIII Wartość sprzedanych instrumentów finansowych i usług.	652 700,77	0,00	38 591,11	0,00
IX Wartość sprzedanych towarów i materiałów.	0,00	0,00	0,00	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 470 235,14	-947 941,49	-725 261,81	-270 625,47
D Pozostałe przychody operacyjne	36 702,15	0,00	35 502,15	0,00
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III Inne przychody operacyjne	36 702,15	0,00	35 502,15	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 433 532,99	-947 941,49	-689 759,66	-270 625,47
G Przychody finansowe	994 593,77	460 929,84	330 831,45	32 915,30
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	43 082,56	243,00	3 190,56	0,00
II Odsetki, w tym:	56 214,53	40 167,69	19 297,62	10 497,49
III Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości inwestycji	892 796,68	388 657,58	308 343,27	22 417,81
V Inne	2 500,00	31 861,57	0,00	0,00
H Koszty finansowe	1 701 011,21	759 692,90	618 447,16	68 202,32
I Odsetki, w tym:	88 790,29	87 966,62	24 490,10	20 028,42
II Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	1 600 843,41	445 174,28	593 957,05	48 057,90
IV Inne	11 377,51	226 552,00	0,01	116,00
I Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-3 139 950,43	-1 246 704,55	-977 375,37	-305 912,49
J Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00

I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±II)	-3 139 950,43	-1 246 704,55	-977 375,37	-305 912,49
L	Podatek dochodowy	-41 953,62	-5 315,38	-50 862,00	-373,78
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku				
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-3 097 996,81	-1 241 389,17	-926 513,37	-305 538,71

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1.01.2013r. do 30.09.2013r. (wariant porównawczy)

Lp.	Tytuł	1.01.2013r.- 30.09.2013r.	1.01.2012r.- 30.09.2012r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 239 648,35	16 943 007,30
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 239 648,35	16 943 007,30
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 832 215,37	1 832 215,37
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 832 215,37	1 832 215,37
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	32 356 514,40	32 356 514,40
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	32 356 514,40	32 356 514,40
5	Kapitał (fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(17 949 081,42)	(17 245 722,47)
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(17 949 081,42)	(17 245 722,47)
8	Wynik netto	(3 097 996,81)	(1 241 389,17)
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	13 141 651,54	15 701 618,13
	Pokrycie straty za lata ubiegłe	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	13 141 651,54	15 701 618,13

Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1.01.2013r. do 30.09.2013r. (wariant porównawczy)

Lp.	Tytuł	1.01.2013r.- 01.09.2013r.	1.01.2012r.- 01.09.2012r.	1.07.2013r.- 01.09.2013r.	1.07.2012r.- 01.09.2012r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (starata) netto	(3 097 996,81)	(1 241 389,17)	(926 513,37)	(305 538,71)
II	Korekty razem	2 782 223,20	217 958,28	885 999,27	(18 328,04)
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(315 773,61)	(1 023 430,89)	(40 514,10)	(323 866,75)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00	0,00
I	Wpływy	467 565,71	0,00	40 875,50	0,00
II	Wydatki	225 150,00	100 000,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	242 415,71	(100 000,00)	40 875,50	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00	0,00
I	Wpływy	40 000,00	2 300 000,00	2 000,00	0,00
II	Wydatki	470 826,98	1 253 687,09	32 958,60	2 021,88
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(430 826,98)	1 046 312,91	(30 958,60)	(2 021,88)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(504 184,88)	(77 117,98)	(30 597,20)	(325 888,63)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(504 184,88)	(77 117,98)	(30 597,20)	(325 888,63)
F	Środki pieniężne na początek okresu	504 798,96	288 629,42	0,00	0,00
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	614,08	211 511,44	(30 597,20)	(325 888,63)

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez FUTURIS S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Aktywa i pasywa wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasad ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty

wartości. Amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

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

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się:

- Nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy
- Koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania wytworzenie lub nabycie środków trwałych oraz różnice kursowe pomniejszone o przychody z tego tytułu

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Udziały w innych jednostkach lub inne inwestycje wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Udziały w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa. Przy wycenie rozchodu inwestycji krótkoterminowych ma zastosowanie metoda FIFO.

Inwestycje majątkowe, nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków - wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Instrumenty finansowe, przeznaczone do obrotu oraz instrumenty zakwalifikowane do sprzedaży są wyceniane wg. wartości godziwej. Jeżeli wartość godziwa nie jest możliwa do ustalenia wyceny dokonuje się w celu nabycia. Do ustalenia wartości godziwej stosuje się kurs akcji na rynku GPW lub NewConnect z dnia bilansowego.

Skutki wyceny instrumentów zaklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny (wycena In plus), wycena in minus w pierwszej kolejności obniża kapitał z aktualizacji wyceny (do zera), a w przypadku gdy przekroczy wartość kapitału, skutki wyceny w części niepokrytej ujmowane są w kosztach okresu.

Natomiast skutki wyceny instrumentów finansowych sklasyfikowanych w kategorii przeznaczone do obrotu odnoszone są w wynik okresu.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych.

Przeznaczone do obrotu oraz należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej

należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej. Zalicza się je odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

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

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- Pozostałych kosztów operacyjnych
- Kosztów wytworzenia produktów lub usług
- Kosztów sprzedaży

Stosowane metody rozchodu:

- Pierwsze Przyszło Pierwsze Wyszło (FIFO)

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów)

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

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

Kapitał zakładowy jest ujmowany w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

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

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

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

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

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

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

Do biernych rozliczeń zalicza się:

- wartość wykonywanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do zafakturowania.
- Koszty wynagrodzeń wypłacanych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- Równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych
- Środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie, oraz prac rozwojowych jeżeli stosowane do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z innych źródeł
- Nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych (jeżeli są zrealizowane)

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą, w tym przychody ze sprzedaży aktywów finansowych.

Przychody z wykonania niezakończonej usługi, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Spółka ustala stopień zaawansowania prac.

W przypadku gdy stopień zaawansowania niezakończonej usługi nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie przychodami w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym

W pozycji koszty sprzedanych aktywów finansowych ujmowany jest koszt sprzedanych aktywów finansowych w okresie

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m. in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar grzywn i odszkodowań, otrzymanych lub przekazania darowizn.
- Przychody finansowe z tytułu dywidend, odsetek, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych
- Aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywanymi w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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

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

Wykazywana w RZiS część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

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

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- Kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut, oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań
- Średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- Składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień
- Składnik pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażone w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W III kwartale 2013 roku działalność Spółki koncentrowała się na nadzorze nad spółkami portfelowymi, wsparciu w procesach przebiegających w projektach inwestycyjnych, pozyskaniu nowych inwestycji i źródeł ich finansowania.

Spółka w III kwartale 2013 roku zanotowała stratę netto w wysokości 926.513,37 zł. Na wynik finansowy w III kwartale 2013 roku istotny wpływ miało przeszacowanie aktywów finansowych, koszty związane z wyemitowanymi dłużnymi papierami wartościowymi oraz amortyzacja wartości firmy, która powstała po połączeniu FUTURIS S.A. ze spółkami w 100% zależnymi – ITVENT S.A. oraz NOVIAN TMT S.A. Ww. połączenie odbyło się, zgodnie z uchwałami Walnych Zgromadzeń wszystkich łączących się spółek z dnia 12 listopada 2012 roku i zostało zarejestrowane przez sąd rejestrowy w dniu 28 listopada 2012 roku.

W dniu 29 lipca 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie FUTURIS S.A. podjęło uchwałę w sprawie zmiany Statutu Spółki, kapitału docelowego oraz upoważnienia do dokonywania emisji akcji w ramach kapitału

docelowego oraz uchylenia uchwały nr 6 nadzwyczajnego walnego zgromadzenia FUTURIS S.A. z dnia 29 kwietnia 2013 roku.

W dniu 29 sierpnia 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie FUTURIS S.A. podjęło uchwały w sprawie zmian statutu spółki, w sprawie wyrażenia zgody na nieodpłatne nabycie przez spółkę akcji własnych w celu ich umorzenia, w sprawie umorzenia nabytych nieodpłatnie przez spółkę akcji własnych, w sprawie obniżenia kapitału zakładowego spółki, w sprawie połączenia akcji spółki poprzez podwyższenie wartości nominalnej akcji przy jednoczesnym zmniejszeniu ogólnej liczby akcji bez zmiany wysokości kapitału zakładowego spółki oraz w sprawie zmian statutu spółki, w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego spółki w drodze emisji akcji zwykłych na okaziciela serii C z wyłączeniem prawa poboru lub z zachowaniem prawa poboru, wyrażenia zgody na dematerializację akcji serii C i wprowadzenie akcji serii C do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz w sprawie zmiany statutu spółki.

W dniu 4 listopada 2013 roku sąd zarejestrował zmiany Statutu Spółki. Rejestracja dotyczy zmiany §7A, zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 29 lipca 2013 roku oraz zmiany §6, §12 ust. 1, §16 ust. 2, §16 ust. 4, §16 ust. 5, zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia z dnia 29 sierpnia 2013 roku.

5. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

FUTURIS S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2013.

6. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Działalność Emitenta jako funduszu private equity i venture capital związana jest z prowadzoną działalnością inwestycyjną. FUTURIS S.A. inwestuje głównie w spółki technologiczne z obszaru nowych technologii. Zdecydowana większość z nich należy do spółek oferujących najnowocześniejsze technologie oraz innowacyjne rozwiązania.

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

FUTURIS S.A. kontroluje w 100% FUTURIS CAPITAL (CYPRUS) Ltd.

Zarząd Spółki FUTURIS S.A., zgodnie z §5 ust. 2 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, skorzystał z przysługującego mu prawa odejścia od konsolidacji na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.).

8. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi przez FUTURIS S.A. na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. 2005 Nr 184 poz. 1539, z późn. zm.) struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Podmioty kontrolowane przez Pana Piotra Chmielewskiego, w tym:				
PCH CAPITAL S.A.	4 866 667	2,66%	9 733 334	5,17%
P.C.H. CAPITAL (CYPRUS) LTD	75 415 395	41,16%	75 415 395	40,10%
RAZEM podmioty kontrolowane przez Pana Piotra Chmielewskiego:	80 282 062	43,82%	85 148 729	45,27%
WILLAMETTE ENTERPRISES LIMITED	11 232 183	6,13%	11 232 183	5,97%
POZOSTALI	91 707 292	50,05%	91 707 292	48,76%
RAZEM cały akcjonariat	183 221 537	100%	188 088 204	100%

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Spółka nie posiada zatrudnienia z tytułu umów o pracę.

10. Oświadczenie Zarządu

Zarząd FUTURIS S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane jednostkowe informacje finansowe oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz, że raport kwartalny z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki.

Andrzej Woźniakowski
Członek Zarządu