

EastSideCapital S.A.

**Jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy
za II kwartał 2018 r.**





SPIS TREŚCI

I. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	3
2. KOMENTARZ ZARZĄDU EASTSIDECAPITAL S.A. NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA WYNIKI GRUPY KAPITAŁOWEJ EASTSIDECAPITAL W II KWARTALE 2018 R.	3
3. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	4
4. KOMENTARZ ZARZĄDU EASTSIDECAPITAL S.A. NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA WYNIKI EASTSIDECAPITAL W II KWARTALE 2018 R.	4
II. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W II KWARTALE 2018 ROKU	5
1. P ODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	5
1.1. Dane Spółki	5
1.2. Zarząd	5
1.3. Rada Nadzorcza	5
1.4. Akcjonariat	5
2. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W II KWARTALE 2018 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI ORAZ STAN REALIZACJI PUBLIKOWANYCH PROGNOZ.	6
3. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM	7
4. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM	7
5. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	7
6. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	8
7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	8
III. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2018 R.	9
1. BILANS SPÓŁKI (AKTYWA I PASYWA)	9
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
3. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
4. ZMIANY W KAPITAŁE	12
IV. SKONSOLIDOWANE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2018 R.	13
1. SKONSOLIDOWANY BILANS SPÓŁKI (AKTYWA I PASYWA)	13
2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	14
3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	16
4. SKONSOLIDOWANE ZMIANY W KAPITAŁE	17
V. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.	18



I. Wybrane dane finansowe

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

<i>Grupa ESC S.A.</i>	<i>01.01.2017- 30.06.2017</i>	<i>01.01.2018- 30.06.2018</i>	<i>01.04.2017- 30.06.2017</i>	<i>01.04.2018- 30.06.2018</i>
Suma bilansowa	-	2 955 391,63	-	2 955 391,63
Kapitał własny	-	2 314 533,26	-	2 314 533,26
Aktywa trwałe, w tym:	-	955 003,60	-	955 003,60
Długoterminowe aktywa finansowe	-	16 000,00	-	16 000,00
Należności długoterminowe	-	35 718,01	-	35 718,01
Aktywa obrotowe, w tym:	-	1 999 988,03	-	1 999 988,03
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-	854 558,80	-	854 558,80
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	21 860,46	-	21 860,46
Należności krótkoterminowe	-	1 137 977,60	-	1 137 977,60
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	-	546 187,00	-	546 187,00
Przychody netto ze sprzedaży	-	497 640,50	-	216 982,00
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-	468 005,36	-	257 283,51
Zysk/strata brutto	-	360 311,14	-	172 939,34
Zysk/strata netto	-	361 297,06	-	174 381,26

2. Komentarz Zarządu EastSideCapital S.A. na temat czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej EastSideCapital w II kwartale 2018 r.

II kwartał 2018 roku to kolejny kwartał, w którym EastSideCapital S.A. konsoliduje wyniki wraz ze spółką zależną EASTSIDE PROPERTY S.A. W II kwartale 2018 r. Grupa Kapitałowa EastSideCapital S.A. osiągnęła 216 982,00 złotych przychodu netto ze sprzedaży. W analizowanym okresie Grupa Kapitałowa odnotowała 174 381,26 zł straty netto. Grupa Kapitałowa posiada znaczące należności krótkoterminowe, które powinny korzystnie wpływać na wyniki w kolejnych kwartałach.



3. Wybrane jednostkowe dane finansowe

<i>EASTSIDECAPITAL S.A.</i>	<i>01.04.2018- 30.06.2018</i>	<i>01.04.2017- 30.06.2017</i>	<i>01.01.2018- 30.06.2018</i>	<i>01.01.2017- 30.06.2017</i>
Suma bilansowa	2 889 807,17	4 464 699,40	2 889 807,17	4 464 699,40
Kapitał własny	2 324 789,11	2 593 391,39	2 324 789,11	2 593 391,39
Aktywa trwałe, w tym:	1 023 003,60	1 108 177,75	1 023 003,60	1 108 177,75
Długoterminowe aktywa finansowe	84 000,00	100 000,00	84 000,00	100 000,00
Należności długoterminowe	35 718,01	46 094,00	35 718,01	46 094,00
Aktywa obrotowe, w tym:	1 866 403,57	3 356 121,65	1 866 403,57	3 356 121,65
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	551 355,11	1 754 666,84	551 355,11	1 754 666,84
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 355,40	1 004 485,96	17 355,40	1 004 485,96
Należności krótkoterminowe	1 307 596,85	1 563 477,81	1 307 596,85	1 563 477,81
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	486 393,21	1 729 162,12	486 393,21	1 729 162,12
Przychody netto ze sprzedaży	186 982,00	277 045,90	437 640,50	819 501,52
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-266 294,97	-285 595,22	-474 167,36	-219 618,62
Zysk/strata brutto	-184 890,22	-275 604,07	-369 412,56	-194 589,24
Zysk/strata netto	-184 890,22	-275 604,07	-369 412,56	-194 589,24

4. Komentarz Zarządu EastSideCapital S.A. na temat czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wyniki EastSideCapital w II kwartale 2018 r.

W II kwartale 2018 r. spółka EastSideCapital S.A. osiągnęła 186 928,00 złotych przychodu netto ze sprzedaży, wobec 27 045,90 zł w analogicznym kwartale roku 2017. W analizowanym okresie Spółka odnotowała 184 890,22 zł straty netto przy 275 604,07 zł zysku netto w II kwartale 2017 roku. Spółka posiada znaczące należności krótkoterminowe, które powinny korzystnie wpływać na wyniki w kolejnych kwartałach.

I. Sprawozdanie Zarządu z działalności w II kwartale 2018 roku

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Firma: EastSideCapital S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Spokojna 5, 01-044 Warszawa
tel. +48 22 380 62 91
faks: +48 22 380 62 92
Internet: www.eastsidecapital.pl
E-mail: biuro@eastsidecapital.pl
KRS: 0000286062
REGON: 200164818
NIP: 718 20 64 244

1.2. Zarząd

Mateusz Pastewka - Prezes Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

- 1/ Magdalena Siudyla - Członek Rady Nadzorczej,
- 2/ Mateusz Adamkiewicz - Członek Rady Nadzorczej,
- 3/ Uptas Adam - Członek Rady Nadzorczej,
- 4/ Rafał Męcina - Członek Rady Nadzorczej

1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta, na dzień 30.06.2018 r. przedstawiał się następująco:

lp.	Imię i nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1	Deep Contrast Sp. z o.o.	1.015.860	16,08	16,08
2	WestSideCapital Sp. z o.o.	2.769.943	43,83	43,83
3	Pozostali	2.533.256	40,09	40,09
	Razem:	6.319.059	100	100

Struktura kapitału zakładowego Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

lp.	Nazwa serii akcji	Liczba akcji danej serii (w szt.)
1	Seria I	1.638.019
2	Seria J	3.086.262
3	Seria A	355.534
4	Seria B	840.014
5	Seria C	399.230
Łączna liczba akcji wszystkich emisji:		6.319.059

2. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w II kwartale 2018 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki oraz stan realizacji publikowanych prognoz.

30 kwietnia 2018r. Spółka poinformowała o podjęciu decyzji o przystąpieniu do przygotowania planu połączenia Emitenta ze spółką z branży kosmetycznej. Połączenie miałoby nastąpić poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Emitenta w zamian za nowe akcje Emitenta wydane wspólnikom Spółki Przejmowanej. Spółka Przejmowana zajmuje się produkcją i dystrybucją produktów kosmetycznych. Spółka produkuje i dystrybuje kosmetyki pod własnymi markami w Polsce i za granicą. Obecnie produkty Spółki Przejmowanej dostępne są w Polsce, Belgii, Wielkiej Brytanii, Rumunii, Bułgarii, Republice Czeskiej, a także na Cyprze, Litwie, Łotwie, Malcie i Wyspach Kanaryjskich.

11 maja 2018r. Zarząd poinformował o zawarciu umowy o wprowadzenie do obrotu w ASO na rynku NewConnect akcji Spółki, z Invest Concept Sp. z o.o., jako Autoryzowanym Doradcą. Umowa dotyczy wszystkich emisji akcji, które nie były dotychczas wprowadzone do obrotu i weszła w życie z dniem jej podpisania.

15 maja 2018r. Spółka opublikowała jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy za I kwartał 2018r.

31 maja 2018r. Spółka opublikowała jednostkowy i skonsolidowany raport roczny za 2017r.

29 czerwca 2018 odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy EastSideCapital S.A. Podczas ZWZA powzięto uchwałę w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej oraz Zarządu z działalności w 2017 r., powzięto uchwałę w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2017, powzięto uchwałę w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności EastSideCapital S.A. w 2017r.; powzięto uchwałę w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego EastSideCapital S.A. za 2017r.; powzięto uchwałę w sprawie udzielenia absolutorium Członkom Zarządu oraz Członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2017r., powzięto uchwałę w sprawie pokrycia straty za 2017r.,

powzięto uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na ubieganie się o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu NewConnect prowadzonym przez GPW w Warszawie oraz rozpoczęcie notowań w tym systemie akcji serii J, B i C; powzięto uchwałę w sprawie zmian w Radzie Nadzorczej.

3. **Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.**

Nie dotyczy.

4. **Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.**

Zarząd Spółki nie publikował prognoz wyników finansowych za 2018 r.

5. **Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

W okresie objętym raportem Emitent nie podejmował inicjatyw nastawionych na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie.

6. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

EASTSIDE PROPERTY S.A.

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym Emitent posiadał akcje reprezentujące 84 proc. kapitału zakładowego i 84 proc. głosów na walnym zgromadzeniu Spółki Zależnej. EASTSIDE PROPERTY S.A. skupia swoją działalność na budowaniu silnej grupy poprzez proces konsolidacji usług księgowych.

Prezes Zarządu:	Dariusz Bułyszko
Firma:	EASTSIDEPROPERTY SA
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Spokojna 5, 01-044 Warszawa
KRS:	0000663292
NIP:	5272796613

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu liczba osób zatrudnionych u Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 3

III. Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2018 r.

1. Bilans Spółki (Aktywa i Pasywa)

Pozycja	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 30.06.2018r.
Aktywa		
A. Aktywa trwale	1 108 177,75	1 023 003,60
I. Wartości niematerialne i prawne	283 050,11	157 250,15
II. Rzeczowe aktywa trwale	618 233,64	685 235,44
III. Należności długoterminowe	46 094,00	35 718,01
IV. Inwestycje długoterminowe	100 000,00	84 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 800,00	60 800,00
B. Aktywa obrotowe	3 356 121,65	1 866 403,57
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 563 477,81	1 307 596,85
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 754 666,84	551 355,11
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 977,00	7 451,61
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	400,00	400,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	4 464 699,40	2 889 807,17
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	2 593 391,39	2 324 789,11
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 879 743,50	9 478 588,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 413 593,45	1 933 214,45
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	742 741,00	742 741,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-8 248 097,32	-9 460 342,28
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 871 308,01	565 018,06
I. Rezerwy na zobowiązania	621,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 729 162,12	486 393,21
IV. Rozliczenia międzyokresowe	141 524,89	78 624,85
Pasywa razem	4 464 699,40	2 889 807,17

2. Rachunek zysków i strat

Pozycja	Za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r.	Narastająco od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.	Za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r.	Narastająco od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	277 045,90	819 501,52	186 982,00	437 640,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	277 045,90	819 501,52	186 982,00	437 640,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość 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 towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	520 250,45	985 541,74	469 002,04	930 455,97
I. Amortyzacja	65 197,53	122 344,39	85 396,73	154 634,10
II. Zużycie materiałów i energii	12 583,69	25 170,61	9 764,11	25 073,58
III. Usługi obce	332 500,62	669 659,44	227 186,35	438 996,78
IV. Podatki i opłaty	3 063,44	12 893,38	3 869,41	9 044,96
V. Wynagrodzenia	80 515,12	105 828,20	128 552,36	267 266,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 248,09	23 879,14	10 479,57	27 342,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 141,96	25 766,58	3 753,51	8 097,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-243 204,55	-166 040,22	-282 020,04	-492 815,47
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 725,77	31 451,76	15 725,07	31 450,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	15 725,01	31 450,02	15 725,01	31 450,02
III. Inne przychody operacyjne	0,76	1,74	0,06	0,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	58 116,44	85 030,16	0,00	12 801,97
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	58 116,44	85 030,16	0,00	12 801,97
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-285 595,22	-219 618,62	-266 294,97	-474 167,36
G. Przychody finansowe	11 869,15	131 681,64	97 050,96	121 422,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	8 029,75	15 759,95	6 493,01	13 116,32
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	111 574,00	90 006,21	101 834,74
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	3 839,40	3 839,40	0,00	0,00
V. Inne	0,00	508,29	551,74	6 471,72
H. Koszty finansowe	1 878,00	106 652,26	15 646,21	16 667,98
I. Odsetki	428,00	4 487,09	6 194,32	6 194,32
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	91 941,26	0,00	0,00
IV. Inne	1 450,00	10 223,91	9 451,89	10 473,66
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-275 604,07	-194 589,24	-184 890,22	-369 412,56

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±J)	-275 604,07	-194 589,24	-184 890,22	-369 412,56
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	-275 604,07	-194 589,24	-184 890,22	-369 412,56

3. Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Narastająco od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.	Za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.	Narastająco od 01.01.2018r. do 31.03.2018r.	Za okres od 01.01.2018r. do 31.03.2018r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	88 539,75	88 539,75	-184 521,80	-184 521,80
II. Korekty razem	-333 119,64	-333 119,64	81 023,56	81 023,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-244 579,89	-244 579,89	-103 498,24	-103 498,24
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	394 836,00	394 836,00	64 264,73	64 264,73
II. Wydatki	360 000,00	360 000,00	23 074,98	23 074,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	34 836,00	34 836,00	41 189,75	41 189,75
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 212 444,00	1 212 444,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 275 820,13	1 275 820,13	43 425,60	43 425,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-63 376,13	-63 376,13	-43 425,60	-43 425,60
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-273 120,02	-273 120,02	-105 734,09	-105 734,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-273 120,02	-273 120,02	-105 734,09	-105 734,09
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 523 609,28	1 523 609,28	138 386,09	138 386,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 250 489,26	1 250 489,26	32 652,00	32 652,00

4. Zmiany w kapitale

Pozycja	Za okres od 01.04.2017 r. do 30.06.2017 r.	Narastająco od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.	Za okres od 01.04.2018 r. do 30.06.2018 r.	Narastająco od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 868 995,46	2 817 480,63	2 509 679,87	2 693 401,67
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 868 995,46	2 817 480,63	2 509 679,87	2 693 401,67
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 593 391,39	2 593 391,39	2 324 789,11	2 324 789,11
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 593 391,39	2 593 391,39	2 324 789,11	2 324 789,11



IV. Skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2018 r.

1. Skonsolidowany bilans Spółki (Aktywa i Pasywa)

Pozycja	Stan na dzień 30.06.2017 r.	Stan na dzień 30.06.2018 r.
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	-	955 003,60
I. Wartości niematerialne i prawne	-	157 250,15
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	-	685 235,44
IV. Należności długoterminowe	-	35 718,01
V. Inwestycje długoterminowe	-	16 000,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	60 800,00
B. Aktywa obrotowe	-	1 999 988,03
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	1 137 977,60
III. Inwestycje krótkoterminowe	-	854 558,80
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	7 451,63
Aktywa razem	-	2 955 391,63
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	-	2 314 533,26
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-	9 478 588,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	1 933 214,45
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	742 741,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	- 9 478 713,63
VII. Zysk (strata) netto	-	- 361 297,06
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitał mniejszości	-	14 046,50
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	626 811,87
I. Rezerwy na zobowiązania	-	2 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	-	546 187,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	78 624,87
Pasywa razem	-	2 955 391,63

2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Pozycja	Za okres 01.01.2017- 30.06.2017	Za okres 01.01.2018- 30.06.2018	Za okres 01.04.2017- 30.06.2017	Za okres 01.04.2018- 30.06.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	497 640,50	-	216 982,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	497 640,50	-	216 982,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	-	984 293,97	-	489 990,04
I. Amortyzacja	-	154 634,10	-	85 396,73
II. Zużycie materiałów i energii	-	25 073,58	-	9 764,11
III. Usługi obce	-	492 621,78	-	247 961,35
IV. Podatki i opłaty	-	9 257,96	-	4 082,41
V. Wynagrodzenia	-	267 266,00	-	128 552,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	27 342,56	-	10 479,57
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	8 097,99	-	3 753,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-	- 486 653,47	-	- 273 008,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	31 450,08	-	15 725,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	31 450,02	-	15 725,01
III. Inne przychody operacyjne	-	0,06	-	0,06
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	12 801,97	-	0,54
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	12 801,97	-	0,54
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-	- 468 005,36	-	- 257 283,51
G. Przychody finansowe	-	121 422,78	-	97 050,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	13 116,32	-	6 493,01
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	101 834,74	-	90 006,21
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	6 471,72	-	551,74

H. Koszty finansowe	-	16 667,98	-	15 646,21
I. Odsetki	-	6 194,32	-	6 194,32
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	10 473,66	-	9 451,89
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	2 939,42	-	2 939,42
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-	- 360 311,14	-	- 172 939,34
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
O. Zysk (strata) brutto (I±J)	-	- 360 311,14	-	- 172 939,34
P. Podatek dochodowy	-	-	-	-
I. Część bieżąca	-	-	-	-
II. Część odroczone	-	-	-	-
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	985,92	-	1 441,92
S. Zysk (strata) netto	-	- 361 297,06	-	- 174 381,26

3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Za okres 01.01.2017- 30.06.2017	Za okres 01.01.2018- 30.06.2018	Za okres 01.04.2017- 30.06.2017	Za okres 01.04.2018- 30.06.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-	- 361 297,06	-	- 174 381,26
II. Korekty razem	-	135 684,27	-	134 990,38
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-	- 225 612,79	-	- 39 390,88
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	296 606,12	-	232 341,39
II. Wydatki	-	227 064,59	-	203 989,61
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	69 541,53	-	28 351,78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-	43 425,60	-	-
II. Wydatki	-	103 391,44	-	98 912,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	- 59 965,84	-	- 98 912,58
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-	- 216 037,10	-	- 109 951,68
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-	- 216 037,10	-	- 109 951,68
F. Środki pieniężne na początek okresu	-	240 836,98	-	134 751,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu	-	24 799,88	-	24 799,88



4. Skonsolidowane zmiany w kapitale

Pozycja	Za okres 01.01.2017- 30.06.2017	Za okres 01.01.2018- 30.06.2018	Za okres 01.04.2017- 30.06.2017	Za ok 01.04.20 30.06.20
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-	2 675 830,32	-	2 491 853
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-	2 675 830,32	-	2 491 853
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-	2 314 533,26	-	2 314 533
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	2 314 533,26	-	2 314 533

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

Ogólne zasady polityki prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta

- 1) stosowanie przyjętych zasad rachunkowości w sposób ciągły;
- 2) założenie, że Emitent będzie kontynuował działalności w dającej się przewidzieć przyszłości;
- 3) ujęcie wszystkich przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym w którym zostało osiągnięte lub poniesione, niezależnie od terminu ich zapłaty oraz stosowanie zasady współmierności przychodów związanych z nimi kosztów;
- 4) zasadę ostrożności;
- 5) niestosowanie kompensaty sald aktywów i pasywów bądź przychodów z wyjątkiem przypadków przewidzianych dla prezentacji niektórych danych np.: różnic kursowych.

Emitent stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym, a nie tylko formą prawną. Zasady rachunkowości, które zostały omówione poniżej stosuje się w sposób ciągły podczas całego okresu sprawozdawczego. W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości na inne zasady, to te bez względu na datę podjęcia decyzji, wprowadza się ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego.

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

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

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwałe są użytkowane sezonowo tylko - za okres ich wykorzystania. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. W przypadku zmiany technologii,



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

W zakresie ewidencji środków trwałych w budowie

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

W zakresie inwestycji długoterminowych

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

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- 1) materiały - w cenie zakupu,
- 2) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia,
- 3) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia,
- 4) towary - w cenie zakupu.

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

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



W zakresie ewidencji należności

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

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami. Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu.

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

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

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. Kapitał rezerwowo z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, których uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego. Kapitał (fundusz) rezerwowo z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.



W zakresie rezerw

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

W zakresie ewidencji zobowiązań

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się m.in.:

- 1) rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- 2) wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

W zakresie ewidencji przychodów

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym. Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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



- 4) straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

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

W zakresie podatku dochodowego bieżącego

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego nie wystąpiły, gdyż spółka generowała stratę podatkową.

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

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

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

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

Mateusz Pastewka
Prezes Zarządu Spółki