

Jednostkowy raport kwartalny

EQUITIER

za III kwartał 2016 roku

Warszawa, 14 listopada 2016 roku

1. Informacje ogólne

Pełna nazwa	Equitier Spółka Akcyjna
Siedziba	Warszawa
Adres	00-854 Warszawa, Al. Jana Pawła II 23
Telefon	(22) 333 72 42
Adres strony internetowej	www.equitier.pl
Przedmiot działalności	usługi finansowe
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kapitał zakładowy	kapitał zakładowy wynosi 3.094.500,00 zł i dzieli się na 3.094.500,00 akcji, w tym: <ul style="list-style-type: none">– 158.000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A;– 42.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B;– 40.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C;– 54.500 akcji zwykłych na okaziciela serii D;– 2.800.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E; o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja. Akcje serii A są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy na walnym zgromadzeniu
KRS	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000398679
REGON	142980853
NIP	527-266-68-91
Czas trwania jednostki	nieograniczony

2. Władze Spółki

Na dzień 1 lipca, 30 września 2016 roku i dzień sporządzenia niniejszego raportu, w skład Zarządu wchodził Pan Marcin Nastarowicz – Prezes Zarządu.

Na dzień 1 lipca 2016 roku w skład Rady Nadzorczej wchodził:

- Pan Dariusz Graff,
- Pan Robert Sieńkowski,
- Pan Sławomir Korneli,
- Pan Tomasz Łukaszewicz.

29 lipca 2016 roku, z dniem odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia wygasła kadencja dotychczasowej Rady Nadzorczej.

W tym samym dniu PCH Capital S.A. z siedzibą w Warszawie, podmiot dominujący wobec Equitier S.A., zgodnie z uprawnieniami osobistymi na mocy §15. ust. 3.1. Statutu Spółki, złożyła oświadczenie z notarialnie poświadczonym podpisem o powołaniu Pana Dariusza Graffa, Pana Tomasza Łukaszewicza oraz Pana Roberta Sieńkowskiego do pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej Spółki nowej kadencji.

Na dzień 30 września 2016 roku oraz dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- Pan Dariusz Graff – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Robert Sieńkowski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pan Tomasz Łukaszewicz – Członek rady Nadzorczej.

3. Przedmiot działalności

Equitier S.A. jest podmiotem dominującym zdywersyfikowanej, dynamicznie rozwijającej się grupy kapitałowej działającej w sektorze usług finansowych.

Firmy tworzące grupę Equitier S.A. świadczą usługi dla klientów indywidualnych oraz przedsiębiorców.

Spółka prowadzi inwestycje w firmy budowane od podstaw lub na wczesnym etapie rozwoju, w których pomysł, pierwsze finansowanie, budowanie strategii i zespołu, a w następnym kroku dobór partnerów finansowych i branżowych należy do Equitier S.A.

Jako podmiot holdingowy Equitier S.A. wyszukuje, inwestuje, a następnie aktywnie uczestniczy w tworzeniu wartości spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej poprzez nadzór i koordynację ich rozwoju.

Wzrost wartości Equitier S.A. zamierza osiągnąć poprzez systematyczny operacyjny rozwój spółek wchodzących w skład grupy lub poprzez przemyślane, celowe akwizycje. Ważnym elementem jest również tworzenie kolejnych podmiotów, działających w sektorze usług finansowych, wzbogacających dotychczasową ofertę firm z grupy lub poszerzających rynek odbiorców ich świadczeń.

Equitier S.A. prowadzi działalność w obszarze doradztwa finansowego i relacji inwestorskich.

Konsultanci Equitier S.A. wspierają klientów indywidualnych oraz przedsiębiorców w korzystaniu z dostępnych rozwiązań na rynku pieniężnym i kapitałowym w celu optymalnego zarządzania majątkiem oraz maksymalnego ograniczenia ryzyka inwestowanych finansów osobistych.

Rozwiązania prezentowane przez doradców to instrumenty finansowe emitowane przez podmioty z Grupy Kapitałowej oraz spółki, w które Grupa inwestuje własne środki.

Konsultanci umożliwiają wzięcie udziału w ofertach prywatnych i publicznych, pierwotnych i wtórnych:

- obligacji korporacyjnych,
- obligacji zamiennych,
- akcji.

Bieżące, intensywne relacje z inwestorami oparte są o dostęp do informacji, zarówno o emitentach, jak i instrumentach finansowych, przekazywanych za pośrednictwem doradców, newsletterów, stron internetowych i raportów giełdowych.

Dla przedsiębiorców i spółek Equitier S.A. świadczy usługi doradztwa finansowego mającego na celu dobór optymalnych produktów i usług finansowych w celu pozyskania finansowania i/lub poprawy ich płynności finansowej.

W szczególności doradcy Equitier S.A.:

- analizują potrzeby Klientów w zakresie produktów i usług finansowych,
- analizują potrzeby Klientów w zakresie płynności finansowej (cashflow),
- przygotowują propozycję optymalizacji źródeł finansowania,
- przedstawiają propozycję produktów i usług finansowych konkretnych instytucji finansowych (banków, funduszy, pożyczkodawców, leasingodawców, firm faktoringowych, firm windykacyjnych, innych dostawców produktów i usług finansowych),
- doradzają w przygotowaniu wymaganych dokumentów,
- wspierają w negocjacjach.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Grupy Kapitałowej Equitier S.A. wchodzi:

- Venturion Capital (Cyprus) Ltd. z siedzibą w Larnace, Cypr – 100% w kapitale zakładowym,
- Equitier Partners Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie – 100% w kapitale zakładowym,
- Debt One S.A. z siedzibą w Poznaniu – 100% w kapitale zakładowym,
- Family Brokers S.A. z siedzibą w Warszawie – 100% w kapitale zakładowym,
- Credit Park S.A. w organizacji z siedzibą w Warszawie – 100% w kapitale zakładowym,
- Money Bridge Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie – bezpośrednio oraz pośrednio przez Credit Park S.A. w organizacji – 100% w kapitale zakładowym.

Zarząd Spółki 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.).

5. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Equitier S.A. za III kwartał 2016 roku JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (PLN)

		01.07.2016 - 30.09.2016	01.07.2015 - 30.09.2015	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015
A	Przychody netto ze sprzedaży, w tym:	219 750,00	421 600,00	937 550,00	1 482 850,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	219 750,00	421 600,00	937 550,00	1 482 850,00
II	Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	584 245,90	431 151,95	1 445 861,32	1 179 657,73
I	Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	6 830,86	2 526,23	20 711,89	5 044,63
III	Usługi obce	309 031,13	390 897,64	915 094,50	1 128 539,00
IV	Podatki i opłaty	7 984,77	2 821,37	19 950,26	3 808,37
V	Wynagrodzenia	256 510,68	34 550,00	453 914,68	41 000,00
VI	Ubezpieczenia społeczne	3 915,97	0,00	26 374,07	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	-27,51	356,71	9 815,92	1 265,73
VIII	Wartość sprzedanych instrumentów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-364 495,90	-9 551,95	-508 311,32	303 192,27
D	Pozostałe przychody operacyjne	19 510,98	6 075,00	35 210,98	6 075,37
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	19 510,98	6 075,00	35 210,98	6 075,37

E	Pozostałe koszty operacyjne	15 083,86	4 205,23	30 837,68	4 207,83
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	15 083,86	4 205,23	30 837,68	4 207,83
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-360 068,78	-7 682,18	-503 938,02	305 059,81
G	Przychody finansowe	153 142,13	62,76	231 401,71	136,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki	220 657,16	62,76	230 037,77	136,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-67 515,03	0,00	1 363,94	0,00
V	Inne przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	90 531,52	13 580,92	257 109,67	41 533,02
I	Odsetki	128 039,87	13 133,32	257 109,67	37 353,78
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	477,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-37 508,35	0,00	0,00	0,00
IV	Inne koszty finansowe	0,00	447,60	0,00	3 702,24
I	Zysk (strata) brutto	-297 458,17	-21 200,34	-529 645,98	263 662,79
J	Podatek dochodowy	34 531,00	12 373,00	60 346,00	-148,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto	-331 989,17	-33 573,34	-589 991,98	263 810,79

JEDNOSTKOWY BILANS (PLN)

AKTYWA		30.09.2016	30.09.2015
A	Aktywa trwałe	1 397 378,32	1 303 749,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	1 179 811,32	1 098 374,10
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	217 567,00	205 375,00
B	Aktywa obrotowe	7 690 099,58	1 125 216,64
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 485 464,94	507 667,58

III	Inwestycje krótkoterminowe	6 204 342,45	616 899,50
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	292,19	649,56
	Suma bilansowa	9 087 477,90	2 428 965,74

PASYWA		30.09.2016	30.09.2015
A	Kapitał własny	70 070,64	1 076 302,55
I	Kapitał podstawowy	3 094 500,00	3 094 500,00
II	Kapitał zapasowy	349 900,00	349 900,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	20 459,10
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 784 337,38	-2 652 367,34
VI	Zysk (strata) netto	-589 991,98	263 810,79
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 017 407,26	1 352 663,19
I	Rezerwy na zobowiązania	47 352,00	665,00
II	Zobowiązania długoterminowe	3 931 000,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 039 055,26	1 351 998,19
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma bilansowa	9 087 477,90	2 428 965,74

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN)
METODA POŚREDNIA**

		01.01.2016	01.01.2015
		- 30.09.2016	- 30.09.2015
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-589 991,98	263 810,79
II.	Korekty razem	-393 180,34	-981 772,92
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)	-963 172,32	-717 962,13
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	69 653,74	25,36
II.	Wydatki	3 818 857,34	-200 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 749 203,60	200 025,36

C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	5 099 720,00	906 990,00
II.	Wydatki	498 271,53	-130 799,99
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 601 448,47	1 037 789,99
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	-130 927,45	519 853,22
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-130 927,45	519 853,22
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	256 353,18	82 223,87
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	125 425,73	602 077,09
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM (PLN)

	30.09.2016	30.09.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	660 062,62	792 032,66
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	660 062,62	792 032,66
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	70 070,64	1 076 302,55
IIIa. Kapitał własny na koniec okresu, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku poza kapitały własne	70 070,64	1 076 302,55

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

1) Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z polityką rachunkowości Equitier Spółka Akcyjna, zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

2) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

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.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

3) Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych i 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 lub według wartości godziwej.

Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

4) Aktywa finansowe

Spółka klasyfikuje aktywa finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat wykazuje się w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, wykazuje się je w skorygowanej cenie nabycia. Przez skorygowaną cenę nabycia należy rozumieć wartość nabytych aktywów finansowych pomniejszoną o należne wpłaty. Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat odnosi się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wykazuje się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość w cenie nabycia może zostać przeszacowana do wartości w cenie rynkowej. Skutki okresowej wyceny powodujące wzrost wartości aktywów dostępnych do sprzedaży do poziomu cen rynkowych odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej zmniejsza kapitał z aktualizacji wyceny. Skutki okresowej wyceny powodujące obniżenie wartości aktywów dostępnych do sprzedaży do poziomu cen rynkowych zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, dla których istnieje aktywny rynek, wykazuje się w wartości godziwej.

Pożyczki udzielone i należności własne wykazuje się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności, dla których jest ustalony termin wymagalności, wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej. Aktywa, dla których nie jest ustalony termin wymagalności wycenia się w cenie nabycia.

5) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

6) Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują pozycje wymagalne w ciągu trzech miesięcy od dnia nabycia, w tym: środki w kasie i w banku o nieograniczonych możliwościach dysponowania i inne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy (bony skarbowe, krótkoterminowe papiery wartościowe Skarbu Państwa).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

7) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

8) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

9) Rezerwy

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je w wiarygodnie oszacowanej wartości.

10) Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według wartości godziwej.

11) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z wykonanych na rzecz Spółki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

12) Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

Bieżące zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych nalicza się zgodnie z przepisami podatkowymi oraz wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie obowiązują na dzień bilansowy.

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 zmniejszenie 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.

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

Dodatnią różnicę netto wykazuje się w pasywach jako „Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego”. Ujemną różnicę ujmuje się w pozycji „Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Do wyliczenia podatku odroczonego stosuje się metodę bilansową.

13) Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży obejmują wartość godziwą zapłaty otrzymanej bądź należnej przychodów ze sprzedaży towarów i usług po pomniejszeniu o rabaty i upusty.

Przychody ze sprzedaży ujmuje się w okresie którego dotyczą, wówczas, gdy jest prawdopodobne, iż w przyszłości Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody z tytułu świadczonych usług ujmuje się zasadniczo według zasady memoriału, z chwilą wykonania usługi lub na podstawie odpowiednich umów o świadczenie usług, zazwyczaj proporcjonalnie do upływu czasu lub stopnia zaawansowania usługi.

7. 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

Spółka zakończyła III kwartał 2016 roku stratą na poziomie 330 tys. złotych. Głównym czynnikiem generującym koszty był podobnie jak w poprzednim okresie sprawozdawczym, proces pozyskiwania kapitału oraz wynagrodzenia. Equitier S.A. intensywnie w tym okresie budowała zespół sprzedażowy - pracownicy etatowi oraz pośrednicy.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 29 lipca 2016 roku zatwierdziło sprawozdanie finansowe Equitier S.A. za rok 2015 oraz udzieliło absolutorium członkom Zarządu oraz Rady nadzorczej, wykonującym obowiązki w tym okresie.

30 sierpnia bieżącego roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Equitier S.A. podjęło uchwałę o dalszym istnieniu Spółki.

19 października 2016 roku Emitent zawarł umowę o współpracę z mFinanse S.A. z siedzibą w Łodzi. Na podstawie ww. umowy Equitier S.A. pełnić będzie funkcję partnera mFinanse S.A. w zakresie pośrednictwa finansowego, tj. pozyskiwać będzie klientów zainteresowanych produktami finansowymi znajdującymi się w ofercie mFinanse S.A.

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

Equitier S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2016.

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

Działalność Spółki oraz podmiotów od niej zależnych koncentruje się na świadczeniu usług finansowych. Spółka nie podejmowała wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w III kwartale 2016 roku.

10. 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 Equitier 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	Udział w ogólnej liczbie głosów
Podmioty kontrolowane przez Pana Piotra Chmielewskiego, w tym:			
PCH Capital S.A.*	474.453	15,33%	19,44%
P.C.H. Capital (Cyprus) Ltd.**	2.500.000	80,79%	76,86%
RAZEM podmioty kontrolowane przez Pana Piotra Chmielewskiego:	2.974.453	96,12%	96,30%

POZOSTALI	120.047	3,88%	3,70%
RAZEM cały akcjonariat	3.094.500	100%	100%

* PCH Capital S.A. jest podmiotem w 100% zależnym od Rowing Capital Ltd., należącego w 100% do Pana Piotra Chmielewskiego

** P.C.H. Capital (Cyprus) Ltd. jest podmiotem w 100% zależnym od PCH Capital S.A.

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

Na dzień 30 września 2016 roku Spółka zatrudniała 5 osoby z tytułu umów o pracę.

Na dzień sporządzenia raportu Spółka zatrudnia 4 osób z tytułu umów o pracę.

12. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Equitier 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, osiągnięć i sytuacji Spółki.

Marcin Nastarowicz

Prezes Zarządu