

# Sprawozdanie finansowe

EastSideCapital S.A.

z siedzibą ul. Spokojna 5; 01-044 Warszawa

za okres od dnia 01 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sporządzający sprawozdanie:	Zarząd jednostki:
Agnieszka Jaroniec - Księgowa	Mateusz Pastewka - Prezes Zarządu

Warszawa, 31 maja 2017 roku



<b>Wstęp do sprawozdania finansowego</b>	
Podstawowy przedmiot działalności	Działalność Trustów, Funduszy i Podobnych instytucji Finansowych.
Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki	Sąd Rejonowy dla M ST. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Rodzaj rejestru i numer wpisu	KRS 0000286062
Czas trwania jednostki	Nieoznaczony
Okres objęty sprawozdaniem	Od dnia 01 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r.
Jednostki wewnętrzne	Spółka nie posiada samobilansujących się jednostek wewnętrznych.
Kontynuacja działalności gospodarczej	<p>W bieżącym roku obrotowym bilans sporządzony przez Zarząd wykazał stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego oraz stratę netto w wysokości 8.230.378.91 złotych. Powyższe czynniki mogą wskazywać na istnienie niepewności co do zdolności Spółki do kontynuowania działalności. Ponadto, w zaistniałej sytuacji, zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych, Zarząd obowiązany jest niezwłocznie zwołać zgromadzenie akcjonariuszy w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.</p> <p>Akcjonariusz Spółki, posiadający 49.70% udziałów w jej kapitale zakładowym, przedstawił list zapewniający kontynuację wsparcia finansowego przez okres co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Spółki stoi na stanowisku, iż Akcjonariusz wypełni zobowiązanie, oraz nie istnieją żadne przesłanki, które mogłyby wskazywać, iż nie będzie on w stanie wypełnić przyjętego zobowiązania.</p> <p>W związku z tym sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po dniu 31 grudnia 2016 roku i zdaniem Zarządu nie występuje zagrożenie dla dalszego istnienia Spółki.</p>
Połączenie spółek	Sprawozdanie finansowe nie jest sporządzone w wyniku połączenia spółek oraz nie zawiera danych związanych z takim połączeniem.
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.	
Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz.U. z 2016 roku, poz. 1047 z późniejszymi zmianami). Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.
Poniższe zasady wyceny aktywów i pasywów zostały opisane wyłącznie w odniesieniu do posiadanych przez Spółkę aktywów i pasywów:	
Wartości niematerialne i prawne	<p>Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.</p> <p>Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: - oprogramowanie komputerowe - 5 lat</p> <p>Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.</p> <p>Nakłady na wartości niematerialne nie oddane do użytkowania (np. nakłady na tworzone oprogramowanie komputerowe) ujmowane są w pozycji innych wartości niematerialnych i prawnych.</p>

Posłanki

<p><b>Odroczony podatek dochodowy (c.d.)</b></p>	<p>Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.</p> <p>W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.</p> <p>Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.</p> <p>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.</p> <p>Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie oddzielnie.</p>
<p><b>Uznawanie przychodów</b></p>	<p>Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.</p> <p><u>Odsetki</u> Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.</p> <p><u>Dywidendy</u> Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.</p> <p><u>Dotacje i subwencje</u> Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.</p> <p>Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji dofinansowanych aktywów.</p> <p>Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie wejścia kapitałowego (nabycia udziałów/akcji), wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód w momencie wyjścia kapitałowego.</p>

*Postul*

<p><b>Kapitał podstawowy</b></p>	<p>Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.</p> <p>Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.</p> <p>Kapitał podstawowy objęty na dzień bilansowy, lecz niezarejestrowany wykazywany jest w pozycji "pozostałe kapitały rezerwowe".</p>
<p><b>Rezerwy</b></p>	<p>Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.</p>
<p><b>Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu</b></p>	<p>W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki (w tym dłużne papiery wartościowe) są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.</p> <p>Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.</p> <p>Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.</p>
<p><b>Odroczony podatek dochodowy</b></p>	<p>Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczonego podatku dochodowego powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.</p> <p>Rezerwa na podatek odroczonego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.</p>

Posteum

<p><b>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - przekwalifikowanie</b></p>	<p>Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.</p> <p>Aktywa finansowe zaliczone do przeznaczonych do obrotu, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, jeżeli przestały być utrzymywane w celu sprzedaży w krótkim terminie, mogą zostać przekwalifikowane do innych kategorii aktywów finansowych. Natomiast aktywa finansowe zaliczone do innych kategorii nie mogą być przekwalifikowane do przeznaczonych do obrotu.</p> <p>Aktywa finansowe zaliczone do przeznaczonych do obrotu, z wyjątkiem pożyczek i należności własnych przeznaczonych do sprzedaży w krótkim terminie, mogą być przekwalifikowane do innych kategorii jedynie w wyjątkowych okolicznościach, przez które rozumie się okoliczności wynikające z jednorazowego, nadzwyczajnego zdarzenia, co do którego istnieje bardzo małe prawdopodobieństwo ponownego zaistnienia w najbliższej przyszłości.</p> <p>Pożyczki i należności własne, które w dniu ich powstania jednostka zaliczyła 3 do przeznaczonych do obrotu, mogą być przekwalifikowane do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych pod warunkiem, że jednostka ma zamiar i może utrzymać te aktywa w dającej się przewidzieć przyszłości lub do czasu, gdy staną się one wymagalne.</p> <p>Aktywa finansowe zaliczone do przeznaczonych do obrotu, na dzień przekwalifikowania ich do innej kategorii aktywów, wycenia się w wartości godziwej na ten dzień. Wartość godziwa na dzień przekwalifikowania staje się odpowiednio nowo ustaloną ceną nabycia lub skorygowaną ceną nabycia. Zyski lub straty z przeszacowania aktywów finansowych poddanych przekwalifikowaniu ujęte do tej pory jako przychody lub koszty finansowe pozostają w rachunku zysków i strat.</p>
<p><b>Należności krótko- i długoterminowe</b></p>	<p>Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.</p> <p>Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.</p>
<p><b>Transakcje w walucie obcej</b></p>	<p>Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.</p> <p>Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.</p>
<p><b>Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych</b></p>	<p>Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.</p>
<p><b>Rozliczenia międzyokresowe</b></p>	<p>Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.</p>

Posul

<p><b>Aktywa finansowe</b></p>	<p>Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.</p> <p>Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;</li> <li>2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;</li> <li>3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;</li> <li>4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.</li> </ol> <p>Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.</p> <p>Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.</p>
<p><b>Trwała utrata wartości aktywów finansowych</b></p>	<p>Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotą możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,</li> <li>2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,</li> <li>3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.</li> </ol>

*Posłany*

<p><b>Środki trwałe</b></p>	<p>Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.</p> <p>Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3.500 złotych umarżane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.</p> <p>Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.</p>
<p><b>Inwestycje w jednostki podporządkowane</b></p>	<p>Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.</p> <p>Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.</p>
<p><b>Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)</b></p>	<p>Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.</p> <p>Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.</p>



**Bilans na dzień 31 grudnia 2016 r.**

AKTYWA	31-12-2015	31-12-2016	PASYWA	31-12-2015	31-12-2016
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>8 039 332,88</b>	<b>895 670,11</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8 800 504,02</b>	<b>2 817 480,53</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	471 750,05	345 950,09	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 619 722,50	7 619 722,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	96 417,24	455 758,93
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	96 417,24	96 417,24
3. Inne wartości niematerialne i prawne	471 750,05	345 950,09	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	742 741,00	2 990 096,52
II. Rzeczowe aktywa trwałe		351 626,02	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe		351 626,02	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wod.			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 718,41	-17 718,41
c) urządzenia techniczne i maszyny		351 626,02	VI. Zysk (strata) netto	359 341,69	-8 230 378,91
d) środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>891 926,86</b>	<b>939 120,93</b>
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	5 540,00	621,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 540,00	621,00
III. Należności długoterminowe		37 294,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
3. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek		37 294,00	3. Pozostałe rezerwy		
IV. Inwestycje długoterminowe	7 501 863,83	100 000,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 501 863,83	100 000,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	7 501 863,83		2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		
- udziały lub akcje	7 501 863,83		3. Wobec pozostałych jednostek		
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		100 000,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje		100 000,00	e) inne	650 511,91	665 572,83
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe		
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych	550 014,78	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy	90 909,30	
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy	90 909,30	
- inne papiery wartościowe			b) inne	459 105,48	
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 719,00	60 800,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	65 719,00	60 800,00	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Wobec pozostałych jednostek	100 497,13	665 572,83
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 644 459,50</b>	<b>2 860 531,45</b>	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		270 325,21
1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe		20 069,47
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	81 580,99	20 069,47
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	81 580,99	20 069,47
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe		447 477,63	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych	146 050,00		g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 771,00	3 271,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	146 050,00		h) z tytułu wynagrodzeń		
- do 12 miesięcy	146 050,00		i) inne	16 145,14	371 906,93
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	235 874,95	272 927,10
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe			1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	235 874,95	272 927,10
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	172 974,95	110 074,87
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	62 900,00	162 852,23
b) inne			<b>Pasywa razem</b>	<b>9 692 430,88</b>	<b>3 756 601,56</b>
3. Należności od pozostałych jednostek	532 973,86	447 477,63			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	532 973,86	442 076,29			
- do 12 miesięcy	532 973,86	442 076,29			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podat., dotacji, cel, ubezp. Społ.		3 142,34			
c) inne		2 259,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	965 435,64	2 411 739,42			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	965 435,64	2 411 739,42			
a) w jednostkach powiązanych	769 961,80	420 630,14			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe	378 536,60				
- udzielone pożyczki	391 425,20	420 630,14			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	102 197,26	467 500,00			
- udziały lub akcje		467 500,00			
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	102 197,26				
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	93 276,58	1 523 609,28			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 176,58	1 523 609,28			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne	86 100,00				
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		1 314,40			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	8 638,50	400,00			
D. Udziały (akcje) własne					
<b>Aktywa razem</b>	<b>9 692 430,88</b>	<b>3 756 601,56</b>			



<b>Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</b>		
<b>za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.-</b>		
Treść	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2016- 31.12.2016
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>875 020,85</b>	<b>848 896,34</b>
- od jednostek powiązanych	145 121,95	2 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	875 020,85	848 896,34
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>538 706,43</b>	<b>817 947,19</b>
I. Amortyzacja	125 799,96	125 799,96
II. Zużycie materiałów i energii	1 771,20	9 459,77
III. Usługi obce	354 575,83	639 745,95
IV. Podatki i opłaty, w tym:	56 559,44	18 277,60
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	20 038,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	2 716,42
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 909,33
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>336 314,42</b>	<b>30 949,15</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>84 737,94</b>	<b>116 488,77</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	62 900,04	62 900,04
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	21 837,90	53 588,73
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>83 428,26</b>	<b>4 636 324,26</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	83 428,26	4 636 324,26
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>337 624,10</b>	<b>-4 488 886,34</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>26 224,17</b>	<b>176 868,39</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym :	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	26 224,17	11 868,39
- od jednostek powiązanych	16 961,80	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	165 000,00
V. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>4 506,58</b>	<b>3 918 360,96</b>
I. Odsetki, w tym:	4 385,78	11 950,34
- dla jednostek powiązanych	4 105,48	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	3 865 208,79
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	120,80	41 201,83
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>359 341,69</b>	<b>-8 230 378,91</b>
<b>I. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>359 341,69</b>	<b>-8 230 378,91</b>
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>359 341,69</b>	<b>-8 230 378,91</b>

## Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Treść	31-12-2015	31-12-2016
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	359 341,69	-8 230 378,91
II. Korekty razem	26 090,48	8 654 000,61
1. Amortyzacja	125 799,96	125 799,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-22 070,02	-9 548,47
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		3 865 208,79
5. Zmiana stanu rezerw	4 919,00	-4 919,00
6. Zmiana stanu zapasów		0,00
7. Zmiana stanu należności	88 850,18	4 788 723,18
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-103 589,60	-151 920,60
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-67 819,04	40 656,75
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	385 432,17	423 621,70
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	85 285,00	2 041 157,53
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	85 285,00	1 548 160,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	85 285,00	1 548 160,00
- zbycie aktywów finansowych,	80 000,00	1 158 160,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	285,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych	5 000,00	390 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		492 997,53
II. Wydatki	648 000,00	2 625 786,02
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		351 626,02
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	648 000,00	1 555 660,00
a) w jednostkach powiązanych	628 000,00	520 000,00
b) w pozostałych jednostkach	20 000,00	1 035 660,00
- nabycie aktywów finansowych	20 000,00	1 035 660,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		718 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-562 715,00	-584 628,49
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	1 344 665,33	3 240 696,21
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	524 665,33	2 247 355,52
2. Kredyty i pożyczki	820 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		993 340,69
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 168 127,77	1 649 356,72
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		1 165 660,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	803 127,77	
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	365 000,00	72 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		411 696,72
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	176 537,56	1 591 339,49
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-745,27	1 430 332,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 446 303,78	1 430 332,70
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	94 021,85	93 276,58
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	93 276,58	1 523 609,28
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

<b>Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.</b>		
Treść	31-12-2015	31-12-2016
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>8 710 986,27</b>	<b>8 800 504,02</b>
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>8 710 986,27</b>	<b>8 800 504,02</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 980 386,17	7 619 722,50
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	3 639 336,33	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	8 032 917,66	0,00
emisja akcji Serii G (zamienione na akcje Serii J)	7 499 613,83	0,00
emisja akcji Serii H (zamienione na akcje Serii J)	2,83	
emisja akcji A	533 301,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 393 581,33	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
obniżenie kapitału zakładowego w celu pokrycia straty	4 393 581,33	
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 619 722,50	7 619 722,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 517 143,35	96 417,24
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-10 420 726,11	359 341,69
a) zwiększenie (z tytułu)	8 600,59	359 341,69
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- z podziału zysku (ustawowo)	8 600,59	
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		359 341,69
b) zmniejszenie (z tytułu)	10 429 326,70	0,00
- pokrycia straty	10 429 326,70	
2. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	96 417,24	455 758,93
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie		
...		
b) zmniejszenie	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
...		
3. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	742 741,00	742 741,00
4. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 247 355,52
emisja akcji serii B		2 247 355,52
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
...		
4. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	742 741,00	2 990 096,52
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-14 028 898,08	341 623,28
5. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	811 728,36	359 341,69
- korekty błędów		
5. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	811 728,36	359 341,69
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	811 728,36	359 341,69
-przeznaczenia na kapitał zapasowy	8 600,59	359 341,69
-przeznaczenie na wypłatę dywidendy	803 127,77	
5. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	14 840 626,44	17 718,41
- korekty błędów		
5. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	14 840 626,44	17 718,41
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	14 822 908,03	0,00
- z obniżenia kapitału podstawowego w celu pokrycia strat	4 393 581,33	
- z obniżenia kapitału zapasowego	10 429 326,70	
5. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 718,41	17 718,41
5. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 718,41	-17 718,41
6. Wynik netto	359 341,69	-8 230 378,91
a) zysk netto	359 341,69	
b) strata netto	0,00	8 230 378,91
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>8 800 504,02</b>	<b>2 817 480,63</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>8 800 504,02</b>	<b>2 817 480,63</b>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Objasnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia

Zmianę wartości aktywów trwałych stanowi załącznik nr 1

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Pozycja nie występuje

1.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarżanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu

Pozycja nie występuje

1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Pozycja nie występuje

1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

#### Dane na dzień publikacji

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
WestSideCapital sp. z o.o.	2 942 371,00	4 413 556,50	49,70%
EBC Solicitors S.A.	1 015 991,00	1 523 986,50	17,16%
Pozostali	1 961 467,00	2 942 200,50	33,13%
suma	5 919 829	8 879 743,50	100,00%
wartość 1 udziału/akcji	500		

W dniu 1 września 2016 roku podjęto uchwałę w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji Spółki z 1,50 na 1 zł.

Uchwała nr 3 z dnia 1 września 2016 r. ws. obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji Spółki oraz zmiany Statutu Spółki nie została wykonana wobec czego wartość nominalna każdej z akcji wynosi wciąż 1,50 zł.

W dniu 12 października 2016 roku Zarząd podjął uchwałę nr 2/10/2016 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze kapitału docelowego poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii B.

Zarząd podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 1.500.000,00 zł, poprzez emisję nie więcej niż 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B o wartości nominalnej 1,50 zł każda akcja.

29 grudnia 2016 r. Zarząd przekazał do publicznej informacji podsumowanie zakończonej subskrypcji akcji zwykłych na okaziciela serii B Spółki.

Umowy objęcia Akcji serii B zawierane były do dnia 30 listopada 2016 roku, wpłaty na Akcje serii B dokonane zostały do dnia 28 grudnia 2016 roku, a uchwała Zarządu dotycząca przydziału Akcji serii B podjęta została w dniu 29 grudnia 2016 roku. W ramach subskrypcji prywatnej Akcji serii B Spółki przydzielonych zostało 840 014 sztuk Akcji serii B. Akcje serii B były obejmowane po cenie emisyjnej wynoszącej 3,00 zł za jedną akcję. Akcje serii B zostały objęte za gotówkę. Akcje serii B zostały zaoferowane i objęte, w drodze zawarcia stosownych umów objęcia Akcji serii B z 47 podmiotami.

16 maja 2017 roku dokonano rejestracji zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki wynikającej z emisji akcji serii B.

W dniu 28 lutego 2017 roku podjęto uchwałę nr 02/02/2017 Zarządu Spółki w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze kapitału docelowego poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii C.

W dniu 27 lutego 2017 roku podjęto uchwałę nr 1/02/2017 w sprawie wyrażenia zgody na ustalenie przez Zarząd Spółki ceny emisyjnej akcji serii C oraz na pozbawienie dotychczasowych akcjonariuszy przez Zarząd Spółki prawa poboru wszystkich akcji serii C w całości. Zarząd podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 1.500.000,00 zł, poprzez emisję nie więcej niż 1.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1,50 zł każda akcja.

Emisja akcji serii C do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie została zakończona.

#### Dane na dzień 2016-12-31

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
WestSideCapital sp. z o.o.	2 778 570,00	4 167 855,00	54,70%
EBC Solicitors S.A.	1 015 991,00	1 523 986,50	20,00%
Pozostali	1 285 254,00	1 927 881,00	25,30%
suma	5 079 815	7 619 722,50	100,00%
wartość 1 udziału/akcji	500		

#### Dane na dzień 2015-12-31

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	wartość	% całej wartości
Aspesi Investments Limited	2 898 622,00	4 347 933,00	57,06%
EBC Solicitors S.A.	1 527 231,00	2 290 846,50	30,06%
Pozostali	653 962,00	980 943,00	12,87%
suma	5 079 815	7 619 722,50	100,00%
wartość 1 udziału/akcji	500		

- 1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Nastąpiło zwiększenie kapitału zapasowego o 359.341,69 na skutek podziału zysku za 2015 rok

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem
Stan na początek roku	96 417,24			96 417,24
Zwiększenia	359 341,69	0,00	0,00	359 341,69
a) Zysk z 2015	359 341,69			359 341,69
b)				0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
a)				0,00
b)				0,00
Stan na koniec roku	455 758,93	0,00	0,00	455 758,93

- 1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

**Strata netto zostanie pokryta z zysków w przyszłych latach**

- 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	5 540,00	0,00	0,00	4 919,00	621,00
Pozostałe rezerwy - rezerwa na ekwiwalenty za niew. urlop	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5 540,00	0,00	0,00	4 919,00	621,00

- 1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej	0,00				0,00
inne	0,00	4 594 470,95			4 594 470,95
	0,00	4 594 470,95	0,00	0,00	4 594 470,95

- 1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

**Pozycja nie występuje**

- 1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	1 314,40
Bierne rozliczenia międzyokresowe	272 927,10

- 1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

**Pozycja nie występuje**

- 1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

**Pozycja nie występuje**

## 2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż towarów	0,00	0,00%
sprzedaż usług	848 896,34	100,00%
<b>RAZEM</b>	<b>848 896,34</b>	<b>100%</b>
Struktura terytorialna	kwota	udział w %
kraj	848 896,34	100,00%
eksport	0,00	0,00%

- 2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

**Pozycja nie występuje**

- 2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Pozycja nie występuje**

- 2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

**Pozycja nie występuje**

- 2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

**Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania stanowią załącznik nr 2**

- 2.6 Gdy jednostki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

**Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym**

- 2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

**Pozycja nie występuje**

- 2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

**Pozycja nie występuje**

- 2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

**Pozycja nie występuje**

- 2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

**Pozycja nie występuje**

### 3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

- 3.1 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Pozycja nie występuje

### 4. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

- 4.1 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

Pozycja nie występuje

- 4.2 Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, członkami zarządu oraz innymi osobami

Pozycja nie występuje

- 4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe,

Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
Zarząd	1,00
Administracja	2,00
Przedstawiciele handlowi	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>3,00</b>

Dane podano w przeliczeniu na pełne etaty.

- 4.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Wynagrodzenie	Łącznie
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	0,00
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	0

- 4.5 Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

Pozycja nie występuje

- 4.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	5 000,00
inne usługi poświadczające	0,00
usługi doradztwa podatkowego	0,00
pozostałe usługi	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

### 5. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

- 5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błęgu oraz kwocie korekty

Pozycja nie występuje

- 5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Pozycja nie występuje

- 5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

**W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania**

- 5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrot.

**W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania**

### 6. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

- 6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Pozycja nie występuje

- 6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi,

W 2016 roku EastSideCapital S.A. sprzedał jednostką powiązаныm usług na łączną kwotę 2.000,00 zł, natomiast zakupił od jednostki powiązanych usług na łączną kwotę 90.419,00 zł.

- 6.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o

Pozycja nie występuje

- 6.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

Pozycja nie występuje

- 6.5 Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższy szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

Pozycja nie występuje

---

**7. Połączenie jednostki z inną jednostką**

---

7.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Pozycja nie występuje

---

**8. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki**

---

8.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

Pozycja nie występuje

---

**9. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki**

---

9.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Pozycja nie występuje

---

**10. Instrumenty finansowe**

---

**Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych oraz kursów walut. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. Dodatkowo Spółka narażona jest na ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności.

Zarząd na bieżąco weryfikuje i ustala zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka w sposób opisany poniżej. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

**Ryzyko stopy procentowej**

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim wyemitowanych przez Spółkę obligacji o stałym oprocentowaniu. Ryzyko to jest częściowo eliminowane poprzez krótkie terminy wykupu obligacji, tj. nie dłuższe niż rok. Daje to możliwość zmiany stóp procentowych dla kolejnych emisji w sytuacji, gdy stopy rynkowe ulegną znacznym zmianom.

**Ryzyko walutowe**

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu sprzedaży i zakupów dokonywanych w EUR.

Ryzyko jakie powstaje w wyniku dokonywania przez Spółkę transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny jest niewielkie. Transakcje sprzedaży zawarte przez Spółkę nie są wyrażone w walutach innych niż waluta sprawozdawcza Spółki, nie więcej niż 2% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej

**Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe związane jest z nie wywiązaniem się kontrahentów Spółki ze zobowiązań i zasadniczo ogranicza się do kwot stanowiących wartość bilansową należności.

Spółka stosuje zasadę bieżącego monitorowania należności oraz ogranicza to ryzyko poprzez odpowiednio szybkie podejmowanie działań windykacyjnych, albo poprzez uzyskiwanie zabezpieczeń rzeczowych dla swoich wierzytelności.

**Ryzyko związane z płynnością**

Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na analizie spływu należności, monitorowaniu wymagalnych zobowiązań oraz odpowiednim zarządzaniu środkami pieniężnymi.

**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przenieszenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przenieszenia	Razem	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00					0,00
2. Wartość firmy	0,00				0,00					0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	529 000,00				0,00					529 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00
<b>SUMA</b>	<b>629 000,00</b>				<b>0,00</b>					<b>629 000,00</b>

Umożliwienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przenieszenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przenieszenia	Razem	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00					0,00
2. Wartość firmy	0,00				0,00					0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	157 249,95	125 799,96			125 799,96					283 049,91
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00
<b>SUMA</b>	<b>157 249,95</b>	<b>125 799,96</b>			<b>125 799,96</b>					<b>283 049,91</b>

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	471 750,05	345 950,09
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>471 750,05</b>	<b>345 950,09</b>



## Załącznik nr 1

## RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>351 626,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>351 626,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>351 626,02</b>
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00				0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	351 626,02			351 626,02	0,00			351 626,02
e) inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00
<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>351 626,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>351 626,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>351 626,02</b>

Umożliwienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia				Zmniejszenia			Bilans zamknięcia
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00				0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00				0,00				0,00
e) inne środki trwałe	0,00				0,00				0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00
<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	0,00	351 626,02
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	351 626,02
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>351 626,02</b>

## INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Brutto	Bilans				Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przenieszczenia	razem	spzedaż	aktualizacja	przenieszczenia	Razem				
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 501 863,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 501 863,83	7 501 863,83	7 501 863,83	0,00	0,00	
a) w jednostkach powiązanych	7 501 863,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 501 863,83	7 501 863,83	7 501 863,83	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	7 501 863,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 501 863,83	7 501 863,83	7 501 863,83	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielną pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	100 000,00	0,00	0,00	7 501 863,83	7 501 863,83	0,00	0,00	7 501 863,83	7 501 863,83	100 000,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	100 000,00	0,00	0,00	7 501 863,83	7 501 863,83	0,00	0,00	7 501 863,83	7 501 863,83	100 000,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielną pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udzielną pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	7 501 863,83	100 000,00	0,00	7 501 863,83	7 501 863,83	0,00	7 501 863,83	7 501 863,83	7 501 863,83	100 000,00	0,00	

Załącznik nr 2

*Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania*

Strata brutto	-8 230 378,91
<b>Różnice ujemne po stronie przychodów</b>	<b>237 961,98</b>
Dotacja NPO	62 900,04
Odestki NPO	10 061,94
odpisy aktualizujące	165 000,00
<b>Różnice dodatnie po stronie kosztów</b>	<b>4 666 805,41</b>
Amortyzacja niepodatkowa - umorzenie know-how	62 900,04
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	9 434,42
Odpis należności	4 594 470,95
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>-3 801 535,48</b>
Zmniejszenia podstawy opodatkowania - straty z lat ubiegłych	0
Do opodatkowania	-3 801 535
Podatek dochodowy (stawka)	19%
Podatek dochodowy za okres	0
Podatek odroczony	
<b>Razem podatek</b>	<b>0</b>

