

# EastSideCapital S.A.

Skonsolidowany raport roczny za 2018 r.



East Side Capital

Warszawa, 17 maja 2019 roku

## Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A. w 2018 roku

Szanowni Państwo,

przekazuję na Państwa ręce raport roczny EastSideCapital S.A. za rok 2018 podsumowujący działalność Spółki za miniony rok. Moment publikacji tego raportu jest momentem szczególnym nie tylko dla Spółki, lecz także dla mnie. Funkcję Prezesa Zarządu Spółki pełnię od niespełna miesiąca, a stanąłem przed wyzwaniem podsumowania okresu, w którym jeszcze tej funkcji nie pełniłem.

Sama EastSideCapital S.A. ma za sobą największy zwrot w swojej historii – zmiana profilu z działalności doradczo-inwestycyjnej na działalność w branży gamingowej, wreszcie zmiana nazwy na Falcon Games.

Zmiany te nie dokonały się w ciągu jednego dnia. Podjęcie przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy uchwał wprowadzających zmiany organizacyjne oraz statutowe, wybór nowego Prezesa Zarządu czy wreszcie publikacja nowej strategii na lata 2019-2021 należy traktować jako zwieńczenie długotrwałego procesu, który swój początek miał właśnie w 2018 roku.

Powołanie we wrześniu 2018 r. na Prezesa Zarządu pana Szymona Wasilaka zainicjowało proces przejściowy dla Spółki. Przez kolejne miesiące osoby odpowiedzialne za rozwój EastSideCapital S.A., na czele z nowym prezesem poszukiwały nowych dróg rozwoju. Priorytetem było opracowanie strategii pozwalającej na zwiększenie wartości Spółki, a także zbudowanie silnych długofalowych relacji z inwestorami. Jednocześnie wiadomym było, że dotychczasowa formuła działalności w branży doradczo-inwestycyjnej, w świetle dynamicznie zmieniającego się otoczenia prawnego oraz rynkowego uległa wyczerpaniu.

Stąd po gruntownym przeanalizowaniu posiadanych zasobów oraz zbadaniu potrzeb rynkowych, ówczesny Zarząd podjął decyzję o skierowaniu swojej uwagi w stronę branży wysokich technologii, a z czasem zdecydował o skupieniu się na dynamicznie rozwijającej się branży gier wideo. Kolejne miesiące pracy zaowocowały zmianami, których byliście Państwo świadkami w przeciągu ostatnich, niezwykle ważnych tygodni.

W imieniu Spółki, pragnę zadeklarować, że Zarząd EastSideCapital S.A. (a już niebawem Falcon Games S.A.) zamierza kontynuować obrany kierunek działalności, dążąc do zwiększenia wartości Spółki oraz budowy trwałych relacji z inwestorami. W osiągnięciu celu pomoże opublikowana niedawno Strategia Rozwoju na lata 2019-2021, w której opisałem plany Spółki na najbliższe trzy lata. Strategia zakłada m. in. skoncentrowane się na działalności jako koproducent i producent gier na komputery stacjonarne oraz na działalności wydawniczej. W przyszłości planowane jest rozszerzenie aktywności na segment gier konsolowych, przede wszystkim na platformę Nintendo Switch.

W imieniu Spółki oraz własnym chęć podziękować wszystkim Akcjonariuszom oraz Współpracownikom. Oddzielne podziękowania należą się poprzednim składom Zarządu, którzy zarządzali EastSideCapital S.A. w 2018 r.



## **1. Podstawowe informacje o Spółce**

### **1.1. Dane Spółki**

Firma: EastSideCapital S.A.  
Forma prawna: spółka akcyjna  
Kraj siedziby: Polska  
Siedziba: Warszawa  
Adres: ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa  
tel. +48 537 777 319  
Internet: [www.eastsidecapital.eu](http://www.eastsidecapital.eu); [www.falcongames.pl](http://www.falcongames.pl)  
E-mail: [marcin.kostrzewa@eastsidecapital.eu](mailto:marcin.kostrzewa@eastsidecapital.eu)  
KRS: 0000286062  
REGON: 200164818  
NIP: 7182064244

### **1.2. Zarząd**

Marcin Kostrzewa - Prezes Zarządu

### **1.3. Rada Nadzorcza**

- 1/ Bartosz Krusik - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2/ Bartosz Rakowski - Członek Rady Nadzorczej,
- 3/ Krzysztof Grudziński - Członek Rady Nadzorczej,
- 4/ Łukasz Bajno - Członek Rady Nadzorczej
- 5/ Piotr Strzałkowski - Członek Rady Nadzorczej

#### 1.4. Akcjonariat

Liczba akcji Spółki na dzień 31.12.2018 r. wynosiła 6.319.059 akcji o łącznej wartości nominalnej 9.478.588,50 zł i dzieliła się następująco:

lp.	Imię i nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1	WestSideCapital Sp. z o.o.	2 769 943	43.83 %	43.83 %
2	Deep Contrast Sp. z o.o.	949 835	14.97 %	14.97 %
3	Pozostali	2 599 281	41,20 %	41,20 %
	<b>Razem:</b>	<b>6.319.059</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Struktura kapitału zakładowego Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania 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:	<b>6.319.059</b>

Na dzień sporządzenia sprawozdania spółka nie posiada akcji własnych.

#### 2. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym 2018.

14 lutego 2018 r. Spółka opublikowała raport okresowy za IV kwartał 2017 r.

6 marca 2018 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. W związku z powyższym kapitał zakładowy Spółki wynosi po podwyższeniu 9.478.588,50 zł i dzieli się na 6.319.059 akcji.

16 marca 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki dokonała zmiany wyboru biegłego rewidenta poprzez podjęcie uchwały Rady Nadzorczej nr 2/3/2018 w sprawie powołania biegłego rewidenta – Eureka Auditing Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu.

W dniu 19 marca 2018 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Jarosława Duszczyka z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 10 maja 2018 r. Spółka zawarła z Invest Concept Sp. z o.o umowę o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect akcji EastSideCapital S.A. (Autoryzowany Doradca). Umowa dotyczy wszystkich emisji akcji, które nie były dotychczas wprowadzone do obrotu i weszła w życie z dniem jej podpisania.

W dniu 15 maja 2018 r. Spółka opublikowała raport okresowy za I kwartał 2018 r.

W dniu 29 czerwca 2018 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy EastSideCapital S.A. Podczas ZWZA powzięto uchwały:

- w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności za rok 2017 oraz oceny z działalności Zarządu w roku 2017,
- w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności EastSideCapital S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku,
- w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku,
- w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A. za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku,
- w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A. za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku,
- w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu Spółki z wykonania obowiązków w roku 2017,
- w sprawie udzielenia absolutorium Piotrowi Mirgosowi – członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku 2017,
- w sprawie udzielenia absolutorium Natalii Sarnak – członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku 2017,
- w sprawie udzielenia absolutorium Krzysztofowi Gos – członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku 2017,
- w sprawie udzielenia absolutorium Januszowi Fajkowskiemu – członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku 2017,
- w sprawie udzielenia absolutorium Agnieszce Siedlarskiej – członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku 2017,

- w sprawie udzielenia absolutorium Magdalenie Siudyle – członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku 2017,
- w sprawie udzielenia absolutorium Mateuszowi Adamkiewiczowi – członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku 2017,
- w sprawie udzielenia absolutorium Rafałowi Kamilowi Kalickiemu – członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku 2017,
- w sprawie udzielenia absolutorium Patrykowi Danielowi Męcinnie – członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku 2017,
- w sprawie udzielenia absolutorium Jarosławowi Duszczykowi – członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku 2017,
- w sprawie udzielenia absolutorium Marcie Kaszyckiej – członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku 2017,
- w sprawie udzielenia absolutorium Annie Ewie Kumszczyckiej – członkowi Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w roku 2017,
- w sprawie pokrycia straty Spółki za rok 2017,
- w sprawie wyrażenia zgody na ubieganie się o wprowadzenie do obrotu w Alternatywnym Systemie Obrotu New Connect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz rozpoczęcie notowań w tym systemie akcji serii J, B i C.
- w sprawie zmian w składzie Radzie Nadzorczej,

29 sierpnia 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało pana Adama Uptasa do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

W dniu 4 lipca 2018 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Rafała Kalickiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 1 sierpnia 2018 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy EastSideCapital S.A. Podczas NWZA powzięto uchwałę w sprawie przerwy w obradach, na mocy której NZWA podjęło decyzję o wznowieniu obrad w dniu 29 sierpnia 2018 r. W dniu 29 sierpnia 2018 NZWA powzięło uchwały:

- w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez zmniejszenie wartości nominalnej akcji oraz zmiany Statutu Spółki,
- w sprawie zmiany Statutu Spółki,
- w sprawie powołania członków Rady Nadzorczej Spółki,
- w sprawie upoważnienia Rady Nadzorczej do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki,

W dniu 28 sierpnia 2018 r. do Spółki wpłynęły rezygnacje Magdaleny Siudyły oraz Mateusza Adamkiewicza z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 29 sierpnia 2018 r. NZWA powołało do składu Rady Nadzorczej Bartosza Krzysztofa Krusika, Marcina Kostrzewę oraz Łukasza Grochowskiego.

W dniu 14 sierpnia 2018 r. Spółka opublikowała raport okresowy za II kwartał 2018.

W dniu 6 września 2018 r. do Spółki wpłynęła rezygnacja Mateusza Pastewki z funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

W dniu 6 września Rada Nadzorcza EastSideCapital S.A. podjęła uchwałę w sprawie powołania Szymona Wasilaka nowego Prezesa Zarządu Spółki.

W dniu 14 listopada 2018 r. Spółka opublikowała raport okresowy za III kwartał 2018.

W dniu 26 listopada 2018 r. do Spółki wpłynęły rezygnacje Adama Uptasa oraz Patryka Męciny z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki

### **3. Zdarzenia istotne, jakie nastąpiły po roku obrotowym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego**

5 lutego 2019 r. Spółka podpisała list intencyjny w sprawie połączenia ze spółką zależną Polscy Księgowi S.A. (d. EastSideProperty S.A.). 12 marca 2019 r. Spółka podała do publicznej wiadomości, że w związku z planowanym zbyciem posiadanych przez EastSideCapital S.A. akcji w spółce zależnej Polscy Księgowi S.A. (d. EastSide Property S.A.), Spółka odstąpiła od działań mających na celu przygotowanie planu połączenia z ww. spółką zależną oraz jego realizacji

W dniu 14 lutego 2019 r. Spółka opublikowała raport okresowy za IV kwartał 2018.

W dniu 27 marca 2019 r. Spółka sprzedała wszystkie posiadane przez siebie akcje spółki Polscy Księgowi S.A.

9 kwietnia 2019 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy EastSideCapital S.A. Podczas NWZA powzięto uchwały:

- w sprawie zmiany w Statucie Spółki polegającej na zmianie nazwy (firmy) Spółki – z EastSideCapital S.A. na Falcon Games S.A.
- w sprawie zmiany w Statucie Spółki polegającej na rozszerzeniu przedmiotu działalności Spółki,
- w sprawie zmiany w Statucie Spółki, polegającej na obniżeniu kapitału zakładowego poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji,

- w sprawie odwołania członków Rady Nadzorczej Spółki – Łukasza Grochowskiego oraz Marcina Kostrzewy,
- w sprawie powołania nowych członków Rady Nadzorczej: Krzysztofa Grudzińskiego, Bartosza Rakowskiego, Piotra Strzałkowskiego i Łukasza Bajno,

Zmiany uchwalone przez NZWA w dniu 9 kwietnia 2019 r. związane są z odejściem od dotychczasowej formuły rozwoju Spółki i rozszerzeniem przedmiotu działalności spółki o działalność w branży produkcji oraz wydawniczej gier komputerowych (gamedev).

W dniu 17 kwietnia 2019 r. Rada Nadzorcza odwołała Szymona Wasilaka z Zarządu Spółki i mianowała nowego Prezesa Zarządu w osobie Marcina Kostrzewy.

W dniu 23 kwietnia nowopowołany Zarząd opublikował nową strategię rozwoju Spółki na lata 2019-2021 r.

#### **4. Przewidywany rozwój Spółki**

W związku z dokonaną zmianą profilu działalności spółki na działalność w branży gamingowej oraz wprowadzeniem odpowiednich zmian statutowych oraz organizacyjnych, Spółka zamierza realizować obraną strategię opisaną szczegółowo w dokumencie *Strategia Falcon Games Spółka Akcyjna na lata 2019-2021*. W pierwszej kolejności Spółka zamierza skoncentrować się na działalności jako koproducent i producent własnych tytułów na komputery stacjonarne oraz na działalności wydawniczej. Jednocześnie Spółka planuje rozszerzenie aktywności na segment gier konsolowych, przede wszystkim na platformę Nintendo Switch.

#### **5. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa**

Kapitał zakładowy Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania wynosi 9 478 588,50 zł. Przychody netto i zrównane z nimi w roku 2018 wyniosły 576 080,50 zł. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka poniosła stratę w wysokości 1 712 787,73 zł.

W roku obrotowym 2019 przewidywana jest poprawa sytuacji finansowej Spółki. Po pierwsze w 2019 r. przypada termin spłaty wierzytelności Spółki w postaci pożyczek krótkoterminowych o łącznej wartości 519 267,38 zł. Zarząd przedłożył oświadczenie w zakresie stanu należności wykazanych w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r., w którym potwierdza gwarancje spłaty posiadanych i ujawnionych w sprawozdaniu bieżących zobowiązań, w tym także ww. wierzytelności.



Po drugie należy podkreślić, że okres rozliczeniowy objęty niniejszym sprawozdaniem dotyczy czasu, w którym ówczesne władze Spółki podjęły decyzję o odejściu od dotychczasowej formuły działalności oraz o poszukiwaniu nowych ścieżek rozwoju dla EastSideCapital S.A. Z perspektywy przychodów wiązało się to ze znaczącym zmniejszeniem wpływów z tytułu dotychczas prowadzonej działalności. W drugiej połowie 2018 r. dokonano przekształceń organizacyjnych, w tym zmniejszono zatrudnienie. Spółka zbyła także zbędne aktywa, a wprowadzony stan kontroli kosztów funkcjonowania sprawiły, że stan Spółki jest stabilny i nie zagraża jej dalszemu funkcjonowaniu.

Po trzecie przewiduje się, że w 2019 r. Spółka otrzyma pierwsze znaczące przychody ze sprzedaży gier wideo. W pierwszej kolejności Spółka zamierza skoncentrować się na wydaniu niskobudżetowych wysokomarżowych produkcji. W tym celu podejmie współpracę z zewnętrznymi producentami gier komputerowych oraz z wiodącymi polskimi wydawcami gier. Przedstawiony przez Zarząd model biznesowy w opublikowanym dokumencie *Strategia Falcon Games Spółka Akcyjna 2019-2021* został zoptymalizowany pod kątem minimalizacji ryzyka poprzez dywersyfikację inwestycji w większą ilość niskobudżetowych projektów w jednym czasie. Pierwsze wpływy ze sprzedaży gier oczekiwane są w trzecim kwartale 2019 r. Ww. czynniki, tj. spłata posiadanych przez Spółkę wierzytelności oraz przychody ze sprzedaży gier wideo wpłyną dodatnio na wynik finansowy Spółki na koniec roku obrotowego 2019.

**6. Informacje o instrumentach finansowych w zakresie ryzyka zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka oraz przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń**

Spółka nie posiada instrumentów finansowych mających na celu zabezpieczenie przed ryzykiem zmiany cen, ryzykiem kredytowym lub ryzykiem istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych i utraty płynności finansowych. Spółka posiada inwestycje w postaci krótkoterminowych wierzytelności (pożyczki) w kwocie 519 267,38 zł. Opóźnienie w spłacie wymienionych pożyczek może doprowadzić do czasowych zakłóceń przepływów pieniężnych. Potencjalne ryzyko będzie jednak kompensowane przez rosnące przychody ze sprzedaży produktów oferowanych przez Spółkę.

EastSideCapital S.A. nie planuje ani nie realizuje transakcji na instrumentach finansowych w celu zarządzania ryzykiem, w tym transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

**7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Spółka oraz harmonogramu ich realizacji o których Spółka informował w dokumencie informacyjnym.**

Nie dotyczy.

**8. 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.

**9. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie podejmowała aktywności i istotnych inicjatyw nastawionych na wprowadzenia rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Spółki.

**10. Informacja o udziałach własnych**

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie nabywała ani nie zbywała akcji własnych.

**11. Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach)**

Spółka nie posiada oddziałów (zakładów).

**12. Opis organizacji grupy kapitałowej Spółka, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.**

POLSCY KSIĘGOWI S.A.

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

Prezes Zarządu: Dariusz Bułyszko

Firma: Polscy Księgowi S.A.

Forma prawna: spółka akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Wyrzyska 4A, 02-456 Warszawa

KRS: 0000663292

NIP: 5272796613

REGON: 366561835

Polscy Księgowi S.A. nie odgrywają istotnej roli w działalności grupy, jednak podlegają konsolidacji na mocy obowiązujących przepisów prawa. W dniu 27 marca 2019 r. EastSideCapital S.A. sprzedała wszystkie posiadane przez siebie akcje spółki Polscy Księgowi S.A.

### **13. Czynniki ryzyka i zagrożenia**

#### **Ryzyko związane z celami strategicznymi EastSideCapital S.A.**

EastSideCapital S.A. w swojej strategii rozwoju na lata 2019-2021 zakłada rozwój działalności poprzez współprodukcję, produkcję i dystrybucję dużej ilości nisko i średnio budżetowych wysokomarżowych gier produkowanych przez niezależne, zewnętrzne zespoły deweloperskie. Takie podejście Zarządu Spółki zapewnia minimalizację ryzyka inwestycyjnego związanego z produkcją pojedynczej gry. Niniejsza strategia uzależniona jest od zdolności Spółki do adaptacji warunków rynku gier wideo, w ramach którego prowadzi działalność. Działania Spółki, które okażą się nietrafne w wyniku złej oceny otoczenia rynkowego bądź nieumiejętnego dostosowania się do zmiennych warunków tego otoczenia, mogą mieć niekorzystny wpływ na jego sytuację finansową. Dla ograniczenia przedmiotowego ryzyka Zarząd Spółki na bieżąco analizuje czynniki mogące mieć potencjalnie niekorzystny wpływ na działalność i wyniki EastSideCapital S.A., a w razie konieczności podejmuje niezbędne decyzje i działania w tym zakresie.

#### **Ryzyko związane ze zmiennością wyniku finansowego**

Produkty oferowane przez Spółkę charakteryzują się specyficznym cyklem życia, tzn. przychody rosną wraz ze wzrostem popularności, a ta uzyskiwana jest stopniowo po wprowadzeniu danej gry do obrotu. Przychody i wyniki Spółki mogą w początkowym okresie wykazywać znaczne wahania pomiędzy poszczególnymi okresami (miesiącami, kwartałami), uzależnione od premier kolejnych tytułów. Ponadto przychody będą pochodzić od niewielkiej liczby dystrybutorów, co oznacza, że wpływy od pojedynczego dystrybutora będą zapewniać więcej niż 10% przychodów ze sprzedaży w danym okresie. Utrata jednego z dystrybutorów może powodować znaczne obniżenie przychodów w krótkim terminie, trudne do zrekompensowania z innych źródeł. Opisane powyżej okoliczności mogą mieć istotny negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągane wyniki i sytuację finansową Spółki.

### **Ryzyko związane z koniunkturą na rynku giełdowym**

Istnieje ryzyko, że obrót akcjami na rynku New Connect będzie się charakteryzował niską płynnością. Tym samym mogą występować trudności w sprzedaży dużej ilości akcji w krótkim okresie, co może powodować dodatkowo znaczne obniżenie cen akcji będących przedmiotem obrotu, a nawet czasami brak możliwości sprzedaży akcji.

### **Ryzyko związane z wprowadzaniem nowych gier**

Spółka planuje wprowadzanie do dystrybucji na międzynarodowym rynku kilku gier rocznie. Wprowadzenie takich produktów wiąże się z poniesieniem nakładów na produkcję, promocję i dystrybucję. Nie można wykluczyć ryzyka, iż nowo wyprodukowana gra nie otrzyma akceptacji jednego z systemów certyfikacji, otrzyma inną niż zakładano kategorię wiekową, promocja gry okaże się nietrafiona, nie przyniesie odpowiedniego efektu czy też budżet na promocję będzie zdecydowanie mniejszy od optymalnego na danym rynku. Opisane okoliczności mogą mieć istotny, negatywny wpływ na perspektywy rozwoju, osiągane wyniki i sytuację finansową Spółki.

### **Ryzyko nieosiągnięcia przez grę sukcesu rynkowego**

Rynek gier komputerowych cechuje się ograniczoną przewidywalnością. Spółka wyszukuje nisze rynkowe i wypełnia je nowymi produktami. Istnieje w związku z tym ryzyko, że nowe gry Spółki ze względu na czynniki, których Spółka nie mogła przewidzieć, nie odniosą sukcesu rynkowego, który pozwoliłby na zwrot kosztów poniesionych na produkcję gry lub na dobry wynik finansowy nowego tytułu. Taka sytuacja może negatywnie wpłynąć na wynik finansowy Spółki. Ryzyko to jest wpisane w bieżącą działalność Spółki. W celu minimalizacji przedmiotowego czynnika ryzyka Spółka zakłada produkcję i dystrybucję kilku gier rocznie. Dywersyfikacja produkcji i dystrybucji jest jednym z głównych założeń modelu biznesowego Spółki.



Marcin Kostrzewa

Prezes Zarządu

Warszawa 13.05.2018r.

## Wybrane dane finansowe

<b>EastSideCapital S.A.</b>	<b>2018 w PLN</b>	<b>2017 w PLN</b>	<b>2018 w EUR</b>	<b>2017 w EUR</b>
Suma bilansowa	1 574 440,50	3 766 687,22	366 148,95	903 087,40
Kapitały własne	963 042,59	2 675 830,32	225 976,16	630 393,27
Aktywa trwale, w tym:	613 735,36	1 120 013,69	144 011,86	263 861,68
Wartości niematerialne i prawne	94 350,17	220 150,13	22 139,09	51 864,71
Długoterminowe aktywa finansowe	15 801,20	16 000,00	3 707,72	3 769,41
Aktywa obrotowe, w tym:	960 305,15	2 656 273,53	225 333,82	625 785,93
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 679,87	240 836,98	394,18	56 738,28
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w tym:	555 397,92	1 084 856,90	130 323,09	255 579,17
Zobowiązania krótkoterminowe	506 223,08	969 407,01	118 784,31	228 380,57
Przychody netto ze sprzedaży	576 080,50	1 278 381,71	135 176,22	301 171,27
Zysk (strata) ze sprzedaży	-774 103,86	-1 118 664,61	-181 642,03	-263 543,86
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 799 879,73	-1 206 371,51	-422 338,44	-284 206,54
Zysk (strata) brutto	-1 712 588,93	-1 231 237,31	-401 855,82	-290 064,62
Zysk (strata) netto	-1 712 787,73	-1 230 616,31	-401 902,46	-289 918,32

Zastosowane kursy EURO do przeliczenia danych finansowych:

Rachunek zysków i strat za 2018 r.	4,2617
Bilans na 31.12.2018	4,3000
Rachunek zysków i strat za 2017 r.	4,2447
Bilans na 31.12.2017	4,1709

## **Oświadczenie Zarządu ws. sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Zarząd EastSideCapital S.A. (dalej: Spółka) jako jednostki dominującej w Grupie Kapitałowej, oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, a także Sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

  
Marcin Koszrzewa  
Prezes Zarządu

## **Oświadczenie Zarządu ws. badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Zarząd EastSideCapital S.A. (dalej: Spółka) jako jednostki dominującej w Grupie Kapitałowej, oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego, tj. Eureka Auditing Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto Zarząd oświadcza, że Eureka Auditing Sp. z o.o. oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

  
Marcin Koszrzewa  
Prezes Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie  
finansowe

EAST SIDE CAPITAL S.A.

za okres  
01.01.2018 – 31.12.2018

Warszawa 2 maja 2019

## Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy East Side Capital S.A. na dzień 31.12.2018 r.

### 1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze

East Side Capital S.A.  
ul. Powązkowska 15  
01-797 Warszawa  
6430Z Działalność trustów, funduszy podobnych instytucji finansowych  
Nr w rejestrze: KRS 0000396780

### 2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Czas trwania jednostki jest nieoznaczony

### 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2018 - 31.12.2018

### 4. Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

#### 4.1 Jednostki zależne:

EastSide Property S.A.  
ul. Powązkowska 15  
01-797 Warszawa

#### 4.2 Jednostki stowarzyszone i współkontrolowane

brak

### 5. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018, natomiast dane porównawcze za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

### 6. Wskazanie czy sprawozdania finansowe jednostek objętych

Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierają danych łącznych.

### 7. Jednostki wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

### 8. Zmiany w strukturze Grupy/ połączenie spółek handlowych

Nie nastąpiły zmiany w strukturze grupy.

### 10. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

### 11. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2017 roku. Zarząd jednostki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez którąkolwiek z jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

### 12. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod

Format oraz podstawa sporządzenia skonsolidowanego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 11 marca 2013 roku, poz. 330– dalej „UoR”) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. nr 169 z 2009 roku).

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.



### Zasady konsolidacji

Jednostki Zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę Dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania Spółki Zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”. W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

### Wartość firmy

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji „Wartość firmy w jednostkach podporządkowanych”. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

Na dzień bilansowy Grupa każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych z nią związanych. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy Kapitałowej 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.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- oprogramowanie komputerowe - 5 lat

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.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu nabycia na dzień bilansowy. Jednostka dominująca każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość

### Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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.

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.

Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3.500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania.

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.

Na dzień bilansowy Grupa 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.

### Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i

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.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

#### Aktywa finansowe

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.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;
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;
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

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.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

#### Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa 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.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 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,
- 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,
- 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.

#### Leasing

Spółki Grupy Kapitałowej są stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmują do odatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty

#### Należności krótko- i długoterminowe

Należności natutowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

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.

#### Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

W skład Grupy nie wchodzi zagraniczne jednostki zależne.

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 ustalonego 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.

#### Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

#### Rozliczenia międzyokresowe

Spółki Grupy Kapitałowej dokonują czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

#### Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Jednostki Dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym.

Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Kapitał z aktualizacji wyceny zwiększają skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał 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.

#### Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na spółce wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypięnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki 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.

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

#### Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony 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 odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

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 pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

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. 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. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego 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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone prezentowane są w bilansie oddzielnie.

#### Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

#### Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

#### Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą Grupa Kapitałowa zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

#### Dotacje i subwencje

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.

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.

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.

### **10. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym oraz korekty**

W 2018 roku nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

### **12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym**

Nie wystąpiły.

### **13. Skład Zarządu**

Na dzień 1 stycznia 2019 roku funkcję prezesa pełni Pan Szymon Wasilak.

### **14. Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego**

W 2018 roku nie dokonano wyłączeń jednostek podporządkowanych w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA			
Wyszczególnienie		na dzień 31.12.2017	na dzień 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 120 013,69</b>	<b>613 735,36</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	220 150,13	94 350,17
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	220 150,13	94 350,17
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	776 969,56	415 748,40
1.	Środki trwałe	776 969,56	415 748,40
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
	d) środki transportu	776 969,56	415 748,40
	e) inne środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	46 094,00	27 035,59
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	46 094,00	27 035,59
V.	Inwestycje długoterminowe	16 000,00	15 801,20
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	16 000,00	15 801,20
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	16 000,00	15 801,20
	- udziały lub akcje	16 000,00	15 801,20
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	d) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 800,00	60 800,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 800,00	60 800,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 656 273,53</b>	<b>960 305,15</b>
I.	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	1 555 776,82	163 141,16
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 555 776,82	163 141,16
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	336 327,00	55 881,91
	- do 12 miesięcy	336 327,00	55 881,91
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdrow.	211 039,99	58 074,47
	c) inne	1 008 409,83	49 184,78
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 085 196,89	792 145,88
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 085 196,89	792 145,88
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	708 134,12	787 966,01
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	708 134,12	787 966,01
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	136 225,79	2 500,00
	- udziały lub akcje	136 225,79	2 500,00
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	240 836,98	1 679,87
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-
	- inne środki pieniężne	102 450,89	301,82
	- inne aktywa pieniężne	138 386,09	1 378,05
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 299,82	5 018,11
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	-	-
1.	Należności niezafakturowane	-	-
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	400,00	400,00
D	Udziały (akcje) własne		
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>3 776 687,22</b>	<b>1 574 440,50</b>

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASYWA			
Wyszczególnienie		na dzień 31.12.2017	na dzień 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>2 675 830,32</b>	<b>963 042,59</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 879 743,50	9 478 588,50
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 413 593,45	1 933 214,45
	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 861 207,00	742 741,00
	tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	-	-
V	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 8 248 097,32	- 9 478 713,63
VII	Zysk (strata) netto	- 1 230 616,31	- 1 712 787,73
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁ MNIejszości</b>	<b>-</b>	<b>40 000,00</b>
<b>C.</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>16 000,00</b>	<b>16 000,00</b>
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	16 000,00	16 000,00
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 084 856,89</b>	<b>555 397,92</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 000,00	2 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	2 000,00	2 000,00
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	2 000,00	2 000,00
3.	Pozostałe rezerwy	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	969 407,01	506 223,08
1.	Wobec jednostek powiązanych	181 277,81	165 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	181 277,81	165 000,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	788 129,20	341 223,08
	a) kredyty i pożyczki	-	58 668,93
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	466 658,58	155 182,35
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	104 174,54	36 887,60
	- do 12 miesięcy	104 174,54	36 887,60
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	48 364,77	2 920,21
	h) z tytułu wynagrodzeń	65 527,11	70,20
	i) inne	103 404,20	87 493,79
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	113 449,88	47 174,84
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	113 449,88	47 174,84
	- długoterminowe	47 985,79	47 174,83
	- krótkoterminowe	65 464,09	0,01
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	-	-
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
2.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 776 687,21</b>	<b>1 574 440,50</b>

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM			
Wyszczególnienie		01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2018
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:</b>	<b>1 378 381,71</b>	<b>576 080,50</b>
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 378 381,71	576 080,50
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-	-
III.	Koszty wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>2 497 046,32</b>	<b>1 350 184,36</b>
I.	Amortyzacja	268 898,81	297 148,68
II.	Zużycie materiałów i energii	69 606,61	41 400,82
III.	Usługi obce	1 505 151,73	648 678,31
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	70 924,77	15 585,52
	- podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	461 101,52	302 479,83
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 273,80	33 489,43
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	62 089,08	11 401,77
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>- 1 118 664,61</b>	<b>- 774 103,86</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>245 234,18</b>	<b>168 172,12</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	62 900,04	62 900,04
III.	Inne przychody operacyjne	182 334,14	105 272,08
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>332 941,08</b>	<b>1 193 947,99</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	332 941,08	1 193 947,99
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>- 1 206 371,51</b>	<b>- 1 799 879,73</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>210 721,27</b>	<b>265 530,15</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
II.	Odsetki, w tym:	29 933,60	19 330,90
	- od jednostek powiązanych	29 933,60	19 330,90
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	138 623,13	238 399,31
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	3 839,40	-
V.	Inne	38 325,14	7 799,94
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>235 587,07</b>	<b>178 239,35</b>
I.	Odsetki, w tym:	17 117,22	15 182,58
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	129 346,26	136 564,57
IV.	Inne	89 123,59	26 492,20
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)</b>	<b>- 1 231 237,31</b>	<b>- 1 712 588,93</b>
<b>K.</b>	<b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
<b>L.</b>	<b>ODPIS WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>M.</b>	<b>ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>N.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>O.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)</b>	<b>- 1 231 237,31</b>	<b>- 1 712 588,93</b>
<b>P.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>- 621,00</b>	<b>-</b>
I.	Część bieżąca	-	-
II.	Część odroczone	- 621,00	-
<b>Q.</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>R.</b>	<b>ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI</b>	<b>-</b>	<b>198,80</b>
<b>S.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)</b>	<b>- 1 230 616,31</b>	<b>- 1 712 787,73</b>



SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)				
Wyszczególnienie		01.01-31.12.2017	01.01-31.12.2018	
<b>A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I.	Zysk (strata) netto	- 1 230 616,31	- 1 712 787,73	
II.	Korekty razem	- 1 168 987,34	1 256 227,21	
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	198,80	
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	
3.	Amortyzacja	268 898,81	297 148,68	
4.	Odpisy wartości firmy	-	-	
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	20 182,37	-	
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 12 816,38	2 848,32	
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 138 623,13	101 834,74	
9.	Zmiana stanu rezerw	1 379,00	- 621,00	
10.	Zmiana stanu zapasów	-	-	
11.	Zmiana stanu należności	- 1 109 397,63	1 365 653,94	
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 344 102,21	- 445 483,93	
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	145 491,83	- 65 352,34	
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-	
III.	<b>Przepiwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I- II)</b>	<b>- 2 399 603,65</b>	<b>- 456 560,52</b>	
<b>B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I.	Wpływy	630 638,22	539 525,87	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	242 390,36	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	630 638,22	297 135,51	
	a) w jednostkach powiązanych	16 000,00	-	
	- zbycie aktywów finansowych	16 000,00	-	
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	
	- odsetki	-	-	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	
	b) w pozostałych jednostkach	614 638,22	297 135,51	
	- zbycie aktywów finansowych	614 638,22	245 835,51	
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	51 300,00	
	- odsetki	-	-	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	
II.	Wydatki	694 887,81	171 074,98	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	694 887,81	171 074,98	
	a) w jednostkach powiązanych	279 000,00	-	
	- nabycie aktywów finansowych	16 000,00	-	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	263 000,00	-	
	b) w pozostałych jednostkach	415 887,81	171 074,98	
	- nabycie aktywów finansowych	415 887,81	23 074,98	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	148 000,00	
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	
III.	<b>Przepiwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>- 64 249,59</b>	<b>368 450,89</b>	

<b>C.</b>	<b>PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁAŁ</b>	-	-
I.	Wpływy	1 399 466,00	83 800,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 353 466,00	40 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	46 000,00	43 800,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	218 385,06	248 024,72
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	-	31 500,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	finansowego	205 640,16	215 224,72
8.	Odsetki	12 744,90	1 300,00
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 181 080,94	- 164 224,72
D.	<b>PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III)</b>	- 1 282 772,30	- 252 334,35
E.	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	- 1 282 772,30	- 252 334,35
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursow	5 843,81	-
F.	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	1 523 609,28	254 014,22
G.	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W</b>	240 836,98	1 679,87
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	-

EastSideCapital S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

## ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

## Wyszczególnienie

		01.01-31.12.2018	01.01-31.12.2017
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 675 830,32</b>	<b>2 817 480,63</b>
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 675 830,32</b>	<b>2 817 480,63</b>
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	8 879 743,50	7 619 722,50
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	598 845,00	1 260 021,00
	a) zwiększenie	598 845,00	1 260 021,00
	- wydania udziałów / emisji akcji	598 845,00	1 260 021,00
	- .....		
	- .....		
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów / akcji		
	- .....		
	- .....		
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	9 478 588,50	8 879 743,50
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	- .....		
	- .....		
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	- .....		
	- .....		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1.	Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.2.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 413 593,45	455 758,93
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	519 621,00	957 834,52
	a) zwiększenie (z tytułu)	519 621,00	957 834,52
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	519 621,00	957 834,52
	- zwiększenie		
	- .....		
	- .....		
	- .....		
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	- .....		
	- .....		
	- .....		
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 933 214,45	1 413 593,45
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
3.2.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	- .....		
	- .....		
	- .....		
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- .....		
	- .....		
3.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 861 207,00	2 990 096,52
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-1 118 466,00	-1 128 889,52
	a) zwiększenie	1 118 466,00	1 118 466,00
	- emisja akcji C i D	1 118 466,00	1 118 466,00
	- emisja akcji C		
	- .....		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 236 932,00	2 247 355,52
	- rejestracja kapitału	2 236 932,00	2 247 355,52
	- .....		
	- .....		
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	742 741,00	1 861 207,00
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.2.	Zmiany różnic kursowych z przeliczenia		0,00
	a) zwiększenie		0,00
	b) zmniejszenie		
5.3.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	
6.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- .....		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy		
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy		
6.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
6.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 248 097,32	8 230 378,91
6.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	1 194 370,61	17 718,34
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 194 370,61	17 718,34
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 194 370,61	17 718,34
	- zysk z lat ubiegłych zmniejszający stratę		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych		
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy		
6.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 478 713,63	8 248 097,25
6.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 478 713,63	-8 248 097,25
7.	Wynik netto	-1 712 787,73	-1 230 616,31
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 712 787,73	1 230 616,31
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	963 042,59	2 675 830,32
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

EBC Solicitors Spółka Akcyjna  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018  
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 0

Tabela nr 0.1

Informacje dotyczące wartości firmy i ujemnej wartości firmy jednostek objętych konsolidacją.

Lp	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu	Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia	Zmniejszenie stanu	Wartość brutto na koniec okresu	Umorzenie na początek okresu	Amortyzacja za okres	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży	Umorzenie na koniec okresu	Wartość bilansowa wartości firmy na koniec okresu
1.	EastSideCapital S.A.				-					-	-
2.	EBC Incubator sp. z o.o.	18 122,88			18 122,88	18 122,88				18 122,88	-
3.	Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A.		7 515 499,64		7 515 499,64						7 515 499,64
4.	EBC SEEDFUND LIMITED	2 552 421,67		1 388 993,99	1 163 427,68	8 345,38	100 144,56			108 489,94	1 054 937,76
	<b>Razem</b>	<b>2 570 544,55</b>	<b>7 515 499,64</b>	<b>1 388 993,99</b>	<b>8 697 050,20</b>	<b>26 468,26</b>	<b>100 144,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126 612,82</b>	<b>8 570 437,40</b>



**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 1****Tabela nr 1.1****SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM**

Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Oprogramowanie	Pozostałe			
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu			-	629 000,00			629 000,00
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- nabycie						-	0,00
2.2.	- wytworzenie we własnym zakresie							0,00
2.3.	- przyjęcie z wartości niematerialnych i prawnych w trakcie realizacji							0,00
2.4.	- zawarcie umowy leasingu finansowego							0,00
2.5.	- aport, nieodpłatne otrzymanie							0,00
2.6.	- aktualizacja wartości							0,00
2.7.	- odsetki od zobowiązań finansowych (dotyczy WNiP w trakcie realizacji)							0,00
2.8.	- skapitalizowane różnice kursowe (dotyczy WNiP w trakcie realizacji)							0,00
2.9.	- inne							0,00
2.10.	- nabycie spółki zależnej							0,00
2.11.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- sprzedaż							0,00
3.2.	- likwidacja			-				0,00
3.3.	- inne							0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej							0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne							0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	629 000,00	0,00	0,00	629 000,00
6.	Umorzenie - stan na początek okresu			-	408 849,87			408 849,87

7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	125 799,96	0,00	0,00	125 799,96
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe				125 799,96			125 799,96
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (utworzenie)							0,00
7.3.	- aktualizacja wartości							0,00
7.4.	- inne							0,00
7.5.	- nabycie spółki zależnej							0,00
7.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	- sprzedaż							0,00
8.2.	- likwidacja			-				0,00
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (rozwiązanie)							0,00
8.4.	- inne							0,00
8.5.	- sprzedaż spółki zależnej							0,00
8.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne							0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	534 649,83	0,00	0,00	534 649,83
11.	<b>Wartość netto - stan na początek okresu</b>			<b>0,00</b>	<b>220 150,13</b>			
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>220 150,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>220 150,13</b>
12.	<b>Wartość netto - stan na koniec okresu</b>			<b>0,00</b>	<b>94 350,17</b>			
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>94 350,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>94 350,17</b>



## EastSideCapital S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

## Nota nr 2

## Tabela nr 2.1

## SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkownika wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu		-	-	917 341,58	-	917 341,58
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- nabycie				-	-	0,00
2.2.	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
2.3.	- zawarcie umowy leasingu finansowego						0,00
2.4.	- aport, nieodpłatne otrzymanie						0,00
2.5.	- aktualizacja wartości						0,00
2.6.	- inne						0,00
2.7.	- nabycie spółki zależnej						0,00
	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	242 390,36	0,00	242 390,36
3.1.	- sprzedaż			-	242 390,36	-	242 390,36
3.2.	- likwidacja					-	0,00
3.3.	- inne						0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00
	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne						0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	674 951,22	0,00	674 951,22
6.	Umorzenie - stan na początek okresu		-	-	140 372,02	-	140 372,02
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	118 830,80	0,00	118 830,80
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe		-		118 830,80	-	118 830,80
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości					-	0,00
7.3.	- aktualizacja wartości						0,00
7.4.	- inne						0,00
7.5.	- nabycie spółki zależnej						0,00
	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	- sprzedaż			-	-	-	0,00
8.2.	- likwidacja					-	0,00
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości						0,00
8.4.	- inne						0,00
8.5.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00
	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne						0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	259 202,82	0,00	259 202,82
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	776 969,56	0,00	776 969,56
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	415 748,40	0,00	415 748,40

**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 3****Tabela niewykorzystana****SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE**

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2018
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00
2.1.	- nabycie	
2.2.	- wytworzenie we własnym zakresie	
2.3.	- odsetki od zobowiązań finansowych	
2.4.	- skapitalizowane różnice kursowe	
2.5.	- inne	
2.6.	- nabycie spółki zależnej	
2.7.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00
3.1.	- przyjęcie do użytkowania (przeniesienie do ewidencji środków trwałych)	
3.2.	- sprzedaż	
3.3.	- spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	
3.4.	- inne	
3.5.	- sprzedaż spółki zależnej	
3.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
4.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00
5.	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na początek okresu	
6.	Zwiększenia odpisów (tytuły):	0,00
6.1.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości ujęte w okresie w rachunku zysków i strat	
6.2.	- inne	
6.3.	- nabycie spółki zależnej	
6.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
7.	Zmniejszenia odpisów (tytuły):	0,00
7.1.	- kwota odwrócenia odpisów aktualiz. z tyt. utraty wartości ujęta w okresie w rachunku zysków i strat	
7.2.	- sprzedaż	
7.3.	- sprzedaż spółki zależnej	
7.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
8.	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na koniec okresu	0,00
9.	<b>Środki trwałe w budowie - stan na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>

**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 4**
**Tabela nr 4.1**
**SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM**

Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach		
1.	Wartość bilansowa na początek okresu			15 801,20	0,00		15 801,20
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki					0,00	0,00
2.2.	- aport, nieodpłatne otrzymanie				0,00		0,00
2.3.	- aktualizacja wartości ujęta w kapitale z aktualizacji						0,00
2.4.	- wycena ujęta w rachunku zysków i strat (wycena w walucie i inne)			0,00			0,00
2.5.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej						0,00
2.6.	- kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości						0,00
2.7.	- inne						0,00
2.8.	- nabycie spółki zależnej / współzależnej						0,00
2.9.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- sprzedaż						0,00
3.2.	- wykup / spłata pożyczki						0,00
3.3.	- aktualizacja wartości ujęta w kapitale z aktualizacji						0,00
3.4.	- wycena ujęta w rachunku zysków i strat (wycena w walucie i inne)						0,00
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki						0,00
3.6.	- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości						0,00
3.7.	- umorzenie ujęte w okresie (dotyczy nieruchomości oraz WNiP)						0,00
3.8.	- inne						0,00
3.9.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00
3.10.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
4.	Przemieszczenia wewnętrzne						0,00
5.	<b>Wartość bilansowa na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 801,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 801,20</b>

W niniejszej tabeli uwzględnione zostały również udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności oraz zmiany związane z tą wyceną.

EastSideCapital S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 5

Tabela nr 5.1

PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenie	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	519 267,38	0,00	0,00	0,00	16 000,00	535 267,38
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	519 267,38	0,00	0,00	0,00	16 000,00	535 267,38
	- udziały lub akcje						16 000,00	16 000,00
	- inne papiery wartościowe							0,00
	- udzielone pożyczki		519 267,38					519 267,38
	- inne długoterminowe aktywa finansowe							0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje							0,00
	- inne papiery wartościowe							0,00
	- udzielone pożyczki							0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe							0,00
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
2.1.	w jednostkach powiązanych	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500,00
	- udziały lub akcje	2 500,00					0,00	2 500,00
	- inne papiery wartościowe						0,00	0,00
	- udzielone pożyczki							0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00						0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje							0,00
	- inne papiery wartościowe							0,00
	- udzielone pożyczki							0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							0,00
3.	<b>Aktywa finansowe ogółem, w tym:</b>	<b>2 500,00</b>	<b>519 267,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 000,00</b>	<b>537 767,38</b>

W niniejszej tabeli uwzględnione zostały również udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności oraz zmiany związane z tą wyceną.

**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 6**

**Tabela nr 6.1**

**WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW WG STANU NA DZIEŃ  
BILANSOWY**

Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa zapasów
1.	Materiały			0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00
3.	Produkty gotowe			0,00
4.	Towary	0,00		0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00		0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EastSideCapital S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 6							
Tabela nr 6.2							
ZMIANA WYSOKOŚCI ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące:					
		materiały	półprodukty i produkty w toku	produkty gotowe	towary	zaliczki na dostawy	zapasy ogółem
1.	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu						0,00
2.	Zwiększenie odpisów (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- odpisy utworzone w okresie ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych						0,00
2.2.	- inne						0,00
2.3.	- nabycie spółki zależnej						0,00
2.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
3.	Zmniejszenie odpisów (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- odpisy rozwiązane w okresie ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych						0,00
3.2.	- inne						0,00
3.3.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00
3.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
4.	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EastSideCapital S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 7

Tabela nr 7.1

**WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH  
WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY**

Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności
1.	Od jednostek powiązanych			0,00
2.	Od pozostałych jednostek			0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota nr 7

Tabela nr 7.2

**WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH  
WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY**

Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
1.1.	- z tytułu dostaw i usług			0,00
1.2.	- inne			0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
2.1.	- z tytułu dostaw i usług			0,00
2.2.	- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.			0,00
2.3.	- inne			0,00
2.4.	- dochodzone na drodze sądowej			0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 8****Tabela niewykorzystywana****SPECYFIKACJA INNYCH DŁUGOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH**

Lp	Wyszczególnienie	na dzień
		31.12.2018
1.	Dotacja	47 174,83
2.	.....	
3.	.....	
4.	.....	
5.	.....	
6.	.....	
7.	.....	
8.	.....	
9.	.....	
10.	<b>Razem</b>	<b>47 174,83</b>

**Nota nr 8****Tabela nr 8.1****SPECYFIKACJA KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH**

Lp	Wyszczególnienie	na dzień
		31.12.2018
1.	Polisy ubezpieczeniowe	5 018,10
2.		
3.		
9.	.....	
10.	<b>Razem</b>	<b>5 018,10</b>



**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 9****Tabela nr 9.1****KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY**

Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2018	31.12.2017
1.	Liczba akcji / udziałów	5 919 649	5 919 649
2.	Wartość nominalna 1 akcji / udziału	1,50	1,50
<b>3.</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>8 879 473,50</b>	<b>8 879 473,50</b>

**Nota nr 9****Tabela nr 9.2****STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY**

Lp	Seria / emisja Rodzaj akcji / udziałów (zwykłe / imienne)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji / udziałów	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
1.	WestSideCapital sp. z o.o.		2 942 371	4 413 556,50
2.	Deep Contrast sp. z o.o.		1 015 680	1 523 986,50
3.	Pozostali		1 961 598	2 942 200,50
<b>10.</b>		<b>Razem</b>	<b>5 919 649</b>	<b>8 879 743,50</b>

**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

<b>Nota nr 10</b>		
<b>Tabela nr 10.1</b>		
<b>TABELA ZMIAN W KAPITALE Z AKTUALIZACJI WYCENY W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH - AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY</b>		
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>za okres</b>
		<b>od 01.01 do 31.12.2018</b>
1.	Kapitał z przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży na początek okresu	
2.	<b>Zwiększenia (tytuły):</b>	<b>0,00</b>
2.1.	- zyski z okresowej wyceny	
2.2.	- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości	
2.3.	- zyski z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży	
2.4.	- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego	
2.5.	- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności	
2.6.	- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych	
3.	<b>Zmniejszenia (tytuły):</b>	<b>0,00</b>
3.1.	- straty z okresowej wyceny	
3.2.	- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości	
3.3.	- straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży	
3.4.	- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego	
3.5.	- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności	
3.6.	- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych	
4.	<b>Kapitał z przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>

EastSideCapital S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 11							
Tabela nr 11.1							
ZMIANA STANU REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Rezerwy na:					Rezerwy ogółem
		odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	deputaty	niewykorzystane urlopy	inne	
1.	Stan rezerw na początek okresu						0,00
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00
2.1.	- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat					2 000,00	2 000,00
2.2.	- inne						0,00
2.3.	- nabycie spółki zależnej						0,00
2.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
3.	Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat						0,00
3.2.	- rezerwy wykorzystane w okresie						0,00
3.3.	- inne						0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
4.	Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00
4.1.	- długoterminowa						0,00
4.2.	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00



**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 12****Tabela nr 12.1****PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe stanowiące zabezpieczenie	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki			0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe				0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki			0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki				0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe	0,00			0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki	0,00			0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe				0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
3.	Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00

EastSideCapital S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 13

Tabela nr 13.1

**RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ - INSTRUMENTY ZABEZPIECZAJĄCE**

Lp	Typ instrumentu zabezpieczającego	Wartość godziwa		Rodzaj zabezpieczanego ryzyka
		aktywa	zobowiązania	
1.	Zabezpieczenie wartości godziwej	0,00	0,00	
	nie dotyczy			
	-			
	-			
2.	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	0,00	0,00	
	nie dotyczy			
	-			
	-			
3.	Zabezpieczenie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych	0,00	0,00	
	nie dotyczy			
	-			
	-			
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

Nota nr 14

Tabela nr 14.1

**RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ - PLANOWANE TRANSAKcje I UPRAWDOPODOBNIONE PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA**

Lp	Pozycja zabezpieczana		Odroczone lub nienaliczone zyski lub straty z planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania			Zastosowane instrumenty zabezpieczające
	Wskazanie pozycji (opis)	Przewidywany termin zającia	zyski	straty	przewidywany termin ujęcia w kosztach lub przychodach	
1.	Planowane transakcje		0,00	0,00		
	nie dotyczy					
	-					
	-					
2.	Uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania		0,00	0,00		
	nie dotyczy					
	-					
	-					
<b>Razem</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

<b>EastSideCapital S.A.</b> Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)
---

<b>Nota nr 15</b>			
<b>Tabela niewykorzystywana</b>			
<b>WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTEK POWIĄZANYCH</b>			
Lp	Tytuł zabezpieczonego zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia na dzień:
			31.12.2018
1.	nie dotyczy		
2	.....		
<b>Razem</b>			<b>0,00</b>

<b>Nota nr 16</b>		
<b>Tabela niewykorzystywana</b>		
<b>ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE GWARANCJE I PORĘCZENIA, RÓWNIEŻ WEKSŁOWE</b>		
Lp	Rodzaj zobowiązania	na dzień
		31.12.2018
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych (tytuły):	0,00
1.1.	- gwarancje	
1.2.	- poręczenia	
1.3.	- weksle	
1.4.	- inne	
2.	Zobowiązania warunkowe wobec pozostałych jednostek (tytuły):	0,00
2.1.	- gwarancje	
2.2.	- poręczenia	
2.3.	- weksle	
2.4.	- inne	
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

<b>Nota nr 16</b>				
<b>Tabela niewykorzystywana</b>				
<b>ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH - SPECYFIKACJA</b>				
Lp	Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	kwota na dzień
				31.12.2018
1.	nie dotyczy			
2.	.....			
3.	.....			
4.	.....			
5.	.....			
6.	.....			
7.	.....			
8.	.....			
9.	.....			
10.	.....			
<b>Razem</b>				<b>0,00</b>

**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 17**

**PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW -  
STRUKTURA RZECZOWA**

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2018
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	456 080,50
1.1.	- wyroby	
1.2.	- usługi	456 080,50
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	0,00
2.1.	- towary	0,00
2.2.	- materiały	
	<b>Razem</b>	<b>456 080,50</b>



**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 18****Tabel nr 18.1****PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW -  
STRUKTURA TERYTORIALNA**

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2018
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	456 080,50
1.1.	- kraj	456 080,50
1.2.	- eksport	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	0,00
2.1.	- kraj	0,00
2.2.	- eksport	
	<b>Razem</b>	<b>456 080,50</b>

**Nota nr 19****Tabela nr 19.1****KOSZTY WG RODZAJU**

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2018
1.	Amortyzacja	297 148,68
2.	Zużycie materiałów i energii	41 400,82
3.	Usługi obce	540 938,31
4.	Podatki i opłaty	15 372,52
5.	Wynagrodzenia	302 479,83
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 489,43
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 401,77
8.	Koszty wg rodzaju	1 242 231,36
9.	Zmiana stanu produktów	
10.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	
11.	Koszty sprzedaży (-)	
12.	Koszty zarządu (-)	
13.	<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>1 242 231,36</b>

EastSideCapital S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 20

Tabela niewykorzystywana

PRZYCHODY, KOSZTY ORAZ WYNIKI Z UMÓW O BUDOWĘ ZA BIEŻĄCY OKRES SPRAWOZDAWCZY

Lp	Umowa oraz zamiana	Kwota przychodów początkowo ustalona w umowie	Zmiany przychodów (aneksy do umów)	Łączna kwota przychodów z umowy	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do końca realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowy wynik z umowy	Stan zaawansowania na dzień bilansowy	Kwota otrzymanych zaliczek	Kwota sum zatrzymanych
1.	nie dotyczy			0,00			0,00	0,00			
2.				0,00			0,00	0,00			
3.				0,00			0,00	0,00			
4.				0,00			0,00	0,00			
5.				0,00			0,00	0,00			
6.				0,00			0,00	0,00			
7.				0,00			0,00	0,00			
8.				0,00			0,00	0,00			
9.				0,00			0,00	0,00			
10.				0,00			0,00	0,00			
11.				0,00			0,00	0,00			
12.				0,00			0,00	0,00			
	<b>Razem</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>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

<b>Nota nr 21</b>		
<b>Tabela nr 21.1</b>		
<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>za okres</b>
		<b>od 01.01 do 31.12.2018</b>
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00
1.1.	- przychody ze zbycia (+)	
1.2.	- wartość netto zbytych aktywów (-)	
2.	Dotacje	62 900,04
3.	Inne przychody operacyjne (tytuły):	105 272,08
3.1.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności (nota 7)	
3.2.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów (nota 6)	
3.3.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz środków trwałych w budowie (nota 2 i 3)	
3.4.	- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze (nota 11)	
3.5.	- rozwiązanie pozostałych rezerw (nota 11)	
3.6.	- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	
3.7.	- nadwyżki inwentaryzacyjne	
3.8.	- zobowiązania umorzone	
3.9.	- dotacje	
3.10.	- inne	105 272,08
4.	<b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>168 172,12</b>

**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 21****Tabela nr 21.2****POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE**

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2018
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00
1.1.	- przychody ze zbycia (-)	
1.2.	- wartość netto zbytych aktywów (+)	
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
2.1.	- środki trwałe oraz środki trwałe w budowie (nota 2 i 3)	
2.2.	- wartości niematerialne i prawne (nota 1)	
2.3.	- zapasy (nota 6)	
2.4.	- należności (nota 7)	
2.5.	- inne aktywa	
3.	Inne koszty operacyjne (tytuły):	1 193 947,99
3.1.	- utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze (nota 11)	
3.2.	- utworzenie pozostałych rezerw (nota 11)	
3.3.	- odpisy aktualizujące należności	1 002 950,00
3.4.	- spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych (nota 3)	
3.5.	- amortyzacja wartości firmy spółek stowarzyszonych	
3.6.	- zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	
3.7.	- niedobory inwentaryzacyjne	
3.8.	- przekazane darowizny	
3.10.	- inne	190 997,99
4.	<b>Razem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 193 947,99</b>

**EastSideCapital S.A.**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018**

**wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)**

1

<b>Nota nr 22</b>		
<b>Tabela niewykorzystywana</b>		
<b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH ORAZ PODATEK DOCHODOWY OD WYNIKU ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH</b>		
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>za okres</b>
		<b>od 01.01 do 31.12.2018</b>
1.	Zyski nadzwyczajne	0,00
1.1.	- losowe	
1.2.	- pozostałe	
2.	Straty nadzwyczajne	0,00
2.1.	- losowe	
2.2.	- pozostałe	
3.	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>
4.	<b>Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych</b>	

**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

1

<b>Nota nr 24</b>		
<b>Tabela niewykorzystywana</b>		
<b>WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM</b>		
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>za okres</b>
		<b>od 01.01 do 31.12.2018</b>
1.	Przychody	
2.	Koszty	
3.	Zysk / strata na działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	0,00
4.	Podatek dochodowy od wyniku na działalności zaniechanej	
5.	<b>Wynik netto na działalności zaniechanej</b>	<b>0,00</b>

<b>Nota nr 24</b>		
<b>Tabela niewykorzystywana</b>		
<b>WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM</b>		
<b>Lp</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>za okres</b>
		<b>od 01.01 do 31.12.2018</b>
1.	Przychody	
2.	Koszty	
3.	Zysk / strata na działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	0,00
4.	Podatek dochodowy od wyniku na działalności zaniechanej	
5.	<b>Wynik netto na działalności zaniechanej</b>	<b>0,00</b>

## EastSideCapital S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 23		
Tabela nr 23.1		
ROZLICZENIE BIEŻĄCEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY		
Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2018
1.	Przychody i zyski w ewidencji	889 782,77
2.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od podatku (tytuły):	87 955,68
2.1.	- dotacja	62 900,04
2.2.	- odsetki	25 055,64
2.3.	- odpisy aktualizujące	0,00
3.	Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (tytuły):	0,00
3.1.	- .....	
<b>4.</b>	<b>Razem przychody podatkowe (1-2+3)</b>	<b>801 827,09</b>
5.	Koszty i straty w ewidencji	2 602 868,70
6.	Koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	178 233,35
6.1.	-amortyzacja	0,00
6.2.	- wynagrodzenia	0,00
6.3.	- różnice kursowe	0,43
6.4.	- nie zrealizowane odsetki od pożyczek	13 509,90
6.5.	- odpisy aktualizujące	156 039,40
6.6.	- pozostałe koszty operacyjne	8 683,62
7.	Koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	1 002 950,00
7.1.	- utworzone odpisy aktualizujące	1 002 950,00
7.2.	- utworzone rezerwy	
7.3.	- różnice kursowe	
7.4.	- niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS	
7.5.	- różnica w bilansowym oraz podatkowym ujęciu amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
8.	Koszty podatkowe, nie będące kosztami księgowymi (tytuły):	190 908,23
8.1.	- leasing operacyjny - podatkowo	
8.2.	- różnica w bilansowym oraz podatkowym ujęciu amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
8.3.	- koszt sprzedanego leasingu	190 908,23
<b>9.</b>	<b>Razem koszty podatkowe (5-6-7+8)</b>	<b>1 612 593,58</b>
<b>10.</b>	<b>Dochód / strata (4-9)</b>	<b>(810 766,49)</b>
11.	Dochody wolne od opodatkowania (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	
12.	Odliczenia od dochodu (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim):	0,00
12.1.	- straty podatkowe z lat ubiegłych	
12.2.	- darowizny	
12.3.	- inne	
<b>13.</b>	<b>Podstawa opodatkowania (10-11-12)</b>	<b>(810 766,49)</b>
<b>14.</b>	<b>Podatek dochodowy wg stawki</b>	<b>0,00</b>
15.	Odliczenia od podatku	
<b>16.</b>	<b>Podatek należny (14-15)</b>	<b>0,00</b>

**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 25****Tabela nr 25.1****STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW**

Lp	Wyszczególnienie	na dzień
		31.12.2018
1.	Środki pieniężne w kasie	0,00
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	301,82
3.	Inne środki pieniężne	1 378,05
4.	Inne aktywa pieniężne	
5.	<b>Razem środki pieniężne wykazane w bilansie</b>	<b>1 679,87</b>
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00
7.	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	
8.	<b>Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>1 679,87</b>



**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 26****Tabela niewykorzystywana****KURSY WALUTOWE PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH**

Lp	Wyszczególnienie	na dzień
		31.12.2018
1.	EUR / PLN	4,3000
2.	.....	
3.	.....	
4.	.....	
5.	.....	
6.	.....	

**Nota nr 27****Tabela niewykorzystywana****PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE**

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2018
1.	Pracownicy umysłowi	6
2.	Pracownicy fizyczni	
3.	<b>Pracownicy ogółem</b>	<b>6</b>

**Nota nr 28****Tabela niewykorzystywana****WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ**

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2018
1.	Zarząd Spółki	0,00
2.	Rada Nadzorcza	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

EBC Solicitors Spółka Akcyjna

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 29**

**WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA  
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY**

Lp	Wyszczególnienie	Kwota za okres:
		od 01.01 do 31.12.2018
1.	Obowiązkowe badanie rocznego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
5.	<b>Łączne wynagrodzenie</b>	<b>10 000,00</b>



**EastSideCapital S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 32****Zestawienie poniesionych w 2013 i planowanych w 2014 nakładów na niefinansowe aktywa trwałe**

Lp	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2017	Koszty planowane na 2018
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	
2.	Nabycie środków trwałych		
3.	Środki trwałe w budowie		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 33****Informacja o nieamortyzowanych środkach trwałych**

Lp	Wyszczególnienie				BZ
		BO	ZMNIJSZENIE	ZWIĘKSZENIE	
1.	Samochód osobowy Infiniti				
2.	Samochód osobowy Skoda				
3.	Samochód Lexus				
4.	Samochód osobowy VOLVO				
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Samochody te nie są amortyzowane.

Lesing tych samochodów jest traktowany jako operacyjny z uwagi na fakt, iż samochody te oddane są w najem osobom trzecim.

EastSideCapital S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2018  
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 34**

**Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:**

Brak jest danych porównywalne ponieważ jest to pierwsze skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.

**Nota 34.1**

**Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

nie dotyczy

**Nota 34.2**

**Informacja o przychodach i kosztach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

nie dotyczy

**Nota 34.3**

**Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej:**

nie dotyczy

**Nota 34.4**

**Informacja o występowaniu niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej:**

nie dotyczy

**Nota 34.5****Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym:**

nie dotyczy

**Nota 34.6****Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu:**

nie dotyczy

**Nota 34.7****Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Grupa narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych oraz kursów walut. Grupa nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. Dodatkowo Grupa 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. Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

**Ryzyko stopy procentowej**

Narażenie Grupy na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim nabytych przez Grupę obligacji o stałym oprocentowaniu. Ryzyko to jest częściowo eliminowane poprzez krótkie terminy wykupu obligacji, tj. nie dłuższe niż rok.

**Ryzyko walutowe**

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

Ryzyko jakie powstaje w wyniku dokonywania przez Grupę transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny jest niewielkie. Około 1 % zawartych przez Grupę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza Grupy, podczas gdy więcej niż 99% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

**Ryzyko kredytowe**

Ryzyko kredytowe związane jest z nie wywiązaniem się kontrahentów Grupy ze zobowiązań i zasadniczo ogranicza się do kwot stanowiących wartość bilansową należności. Grupa stosuje zasadę bieżącego monitorowania należności oraz ogranicza to ryzyko poprzez odpowiednio szybkie podejmowanie działań windykacyjnych, albo poprzez uzyskiwanie zabezpieczeń rzeczowych dla swoich wierzycieli.

**Ryzyko związane z płynnością**

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

Grupa Kapitałowa EASTSIDECAPITAL S.A.  
ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO ZA 2018 R.

Sporządził:

Bogdan Zegar  
Biegły rewident



EUREKA AUDITING  
Sp. z o.o.

Aleje Marcinkowskiego 22 / 61-827 Poznań / tel. 501 893 629  
www.eurekaauditing.pl  
KRS 0000183841 / REGON 632196940 / NIP 778-00-46-078

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla Zgromadzenia Akcjonariusz oraz Rady Nadzorczej EASTSIDECAPITAL S.A.

### **Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (zwanego dalej „sprawozdaniem finansowym”) **Grupy Kapitałowej, w której Jednostką Dominującą jest EASTSIDECAPITAL S.A.** z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa, na które składają się:

1. skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1.574.440,50 zł
2. skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący stratę netto w wysokości 1.712.787,73 zł
3. skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1.712.787,73 zł
4. skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 239.157,11 zł
5. informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Naszym zdaniem, skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 – zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz jej umową/statutem Jednostki Dominującej,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości.



## **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu oraz § 1 ust. 1 pkt 7, 24, 29 do 32 i 34 uchwały nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. poz. 1089 ze zm.– zwanej dalej „ustawą o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „*Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego*”.

Jesteśmy niezależni od Podmiotów Grupy Kapitałowej zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”), przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Podmiotów Grupy Kapitałowej zgodnie z wymogami niezależności określonymi w ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

## **Objaśnienie ze zwróceniem uwagi**

Składamy objaśnienie (informację) dotyczące Jednostki Dominującej.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na fakt, że wartość kapitałów własnych Jednostki Dominującej nie spełnia wymogu kapitałowego i zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych, jeżeli bilans sporządzony przez Zarząd wykaże stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd jest obowiązany niezwłocznie zwołać walne zgromadzenie w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia. Do dnia wydania niniejszej opinii taka uchwała nie została podjęta.

## **Kluczowe sprawy badania**

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowe sprawy odnoszą się do sytuacji finansowej Jednostki Dominującej.

<b>Kluczowa sprawa badania</b>	<b>Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy</b>
<p>1. W jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka wykazała w pozycji zobowiązań krótkoterminowych wymagalne zobowiązania, które ustalone są w kwocie 310 tys. zł. Zabezpieczenie spłaty tych zobowiązań determinowane jest posiadaniem płynnych aktywów obrotowych, które w przyszłości będą zabezpieczały ich spłatę. Zidentyfikowaliśmy realną wartość aktywów obrotowych (udzielonych pożyczek) w kwocie 519 tys. zł zabezpieczających spłatę powyższych zobowiązań.</p>	<p>Nasze procedury badania obejmowały:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- potwierdzenie uzasadnienia zwrotności udzielonej pożyczki,</li><li>- zweryfikowanie wartości wymagalnych zobowiązań,</li><li>- przeprowadzenie testu potwierdzającego poziom przyjętych wartości.</li></ul>
<p>2. Osiągnięte przychody w roku obrachunkowym nie gwarantowały pokrycia kosztów działalności poniesionych ze zrealizowanymi przychodami, stąd zarejestrowano stratę z prowadzonej działalności. Sytuację tą wyjaśnił Zarząd w punkcie 5, ujętym w sprawozdaniu Zarządu z działalności.</p>	<p>Nasze podejście do tego ryzyka sprowadzało się do rozważenia czy może ono wystąpić w kolejnym roku obrachunkowym. Otrzymaliśmy wyjaśnienia od Zarządu pozwalające na ocenę tej sytuacji. Nasza przyjęta ocena polega na oświadczeniu sformułowanym przez Zarząd, sprowadzającego się do zamierzonych działań strategicznych mogących przynieść wymierne korzyści, a także uzyskanych zapewnień.</p>

## **Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Jednostki Dominującej uznaje za niezbędną, aby umożliwić

sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy Kapitałowej do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd Jednostki Dominującej albo zamierza dokonać likwidacji Grupy Kapitałowej, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki Dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Grupy Kapitałowej.

### **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Koncepcja istotności stosowana jest przez biegłego rewidenta zarówno przy planowaniu i przeprowadzaniu badania, jak i przy ocenie wpływu rozpoznanych podczas badania zniekształceń oraz nieskorygowanych zniekształceń, jeśli występują, na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a także przy formułowaniu opinii biegłego rewidenta. W związku z powyższym, wszystkie opinie i stwierdzenia zawarte w sprawozdaniu z badania są wyrażane z uwzględnieniem jakościowego i wartościowego poziomu istotności ustalonego zgodnie ze standardami badania i zawodowym osądem biegłego rewidenta.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy Kapitałowej ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki Dominującej obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są

wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej,

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy Kapitałowej,
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki Dominującej,
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki Dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy kapitałowej do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa Kapitałowa zaprzestanie kontynuacji działalności,
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki Dominującej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku (zwane dalej „sprawozdaniem z działalności”).

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Jednostki Dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

*Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje sprawozdania z działalności. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

### **Opinia o sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Bogdan Zegar, działający w imieniu Spółki Eureka Auditing Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, al. Marcinkowskiego 22, 61-827 Poznań, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 137, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Bogdan Zegar

Kluczowy biegły rewident, numer ewidencyjny 5475

Eureka Auditing Sp. z o.o.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 137

Prezes Zarządu

Poznań, dnia 13 maja 2019 r.