

EastSideCapital S.A.

Jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy
za II kwartał 2016 r.



Warszawa, 16 sierpnia 2016 roku



SPIS TREŚCI

I. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE.....	3
2. KOMENTARZ ZARZĄDU EASTSIDECAPITAL S.A. NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA WYNIKI GRUPY KAPITAŁOWEJ EASTSIDECAPITAL W II KWARTALE 2016 R.	3
3. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	4
4. KOMENTARZ ZARZĄDU EASTSIDECAPITAL S.A. NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA WYNIKI EASTSIDECAPITAL W II KWARTALE 2016 R.	4
II. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W II KWARTALE 2016 ROKU	5
1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	5
1.1. Dane Spółki.....	5
1.2. Zarząd.....	5
1.3. Rada Nadzorcza.....	5
1.4. Akcjonariat	6
2. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W II KWARTALE 2016 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI ORAZ STAN REALIZACJI PUBLIKOWANYCH PROGNOZ.	6
3. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.	7
4. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.	7
5. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.	7
6. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.	8
7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	10
III. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2016 R.....	11
1. BILANS SPÓŁKI (AKTYWA I PASywa)	11
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	12
3. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
4. ZMIANY W KAPITALE	14
IV. SKONSOLIDOWANE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA II KWARTAŁ 2016 R. .	14
1. SKONSOLIDOWANY BILANS SPÓŁKI (AKTYWA I PASywa)	14
2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	15
3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	18
4. SKONSOLIDOWANE ZMIANY W KAPITALE	19
V. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.	19



I. Wybrane dane finansowe

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

<i>Grupa EastSideCapital S.A.</i>	<i>01.01.2016- 30.06.2016</i>	<i>01.01.2015- 30.06.2015</i>	<i>01.04.2016- 30.06.2016</i>	<i>01.04.2015- 30.06.2015</i>
Suma bilansowa	18 958 139,49	16 633 658,56	18 958 139,49	16 633 658,56
Kapitał własny	6 762 296,22	6 115 624,75	6 762 296,22	6 115 624,75
Aktywa trwałe, w tym:	16 923 146,32	8 413 081,51	16 923 146,32	8 413 081,51
Długoterminowe aktywa finansowe	8 733 166,88	2 375 974,72	8 733 166,88	2 375 974,72
Należności długoterminowe	-	323 044,35	-	323 044,35
Aktywa obrotowe, w tym:	2 034 993,17	8 220 577,05	2 034 993,17	8 220 577,05
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 681 011,94	7 139 706,71	1 681 011,94	7 139 706,71
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	463 400,83	4 883 117,87	463 400,83	4 883 117,87
Należności krótkoterminowe	352 094,99	1 067 375,29	352 094,99	1 067 375,29
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	2 825 414,83	729 880,41	2 825 414,83	729 880,41
Przychody netto ze sprzedaży	260 780,14	598 341,15	195 978,94	197 680,05
Zysk/strata na działalności operacyjnej	- 67 021,99	- 185 454,00	- 20 100,38	- 213 143,31
Zysk/strata brutto	- 1 163 769,67	226 701,34	- 554 661,63	- 455 257,75
Zysk/strata netto	- 1 121 221,41	244 204,15	- 549 391,17	- 437 071,32

2. Komentarz Zarządu EastSideCapital S.A. na temat czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej EastSideCapital w II kwartale 2016 r.

W II kwartale 2016 r. Grupa EastSideCapital S.A. zaksięgowala 195 978,94 zł skonsolidowanych przychodów netto ze sprzedaży, odnotowując 20 100,38 zł straty na działalności operacyjnej oraz 549 391,17 zł straty netto.

Suma bilansowa Grupy na dzień 30 czerwca 2016 r. wynosiła 18 958 139,49 zł, wobec kapitałów własnych wynoszących 6 762 296,22 zł. Wartość środków pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniosła 463 400,83 zł.

Na koniec czerwca 2016 r. Grupę Kapitałową EastSideCapital tworzyły, poza jednostką dominującą, Świętokrzyski Inkubator Technologii jako jednostka zależna, oraz spółki portfelowe inkubatora.

Osiągnięty w II kw. 2016 r. ujemny skonsolidowany wynik operacyjny i netto mają związek ze specyfiką działalności inwestycyjnej. Wyniki finansowe Grupy są bowiem w dużej mierze obciążone wynikami spółek portfelowych Świętokrzyskiego Inkubatora Technologii, które znajdują się na początkowym etapie działalności biznesowej i nie generują znaczących przychodów, ponosząc przy tym koszty związane m.in. z rozwojem biznesu.



3. Wybrane jednostkowe dane finansowe

<i>EastSideCapital S.A.</i>	<i>01.04.2016- 30.06.2016</i>	<i>01.04.2015- 30.06.2015</i>	<i>01.01.2016- 30.06.2016</i>	<i>01.01.2015- 30.06.2015</i>
Suma bilansowa	9 064 283,27	9 472 471,86	9 064 283,27	9 472 471,86
Kapitał własny	8 768 339,46	8 947 566,86	8 768 339,46	8 947 566,86
Aktywa trwałe, w tym:	7 971 763,90	8 097 313,86	7 971 763,90	8 097 313,86
Długoterminowe aktywa finansowe	7 502 113,83	7 501 863,83	7 502 113,83	7 501 863,83
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe, w tym:	1 092 519,37	1 375 158,00	1 092 519,37	1 375 158,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 062 695,37	386 432,59	1 062 695,37	386 432,59
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 629,46	94 961,28	2 629,46	94 961,28
Należności krótkoterminowe	28 324,00	984 225,41	28 324,00	984 225,41
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	90 897,88	256 959,03	90 897,88	256 959,03
Przychody netto ze sprzedaży	1 102,03	233 979,71	62 210,46	417 235,15
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-41 690,86	114 604,50	-2 548,79	239 017,12
Zysk/strata brutto	-45 820,45	116 511,52	-32 164,56	236 577,76
Zysk/strata netto	-45 820,45	116 511,52	-32 164,56	236 577,76

4. Komentarz Zarządu EastSideCapital S.A. na temat czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wyniki EastSideCapital w II kwartale 2016 r.

W II kwartale 2016 r. EastSideCapital S.A. osiągnęła 1 102,03 zł przychodów netto ze sprzedaży, wobec 233 979,71 zł w II kwartale 2015 r. W analizowanym okresie Spółka odnotowała 41 690,86 zł straty na działalności operacyjnej i 45 820,45 zł straty netto.

Suma bilansowa Spółki na koniec II kwartału 2016 r. wyniosła 9 064 283,27 zł, wobec 8 768 339,46 zł kapitałów własnych Spółki.



II. Sprawozdanie Zarządu z działalności w II kwartale 2016 roku

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Firma:	EastSideCapital S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Grzybowska 4 lok. U9B
tel.	+48 22 380 62 91
faks:	+48 22 380 62 92
Internet:	www.eastsidecapital.pl
E-mail:	eastsidecapital@eastsidecapital.eu
KRS:	0000286062
REGON:	200164818
NIP:	718 20 64 244

1.2. Zarząd

1. Mateusz Pastewka - Prezes Zarządu

Z dniem 30 czerwca 2016 roku Błażej Dowgielski złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu Emitenta. Nowy Prezes Zarządu – Mateusz Pastewka został powołany uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z dnia 30 czerwca 2016 roku, o czym Emitent informował raportem bieżącym EBI nr 12/2016 z dnia 1 lipca 2016 roku.

1.3. Rada Nadzorcza

- 1/ Janusz Fajkowski - Członek Rady Nadzorczej,
- 2/ Agnieszka Siedlarska - Członek Rady Nadzorczej,
- 3/ Piotr Mirgos - Członek Rady Nadzorczej,
- 4/ Krzysztof Gos - Członek Rady Nadzorczej,
- 5/ Natalia Siarniak - Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 30 czerwca 2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie EastSideCapital S.A., odwołało ze składu Rady Nadzorczej Adama Osińskiego, Pawła Ratyńskiego, Lucynę Ewelinę Wardę, Cezarego Nowosad i Pawła Osińskiego. To samo Zwyczajne Walne powołało nowych członków Rady Nadzorczej Spółki, tj.: Janusza Fajkowskiego, Agnieszkę Siedlarską, Piotra Mirgos, Krzysztofa Gosa i Natalię Siarniak. O zmianie składu Rady Nadzorczej Emitent informował raportem bieżącym EBI nr 13/2016 z dnia 1 lipca 2016 roku.



1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta, na dzień 16.08.2016 r. przedstawia się następująco:

lp.	Imię i nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1	EBC Solicitors S.A.	1.150.679	22,65	22,65
2	EastWind NoLimits Inc.	3.086.262	60,76	60,76
3	Pozostali	842.874	16,59	16,59
	Razem:	5.079.815	100	100

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

lp.	Nazwa serii akcji	Liczba akcji danej serii (w szt.)
1	Seria I	1.638.019
2	Seria J	3.086.262
3	Seria A	355.534
Łączna liczba akcji wszystkich emisji:		5.079.815

2. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w II kwartale 2016 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki oraz stan realizacji publikowanych prognoz.

W II kwartale 2016 r. Spółka zaksięgowala 1 102,03 zł przychodów netto ze sprzedaży, odnotowując 41 690,86 zł straty na działalności operacyjnej oraz 45 820,45 zł straty netto.

30 czerwca 2016 r. Pan Błażej Dowgielski złożył rezygnację z funkcji Prezesa Zarządu Emitenta. Tego samego dnia Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie powołania nowego Prezesa Zarządu Spółki w osobie Pana Mateusza Pastewki.

30 czerwca 2016 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odwołało dotychczasowych członków Rady Nadzorczej Spółki i powołało nowych członków Rady Nadzorczej: Janusza Fajkowskiego, Agnieszkę Siedlarską, Piotra Mirgos, Krzysztofa Gosa i Natalię Siarniak.

W dniu 30 czerwca 2016 r. Spółka zawarła umowy zbycia istotnych aktywów. Spółka zbyła 1.507.275 (jeden milion pięćset siedem tysięcy dwieście siedemdziesiąt pięć) akcji Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. z siedzibą w Kielcach, reprezentujących 40,19 proc. (czterdzieści całe i dziewiętnaście



setnych procent) kapitału zakładowego Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. w zamian za łączną cenę w wysokości 2.517.149,25 zł (dwa miliony pięćset siedemnaście tysięcy sto czterdzieści dziewięć złotych i dwadzieścia pięć groszy); nabywcą akcji jest EBC SeedFund Limited; przeniesienie akcji Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. na nabywcę w wykonaniu przedmiotowej umowy nastąpiło w dniu 1 lipca 2016 roku.

Spółka zbyła również 742.725 (siedemset czterdzieści dwa tysiące siedemset dwadzieścia pięć) akcji Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A., reprezentujących 19,81 proc. (dziewiętnaście całych i osiemdziesiąt jeden setnych procent) kapitału zakładowego Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. w zamian za łączną cenę w wysokości 1.238.350,75 zł (jeden milion dwieście trzydzieści osiem tysięcy trzysta pięćdziesiąt złotych i siedemdziesiąt pięć groszy); nabywcą akcji jest Aspesi Investments Limited; przeniesienie akcji Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. na nabywcę w wykonaniu przedmiotowej umowy nastąpiło w dniu 1 lipca 2016 roku.

W związku z opisanymi powyżej transakcjami Emitent nie posiada akcji Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A.

Na zbycie wyżej wymienionych akcji Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A, Walne Zgromadzenie Emitenta w dniu 30 czerwca 2016 roku udzieliło zgody.

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

Nie dotyczy.

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

Zarząd Spółki nie publikował prognoz wyników finansowych za 2016 r.

5. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W okresie objętym niniejszym raportem kwartalnym Spółka nie podejmowała, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, aktywności i istotnych inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Spółki.



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

Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. - informacje podstawowe

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym Emitent posiadał akcje reprezentujące 60 proc. kapitału zakładowego i 75 proc. głosów na walnym zgromadzeniu Spółki Zależnej

Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. jest podmiotem prowadzącym działalność inwestycyjną z wykorzystaniem środków pochodzących z bezzwrotnego dofinansowania uzyskanego od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości w wysokości 9,89 mln zł. W dniu 31 grudnia 2015 r. zakończono projekty realizowane przez Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A., na które pozyskano dofinansowanie w ramach działania 3.1. Inicjowanie działalności innowacyjnej, Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka 2007-2013. Do dnia publikacji niniejszego raportu ŚwIT zrealizował 15 wejść kapitałowych.

Prezes Zarządu:	Adam Osiński
Firma:	Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A.
Forma prawna:	spółka akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Kielce
Adres:	ul. Mała 18 lok. 8
Tel./ fax:	+ 48 41 341 72 97
Internet:	www.switsa.pl
E-mail:	biuro@switsa.pl
KRS:	0000385208
NIP:	718-208-50-39

Spółki portfelowe Świętokrzyskiego Inkubatora Technologii:

CY Gyro sp. z o.o. - powołana dla zaprojektowania, uruchomienia produkcji oraz komercjalizacji żyroskopu bezwładnościowego do jachtów motorowych oraz małych statków morskich. SwIT S.A. posiada 49,97 proc. udziałów w CY Gyro.

Graphene Solutions sp. z o.o. zostało powołane dla opracowania, przetestowania i opatentowania technologii wytwarzania pierwszej na świecie innowacyjnej powłoki lakierowej z dodatkiem grafenu, która może być wykorzystywana m.in. do pokrywania karoserii samochodów. Świętokrzyski Inkubator Technologii posiada 49,97% udziałów w Graphene Solutions.

Arrinera Aerodynamics sp. z o.o. - celem spółki jest opracowanie i przetestowanie technologii wytwarzania, oraz rozpoczęcie produkcji i sprzedaży pierwszego na świecie innowacyjnego spoileru z funkcją hamulca aerodynamicznego. SwIT posiada 49,97 proc. udziałów w spółce.



SeaQar sp. z o.o. - spółka, której przedmiotem działalności jest wytwarzanie oraz sprzedaż kompletnego systemu monitorującego – rejestrującego dla jednostek pływających o napędzie żaglowym, silnikowym lub mieszanym, wykorzystywanych w żegludze rekreacyjnej oraz świadczenie usługi monitoringu stanu technicznego, jak również położenia geograficznego jednostki. SwIT posiada 39,5 proc. udziałów w spółce.

Sea Engineering sp. z o.o. – spółka zajmująca się projektowaniem, wytwarzaniem i sprzedażą nowoczesnych skuterów podwodnych o unikalnej konstrukcji dedykowanych zarówno amatorom uprawiającym turystykę podwodną, jak również użytkownikom profesjonalnym: badaczom, służbom ratowniczym, czy wojskowym. SwIT posiada 33,6 proc. udziałów w spółce.

Inno Plastic Technologies sp. z o.o. - przedmiotem działalności spółki jest badanie i wytwarzanie na bazie własnej receptury kompozycji tworzyw sztucznych stosowanych w drukarkach 3D, przemyśle przetwórstwa tworzyw sztucznych, a także pośrednictwo w zakresie handlu tworzywami sztucznymi. SwIT posiada 45 proc. udziałów w Inno Plastic Technologies.

Super Liquid sp. z o.o. - spółka powołana dla prowadzenie badań, produkcji i sprzedaży cieczy dylatacyjnych z dodatkiem grafenu. SwIT posiada 49,9 proc. udziałów w spółce.

HeadBand sp. z o.o. – spółka powołana dla zaprojektowania i wprowadzenia na rynek urządzenia EEG (Elektroencefalografia), umożliwiającego pozyskiwanie danych dotyczących pracy ludzkiego mózgu do celów wsparcia analizy medycznej. SwIT posiada 49,9 proc. udziałów w spółce.

Scabrosus sp. z o.o. – przedmiotem działalności spółki jest wdrożenie i rozwój technologii przetwarzania pozostałości produkcyjnych na błonnik spożywczy, mączkę drzewną i celulozową. SwIT posiada 33 proc. udziałów w spółce.

CreoEnergy sp. z o.o. – celem działalności spółki jest innowacyjne rozwiązanie umożliwiające monitorowanie zużycia energii elektrycznej wraz z możliwością załączania urządzeń w mikro- oraz makroskali (skala mikro dotyczy poszczególnych pomieszczeń gospodarstw domowych, skala makro dotyczy grup gospodarstw, bądź przedsiębiorstw optymalizujących energię elektryczną w danej lokalizacji). SwIT posiada 33 proc. udziałów w spółce.

Pasteurization Technology – spółka zajmująca się produkcją kompaktowych urządzeń do utrwalania żywności za pomocą pasteryzacji w możliwie jak najniższych temperaturach zawierających oprogramowanie pozwalające na obliczenie dawki ciepła niezbędną do inaktywacji drobnoustrojów i sondę pH przepływającego produktu. SwIT posiada 49 proc. udziałów w spółce.

Plast Compactor sp. z o.o. – przedmiotem działalności spółki recykling odpadowych tworzyw sztucznych, a następnie sprzedaż półproduktów. Będą one uzyskiwane w procesie innowacyjnej aglomeracji liniowej, w ramach której zastosowana zostanie autorska procedura homogenizacji niskotemperaturowej. SwIT posiada 35 proc. udziałów w spółce.



Ponyo Aerospace sp. z o.o. – spółka, której przedmiotem działalności będzie wytwarzanie i rozwój kompletnych Inteligentnych Maszyn Latających (IML) wraz z autorskimi stacjami dokującymi, które umożliwią ich lądowanie. SwIT posiada 35 proc. udziałów w spółce.

Siccum Technology sp. z o.o. - przedmiotem działalności spółki jest stworzenie i komercjalizację kompaktowego urządzenia do utrwalania żywności za pomocą suszenia w niskich temperaturach. SwIT S.A. posiada 47 proc. udziałów w spółce.

Swimlead sp. z o.o. - przedmiotem działalności Spółki jest wytworzenie, a następnie komercjalizacja systemu wsparcia treningów pływackich dla szerokiego grona odbiorców. SwIT S.A. posiada 47 proc. udziałów w spółce.

W dniu 30 czerwca 2016 roku Emitent zbył wszystkie posiadane przez niego akcje w spółce Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu liczba osób zatrudnionych u Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 0.



III. Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2016 r.

1. Bilans Spółki (Aktywa i Pasywa)

Pozycja	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.06.2015 r.	30.06.2016 r.
Aktywa		
A. Aktywa trwale	8 097 313,86	7 971 763,90
I. Wartości niematerialne i prawne	534 650,03	408 850,07
II. Rzeczowe aktywa trwale	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	7 501 863,83	7 502 113,83
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 800,00	60 800,00
B. Aktywa obrotowe	1 375 158,00	1 092 519,37
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	984 225,41	28 324,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	386 432,59	1 062 695,37
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 500,00	1 500,00
Aktywa razem	9 472 471,86	9 064 283,27
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	8 947 566,86	8 768 339,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 086 421,50	7 619 722,50
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	87 816,65	96 417,24
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	742 741,00	742 741,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	794 009,95	341 623,28
VIII. Zysk (strata) netto	236 577,76	-32 164,56
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	524 905,00	295 943,81
I. Rezerwy na zobowiązania	621,00	621,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	256 959,03	90 897,88
IV. Rozliczenia międzyokresowe	267 324,97	204 424,93
Pasywa razem	9 472 471,86	9 064 283,27



2. Rachunek zysków i strat

Pozycja	Za okres od 01.04.2015 r. do 30.06.2015 r.	Narastająco od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r.	Za okres od 01.04.2016 r. do 30.06.2016 r.	Narastająco od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	233 979,71	417 235,15	1 102,03	62 210,46
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	233 979,71	417 235,15	1 102,03	62 210,46
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	135 100,27	209 668,37	112 046,35	148 752,70
I. Amortyzacja	31 449,99	62 899,98	31 449,99	62 899,98
II. Zużycie materiałów i energii	442,80	885,60	0,00	187,93
III. Usługi obce	101 389,48	142 963,79	80 496,36	85 496,06
IV. Podatki i opłaty	1 818,00	2 919,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	100,00	168,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	98 879,44	207 566,78	-110 944,32	-86 542,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 725,92	31 451,23	69 253,81	84 978,82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	15 725,01	31 450,02	15 725,01	31 450,02
III. Inne przychody operacyjne	0,91	1,21	53 528,80	53 528,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,86	0,89	0,35	985,37
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,86	0,89	0,35	985,37
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	114 604,50	239 017,12	-41 690,86	-2 548,79
G. Przychody finansowe	8 221,34	8 228,43	2 570,41	9 386,40
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	8 221,34	8 228,43	2 570,41	9 386,40
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00



H. Koszty finansowe	6 314,32	10 667,79	6 700,00	39 002,17
I. Odsetki	262,47	262,47	0,00	10 950,34
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	6 051,85	10 405,32	6 700,00	28 051,83
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	116 511,52	236 577,76	-45 820,45	-32 164,56
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	116 511,52	236 577,76	-45 820,45	-32 164,56
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	116 511,52	236 577,76	-45 820,45	-32 164,56

3. Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Za okres	Narastająco	Za okres	Narastająco
	od 01.04.2015 r. do 30.06.2015 r.	od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r.	od 01.04.2016 r. do 30.06.2016 r.	od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	116 511,52	236 577,76	-45 820,45	-32 164,56
II. Korekty razem	-110 599,77	-235 404,37	-163 599,35	198 917,44
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 911,75	1 173,39	-209 419,80	166 752,88
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	18,59	25,68	125 000,00	601 100,00
II. Wydatki	0,00	0,00	2 500,00	1 558 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	18,59	25,68	122 500,00	-957 400,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	2,83	2,83	0,00	700 000,00
II. Wydatki	262,47	262,47	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-259,64	-259,64	0,00	700 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	5 670,70	939,43	-86 919,80	-90 647,12
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	5 670,70	939,43	-86 919,80	-90 647,12



F. Środki pieniężne na początek okresu	89 290,58	94 021,85	89 549,26	93 276,58
G. Środki pieniężne na koniec okresu	94 961,28	94 961,28	2 629,46	2 629,46

4. Zmiany w kapitale

Pozycja	Za okres od 01.04.2015 r. do 30.06.2015 r.	Narastająco od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r.	Za okres od 01.04.2016 r. do 30.06.2016 r.	Narastająco od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 826 479,33	8 710 986,27	8 822 530,53	8 791 865,52
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 826 479,33	8 710 986,27	8 822 530,53	8 791 865,52
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 947 566,86	8 947 566,86	8 768 339,46	8 768 339,46
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 947 566,86	8 947 566,86	8 768 339,46	8 768 339,46

IV. Skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2016 r.

1. Skonsolidowany bilans Spółki (Aktywa i Pasywa)

Pozycja	Stan na dzień 30.06.2015 r.	Stan na dzień 30.06.2016 r.
Aktywa		
A. Aktywa trwale	8 413 081,51	16 923 146,32
I. Wartości niematerialne i prawne	944 197,04	4 112 223,90
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	4 680 085,23	4 016 955,54
III. Rzeczowe aktywa trwale	42 257,32	-
IV. Należności długoterminowe	323 044,35	-
V. Inwestycje długoterminowe	2 375 974,72	8 733 166,88
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 522,85	60 800,00
B. Aktywa obrotowe	8 220 577,05	2 034 993,17
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 067 375,29	352 094,99
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 139 706,71	1 681 011,94



IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 495,05	1 886,24
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	16 633 658,56	18 958 139,49
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	6 115 624,75	6 762 296,22
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	300 000,00	7 619 722,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 482 421,31	96 417,24
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	742 741,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 035 595,79	- 575 363,11
VII. Zysk (strata) netto	244 204,15	- 1 121 221,41
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitał mniejszości	130 695,73	- 213 200,72
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 569 562,46	12 409 043,99
I. Rezerwy na zobowiązania	354 836,43	621,00
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	729 880,41	2 825 414,83
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 484 845,62	9 583 008,16
Pasywa razem	16 815 882,94	18 958 139,49

2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Pozycja	Za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.	Za okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r.	Za okres od 01.04.2016 r. do 30.06.2016 r.	Za okres od 01.04.2015 r. do 30.06.2015 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	260 780,14	598 341,15	195 978,94	197 680,05
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	260 734,63	598 341,15	195 933,43	197 680,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-



III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	45,51	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	398 407,64	897 263,41	250 890,81	481 772,51
I. Amortyzacja	136 208,04	71 022,84	68 104,02	35 511,42
II. Zużycie materiałów i energii	2 983,82	14 174,23	1 713,15	6 552,85
III. Usługi obce	147 062,19	543 294,23	118 657,19	301 853,88
IV. Podatki i opłaty	15 131,12	12 285,44	15 041,12	5 471,84
V. Wynagrodzenia	79 675,52	194 581,23	39 008,72	99 388,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 931,14	48 958,13	7 740,23	25 332,79
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 415,81	12 947,31	626,38	7 661,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 137 627,50	- 298 922,26	- 54 911,87	- 284 092,46
D. Pozostałe przychody operacyjne	125 118,88	248 896,90	89 323,84	151 902,47
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	- 4 345,02	138 056,87	- 4 345,02	120 393,59
III. Inne przychody operacyjne	93 668,86	110 840,03	93 668,86	31 508,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	54 512,35	135 428,64	54 512,35	80 953,32
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	54 513,37	135 428,64	54 512,35	80 953,32
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 67 021,99	- 185 454,00	- 20 100,38	- 213 143,31
G. Przychody finansowe	21 463,00	706 040,16	14 647,01	34 594,14
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	21 463,00	56 607,56	14 647,01	30 782,32
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	647 190,74	-	1 899,00



IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	2 241,86	-	1 912,82
H. Koszty finansowe	92 976,23	30 566,90	62 047,80	13 645,13
I. Odsetki	64 924,40	3 771,01	47 895,97	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	28 051,83	26 795,89	14 151,83	13 645,13
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 138 535,22	490 019,26	- 67 501,17	- 192 194,30
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	108 566,37	50 072,27	54 283,18	25 036,13
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	108 566,37	50 072,27	54 283,18	25 036,13
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	- 916 668,09	- 213 245,65	- 432 877,28	- 238 027,32
O. Zysk (strata) brutto (I±J)	- 1 163 769,67	226 701,34	- 554 661,63	- 455 257,75
P. Podatek dochodowy	-	18 704,00	-	-
I. Część bieżąca	-	18 704,00	-	-
II. Część odroczone	-	-	-	-
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	- 42 548,26	- 36 206,81	- 5 270,46	- 18 186,43
S. Zysk (strata) netto	- 1 121 221,41	244 204,15	- 549 391,17	- 437 071,32



3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.	od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r.	od 01.04.2016 r. do 30.06.2016 r.	od 01.04.2015 r. do 30.06.2015 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 1 121 221,41	244 204,15	- 549 391,17	- 437 071,32
II. Korekty razem	1 748 248,38	6 865 785,89	414 429,86	- 45 876,53
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	627 026,97	7 109 990,04	- 134 961,31	- 482 947,85
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	608 421,04	277 901,10	125 000,00	115 857,94
II. Wydatki	1 558 500,00	2 992 057,00	2 500,00	3 550,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 950 078,96	- 2 714 155,90	122 500,00	112 307,94
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	2 015 500,00	907 036,52	597 000,00	-
II. Wydatki	2 532 033,77	576 796,85	1 013 033,76	226 611,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 516 533,77	330 239,67	- 416 033,76	- 226 611,80
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	- 839 585,75	4 726 073,81	- 428 495,07	- 597 251,70
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 839 585,75	4 726 073,81	- 428 495,07	- 597 251,70
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 302 986,58	157 044,05	891 895,90	5 480 369,57
G. Środki pieniężne na koniec okresu	463 400,83	4 883 117,86	463 400,83	4 883 117,87



4. Skonsolidowane zmiany w kapitale

Pozycja	Za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.	Za okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r.	Za okres od 01.04.2016 r. do 30.06.2016 r.	Za okres od 01.04.2015 r. do 30.06.2015 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 791 728,11	8 708 936,09	7 311 687,39	8 661 469,79
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 791 728,11	8 708 936,09	7 311 687,39	8 661 469,79
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 762 296,22	8 671 306,58	6 762 296,22	8 671 306,58
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 762 296,22	8 671 306,58	6 762 296,22	8 671 306,58

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

Ogólne zasady polityki prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta

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

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

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania



korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe, można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków trwałych

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

W zakresie ewidencji środków trwałych w budowie

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

W zakresie inwestycji długoterminowych

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

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych



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

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

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

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

W zakresie ewidencji należności

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

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

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

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

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

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

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych



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

W zakresie rezerw

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

W zakresie ewidencji zobowiązań

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

W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

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

- 1) rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,



- 2) wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

W zakresie ewidencji przychodów

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

W zakresie ewidencji kosztów

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

- 1) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- 2) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- 3) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- 4) straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

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

W zakresie podatku dochodowego bieżącego

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

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic



przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

Mateusz Pastewka

Prezes Zarządu Spółki