

„CZERWONA TOREBKA” SPÓŁKA AKCYJNA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU



czerwona torebka

Poznań, 29 listopada 2019 roku

CZERWONA TOREBKA S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
(w tysiącach PLN)

| | |
|---|----|
| Wybrane dane finansowe | 3 |
| Wybrane dane finansowe (c.d.)..... | 4 |
| Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów | 5 |
| Śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów (c.d.) | 6 |
| Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej | 7 |
| Śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej (c.d.) | 8 |
| Śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 9 |
| Śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 10 |
| Dodatkowe noty objaśniające..... | 11 |
| 1. Informacje ogólne | 11 |
| 2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego | 11 |
| 3. Zmiana szacunków..... | 12 |
| 4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości..... | 12 |
| 5. Sezonowość działalności | 13 |
| 6. Informacje dotyczące segmentów działalności | 13 |
| 7. Podatek dochodowy | 13 |
| 8. Inwestycje w jednostkach zależnych..... | 13 |
| 9. Rzeczowe aktywa trwałe | 14 |
| 10. Wartości niematerialne | 17 |
| 11. Zapasy | 18 |
| 12. Rezerwy..... | 19 |
| 13. Połączenia jednostek i nabycia udziałów niekontrolujących | 19 |
| 14. Zarządzanie kapitałem | 19 |
| 15. Poręczenia i gwarancje finansowe | 21 |
| 16. Sprawy sądowe | 22 |
| 17. Transakcje z podmiotami powiązаныmi | 23 |
| 18. Warunki transakcji z podmiotami powiązаныmi..... | 29 |
| 19. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym | 30 |

CZERWONA TOREBKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
 (w tysiącach PLN)

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane jednostkowe dane finansowe

| | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2019 do 30.09.2019 PLN (niebadane) | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2018 do 30.09.2018 PLN (niebadane) | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2019 do 30.09.2019 EUR (niebadane) | Za okres 9 miesięcy od 01.01.2018 do 30.09.2018 EUR (niebadane) |
|--|---|---|---|---|
| Przychody ze sprzedaży | 378 | 638 | 88 | 150 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (2 781) | (771) | (645) | (181) |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | (6 698) | (40 084) | (1 555) | (9 424) |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | (6 383) | (40 317) | (1 481) | (9 479) |
| Całkowite dochody ogółem | (6 383) | (40 317) | (1 481) | (9 479) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 239 | 2 283 | 288 | 537 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | - | 281 | - | 66 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (1 236) | (2 570) | (287) | (604) |
| Przepływy pieniężne netto razem | 3 | (6) | 1 | (1) |
| Podstawowy zysk na jedną akcję (w złotych / EUR) | -0,09 | -0,54 | -0,02 | -0,13 |
| Rozwodniony zysk na jedną akcję (w złotych / EUR) | -0,09 | -0,54 | -0,02 | -0,13 |

CZERWONA TOREBKA S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
(w tysiącach PLN)

WYBRANE DANE FINANSOWE (c.d.)

| | Na dzień 30 września 2019 | Na dzień 31 grudnia 2018 | Na dzień 30 września 2018 | Na dzień 30 września 2019 | Na dzień 31 grudnia 2018 | Na dzień 30 września 2018 |
|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| | PLN | PLN | PLN | EUR | EUR | EUR |
| | (niebadane) | (badane) | (niebadane) | (niebadane) | (badane) | (niebadane) |
| Aktywa razem | 213 526 | 217 720 | 235 751 | 48 822 | 50 632 | 55 193 |
| Kapitały własne | 166 912 | 173 295 | 192 303 | 38 164 | 40 301 | 45 021 |
| Zobowiązania | 46 614 | 44 425 | 43 448 | 10 658 | 10 331 | 10 172 |

Wybrane dane finansowe prezentowane w skróconym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę EUR w następujący sposób:

- pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP, obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu; kurs ten wyniósł:
 - za okres bieżący – 4,3086
 - za okres poprzedni – 4,2535
- pozycje dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego; kurs ten wyniósł:
 - za okres bieżący – 4,3736
 - za okres poprzedni – 4,2714
 - na dzień 31 grudnia 2018 – 4,3000

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | Za okres od 01.07.2019 do 30.09.2019 (niebadane) | Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019 (niebadane) | Za okres od 01.07.2018 do 30.09.2018 (niebadane) | Za okres od 01.01.2018 do 30.09.2018 (niebadane) |
|---|---|---|---|---|
| <i>Działalność kontynuowana</i> | | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 126 | 378 | 136 | 638 |
| Przychody z wynajmu i sprzedaży innych usług | 126 | 378 | 136 | 638 |
| Koszty własne sprzedaży | - | - | - | - |
| Koszty własne usług wynajmu | - | - | - | - |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 126 | 378 | 136 | 638 |
| Koszty sprzedaży | - | (2) | (4) | (25) |
| Koszty ogólnego zarządu | (339) | (926) | (510) | (1 888) |
| Koszty handlowe | - | (1) | (2) | (15) |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | (213) | (551) | (380) | (1 290) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 4 | 101 | 446 | 1 035 |
| Pozostałe koszty operacyjne | (45) | (2 331) | (89) | (516) |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (254) | (2 781) | (23) | (771) |
| Przychody finansowe | 51 | 148 | 90 | 108 |
| Koszty finansowe | (445) | (4 065) | (497) | (39 421) |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem | (648) | (6 698) | (430) | (40 084) |
| Podatek dochodowy | 7 | - | 315 | - |
| Zysk (strata) netto | (648) | (6 383) | (430) | (40 317) |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (c.d.)

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku

Sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | Za okres od 01.07.2019 do 30.09.2019 (niebadane) | Za okres od 01.01.2019 do 30.09.2019 (niebadane) | Za okres od 01.07.2018 do 30.09.2018 (niebadane) | Za okres od 01.01.2018 do 30.09.2018 (niebadane) |
|--|---|---|---|---|
| Zysk / (strata) netto okresu sprawozdawczego | (648) | (6 383) | (430) | (40 317) |
| Inne całkowite dochody | - | - | - | - |
| Inne całkowite dochody netto podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych | - | - | - | - |
| Inne całkowite dochody netto nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych | - | - | - | - |
| Inne całkowite dochody netto | - | - | - | - |
| Całkowity dochód za okres | (648) | (6 383) | (430) | (40 317) |
| Całkowity dochód przypadający: | | | | |
| Akcjonariuszom jednostki dominującej | (648) | (6 383) | (430) | (40 317) |
| Akcjonariuszom niekontrolującym | - | - | - | - |
| Zysk na jedną akcję: | | | | |
| – podstawowy z zysku za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | (0,01) | (0,09) | (0,01) | (0,54) |
| – podstawowy z zysku z działalności kontynuowanej za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | (0,01) | (0,09) | (0,01) | (0,54) |
| – rozwodniony z zysku za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | (0,01) | (0,09) | (0,01) | (0,54) |
| – rozwodniony z zysku z działalności kontynuowanej za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | (0,01) | (0,09) | (0,01) | (0,54) |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 września 2019 roku

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

| <i>Aktywa</i> | <i>Nota</i> | Na dzień 30 września 2019 (niebadane) | Na dzień 31 grudnia 2018 (badane) | Na dzień 30 września 2018 (niebadane) |
|--|-------------|---|---|---|
| Aktywa trwałe (długoterminowe) | | 212 667 | 215 024 | 233 090 |
| Wartości niematerialne | 10 | 21 | 33 | 39 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 9 | 5 | 82 | 336 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych | 8 | 206 668 | 209 399 | 227 367 |
| Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | | 5 103 | 4 955 | 4 897 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 870 | 555 | 451 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | 870 | 555 | 451 |
| Pozostałe długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | - | - | - |
| Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | | 859 | 2 696 | 2 661 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | | 823 | 324 | 170 |
| Pozostałe krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | 1 | 82 | 172 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | | 4 | 1 | 1 |
| Pozostałe należności krótkoterminowe | | 31 | 2 289 | 2 318 |
| Aktywa razem | | 213 526 | 217 720 | 235 751 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (c.d.) na dzień 30 września 2019 roku

| <i>Pasywa</i> | <i>Nota</i> | Na dzień 30 września 2019 (niebadane) | Na dzień 31 grudnia 2018 (badane) | Na dzień 30 września 2018 (niebadane) |
|--|-------------|---|---|---|
| Kapitał własny | | 166 912 | 173 295 | 192 303 |
| Kapitał podstawowy | | 15 005 | 15 005 | 15 005 |
| Kapitał zapasowy | | 412 777 | 412 777 | 412 777 |
| Zyski zatrzymane (Niepokryte straty) | | (260 870) | (254 487) | (235 479) |
| Zysk (strata) z lat ubiegłych | | (254 487) | (195 163) | (195 162) |
| Zysk (strata) netto bieżącego roku | | (6 383) | (59 324) | (40 317) |
| Zobowiązania | | 46 614 | 44 425 | 43 448 |
| Zobowiązania długoterminowe | | 35 284 | 33 081 | 36 156 |
| Dłużne papiery wartościowe | | - | - | 2 680 |
| Zobowiązania wekslowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | | 32 950 | 30 747 | 31 155 |
| Rezerwy na zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 12 | 25 | 25 | 20 |
| Pozostałe rezerwy długoterminowe | 12 | 1 588 | 1 588 | 1 588 |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | | 721 | 721 | 713 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | 11 330 | 11 344 | 7 292 |
| Krótkoterminowe kredyty i pożyczki | | 1 | 1 | - |
| Dłużne papiery wartościowe | | 2 680 | 4 828 | 2 046 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | 661 | 597 | 621 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | | - | 161 | 190 |
| Zobowiązania wekslowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie | | 822 | 811 | - |
| Zobowiązania z tytułu podatku VAT | | 87 | 18 | 33 |
| Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 98 | 98 | 102 |
| Pozostałe zobowiązania podatkowe | | 66 | 30 | 40 |
| Rezerwy krótkoterminowe | | - | - | 7 |
| Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | | 6915 | 4 800 | 4 253 |
| Pasywa razem | | 213 526 | 217 720 | 235 751 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| Nota | Okres zakończony | Okres zakończony |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | 30 września 2019 (niebadane) | 30 września 2018 (niebadane) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk / (strata) brutto | (6 698) | (40 084) |
| Korekty o pozycje | 1 264 | 1 595 |
| <i>(Zysk) / Strata ze sprzedaży/likwidacji środków trwałych i wartości niematerialnych</i> | 1 | 39 |
| <i>Amortyzacja</i> | 77 | 230 |
| <i>Przychody z tytułu odsetek</i> | (148) | (108) |
| <i>Koszty z tytułu odsetek i prowizji</i> | 1 334 | 1 434 |
| Korekty kapitału obrotowego | 4 043 | 2 943 |
| <i>Zmiana stanu rezerw</i> | - | (656) |
| <i>Zmiana stanu zapasów</i> | - | - |
| <i>Zmiana stanu należności</i> | 1 759 | 27 |
| <i>Zmiana stanu zobowiązań krótkoter., z wyjątkiem pożyczek i kredytów</i> | 2 284 | 3 572 |
| Podatek dochodowy zapłacony | - | (21) |
| Inne korekty | (101) | (137) |
| Odpis z tytułu utraty wartości certyfikatów i udziałów w jednostkach zależnych* | 2 731 | 37 987 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 239 | 2 283 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych | - | 14 |
| Wpływy z aktywów finansowych (weksle) | - | 267 |
| Wydatki na środki trwałe | - | - |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | - | 281 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek | - | - |
| Spląty kredytów i pożyczek | - | (100) |
| Wykup i płatności odsetek od obligacji | (2 416) | (2 519) |
| Emisja dłużnych papierów wartościowych (weksle) | 1 230 | 204 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | (45) | (130) |
| Odsetki zapłacone | (5) | (25) |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (1 236) | (2 570) |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów | 3 | (6) |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym | 3 | (6) |
| Środki pieniężne na początek okresu | 1 | 7 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 4 | 1 |

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Zyski zatrzymane (Niepokryte straty) | Razem |
|---|--------------------|------------------|--------------------------------------|----------------|
| Na dzień 01 stycznia 2018 roku (badane) | 15 005 | 412 777 | (195 162) | 232 620 |
| Rozliczenie wyniku 2017 roku | - | - | - | - |
| Całkowite dochody ogółem | - | - | (40 317) | (40 317) |
| Na dzień 30 września 2018 roku (niebadane) | 15 005 | 412 777 | (235 479) | 192 303 |

| | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Zyski zatrzymane (Niepokryte straty) | Razem |
|---|--------------------|------------------|--------------------------------------|----------------|
| Na dzień 01 stycznia 2019 roku (badane) | 15 005 | 412 777 | (254 487) | 173 295 |
| Całkowite dochody ogółem | - | - | (6 383) | (6 383) |
| Na dzień 30 września 2019 roku (niebadane) | 15 005 | 412 777 | (260 870) | 166 912 |

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki „Czerwona Torebka” Spółka Akcyjna obejmuje okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2018 roku i dane za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku. Dodatkowo sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz noty do sprawozdania z całkowitych dochodów obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 września 2018 roku.

„Czerwona Torebka” Spółka Akcyjna („Spółka”, „jednostka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 22 października 2007 roku. Z dniem 28 grudnia 2010 roku Spółka zmieniła nazwę z „Świtalski & Synowie” S.A. na „Czerwona Torebka” S.A.

Siedziba Spółki mieści się w Poznaniu.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000292312.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 300709350.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami.

Na dzień 30 września 2019 większościowy pakiet akcji Spółki (bezpośrednio i pośrednio) znajduje się w posiadaniu Rodziny Świtalskich.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 listopada 2019 roku.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku, które dnia 29 listopada 2019 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zatwierdzonym do publikacji przez Zarząd w dniu 25 kwietnia 2019 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Bilans wykazuje nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w wysokości 10.471 tysięcy PLN. W ocenie Zarządu nie istnieje zagrożenie płynności oraz zagrożenie

finansowania bieżącej działalności Spółki. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 11.330 tysięcy PLN, z czego 6.854 tysięcy PLN stanowią zobowiązania wobec jednostek wewnątrz Grupy, które mogą zostać spłacone w dowolnym momencie, w związku z czym Zarząd nie widzi ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności Spółki.

3. Zmiana szacunków

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany metody ustalania szacunków w porównaniu do założeń prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku.

4. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku za wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów i interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się po dniu 1 stycznia 2019 roku:

- **MSSF 16 „Leasing”** – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego zatwierdzony przez UE.

Spółka dokonała analizy umów pod kątem, czy umowa jest leasingiem lub czy zawiera leasing. Zgodnie z definicją leasingu zawartą w MSSF 16 umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli na jej mocy przekazuje się prawo do użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

Ponadto zgodnie z definicją, umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeżeli Spółka:

- posiada prawo do uzyskania praktycznie wszystkich korzyści ekonomicznych z jego użytkowania przez cały okres (kontrola),
- posiada prawo do kierowania użytkowaniem zidentyfikowanego składnika aktywów przez cały okres użytkowania:

a) Spółka jako leasingobiorca ma prawo do kierowania tym, w jaki sposób i w jakim celu wykorzystuje się składnik aktywów przez cały okres użytkowania,

b) podjęto wcześniej odpowiednie decyzje dotyczące tego, w jaki sposób i w jakim celu wykorzystuje się składnik aktywów

W wyniku analizy Spółka szacuje że nowy standard nie będzie miał istotnego wpływu na jej sprawozdanie finansowe. Na koniec roku 2018 i w roku 2019 Spółka była leasingobiorcą jednej umowy najmu na powierzchnię biurową zawartą na okres 12 miesięcy. Obecnie spółka jest leasingobiorcą umowy najmu powierzchni biurowej zawartej na okres 3 miesięcy. Koszty wynikające z tej umowy wynoszą 13 tys. złotych i nie są istotne z punktu widzenia spółki.

- **Nowa KIMSF 23 „Niepewność co do traktowania podatkowego dochodu”**

Interpretacja do MSR 12 „Podatek dochodowy” rozstrzyga podejście do sytuacji, gdy interpretacja przepisów ws. podatku dochodowego nie jest jednoznaczna i nie można definitywnie przyjąć, jakie rozwiązanie zostanie zaakceptowane przez organy podatkowe, w tym sądy. Nowa interpretacja nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, gdyż Spółka przeprowadziła transakcje, których ujęcie podatkowe nie budzi wątpliwości w zakresie podatku dochodowego.

5. Sezonowość działalności

Działalność Spółki nie ma charakteru sezonowego, zatem przedstawiane wyniki Spółki nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku.

6. Informacje dotyczące segmentów działalności

Zarząd ocenia działalność Spółki na podstawie Sprawozdania Finansowego, gdyż Spółka działa w ramach jednego segmentu jakim jest działalność holdingowa.

7. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przedstawiają się następująco:

Podatek dochodowy - główne składniki obciążenia podatkowego

| | Okres zakończony 30 września 2019 (niebadane) | Okres zakończony 30 września 2018 (niebadane) |
|--|---|---|
| Sprawozdanie z całkowitych dochodów | | |
| <u>Bieżący podatek dochodowy</u> | | |
| Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego | - | - |
| <u>Odroczony podatek dochodowy</u> | | |
| Wynikający z powstania i odwrócenia się różnic przejściowych | 315 | (233) |
| Obciążenie podatkowe wykazane w jednostkowym rachunku zysków i strat | 315 | (233) |
| Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | | |
| <u>Bieżący podatek dochodowy</u> | | |
| Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału akcyjnego | - | - |
| <u>Odroczony podatek dochodowy</u> | | |
| Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału akcyjnego | - | - |
| Korzyść podatkowa (obciążenie podatkowe) wykazana w kapitale własnym | - | - |

8. Inwestycje w jednostkach zależnych

Inwestycje w jednostkach zależnych

| | Okres zakończony 30 września 2019 (niebadane) | Okres zakończony 30 września 2018 (niebadane) |
|---|---|---|
| Bilans otwarcia na dzień 01 stycznia | 209 399 | 265 354 |
| Zmiany stanu: | - | - |
| - utrata wartości certyfikatów inwestycyjnych | (1 350) | (18 777) |
| - odpis aktualizacyjny na udziały w Czerwona Torebka Sp. z o.o. | (1 381) | (19 210) |
| Razem | 206 668 | 227 367 |

CZERWONA TOREBKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

9. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe

Stan na dzień 30 września 2019 (niebadane)

| | Maszyny i urządzenia (z wył. komputerów) | Komputery | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | Ogółem |
|---|---|------------|-------------------|--------------------|----------------------------|------------|
| Wartość brutto na dzień 01 stycznia 2019 roku | 16 | 562 | 223 | 7 | - | 808 |
| Nabycia | - | - | - | - | 5 | 5 |
| Sprzedaż | - | - | - | - | - | - |
| Likwidacja | (16) | - | - | - | - | (16) |
| Rozwiązanie umowy leasingowej | - | (361) | (223) | - | - | (584) |
| Wartość brutto na dzień 30 września 2019 roku | - | 201 | - | 7 | 5 | 213 |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 01 stycznia 2019 roku | - | 497 | 223 | 7 | - | 727 |
| Odpis amortyzacyjny za okres | - | 65 | - | - | - | 65 |
| Sprzedaż | - | - | - | - | - | - |
| Likwidacja | - | - | - | - | - | - |
| Rozwiązanie umowy leasingowej | - | (361) | (223) | - | - | (584) |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 września 2019 | - | 201 | - | 7 | - | 208 |
| Wartość netto na dzień 01 stycznia 2019 roku | 16 | 65 | - | - | - | 81 |
| Wartość netto na dzień 30 września 2019 roku | - | - | - | - | 5 | 5 |

CZERWONA TOREBKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Rzeczowe aktywa trwałe

| | Stan na dzień 31 grudnia 2018 (badane) | | | | Ogółem |
|---|---|------------|-------------------|--------------------|--------------|
| | Maszyny i urządzenia (z wył. komputerów) | Komputery | Środki transportu | Inne środki trwałe | |
| Wartość brutto na dzień 01 stycznia 2018 roku | 71 | 692 | 670 | 81 | 1 514 |
| Sprzedaż | - | - | (2) | - | (2) |
| Likwidacja | (55) | (130) | - | (74) | (259) |
| Rozwiązanie umowy leasingowej | - | - | (445) | - | (445) |
| Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2018 roku | 16 | 562 | 223 | 7 | 808 |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 01 stycznia 2018 roku | 44 | 462 | 350 | 81 | 937 |
| Odpis amortyzacyjny za okres | 7 | 116 | 318 | - | 441 |
| Sprzedaż | - | - | (1) | - | (1) |
| Likwidacja | (51) | (82) | - | (74) | (207) |
| Rozwiązanie umowy leasingowej | - | - | (444) | - | (444) |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2018 roku | - | 496 | 223 | 7 | 726 |
| Wartość netto na dzień 01 stycznia 2018 roku | 27 | 230 | 320 | - | 577 |
| Wartość netto na dzień 31 grudnia 2018 roku | 16 | 66 | - | - | 82 |

CZERWONA TOREBKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Rzeczowe aktywa trwałe

| | Stan na dzień 30 września 2018 (niebadane) | | | | | Ogółem |
|---|---|------------|-------------------|--------------------|----------------------------|--------------|
| | Maszyny i urządzenia (z wył. komputerów) | Komputery | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie | |
| Wartość brutto na dzień 01 stycznia 2018 roku | 71 | 692 | 670 | 81 | - | 1 514 |
| Nabycia | - | - | - | - | - | - |
| Sprzedaż | - | - | (2) | - | - | (2) |
| Likwidacja | (55) | (130) | - | (74) | - | (259) |
| Rozwiązanie umowy leasingowej | - | - | (441) | - | - | (441) |
| Wartość brutto na dzień 30 września 2018 roku | 16 | 562 | 227 | 7 | - | 812 |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 01 stycznia 2018 roku | 44 | 462 | 350 | 81 | - | 937 |
| Odpis amortyzacyjny za okres | 7 | 89 | 91 | - | - | 187 |
| Sprzedaż | - | - | (1) | - | - | (1) |
| Likwidacja | (51) | (82) | - | (74) | - | (207) |
| Rozwiązanie umowy leasingowej | - | - | (440) | - | - | (440) |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 września 2018 roku | - | 469 | - | 7 | - | 476 |
| Wartość netto na dzień 01 stycznia 2018 roku | 27 | 230 | 320 | - | - | 577 |
| Wartość netto na dzień 30 września 2018 roku | 16 | 93 | 227 | - | - | 336 |

CZERWONA TOREBKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

10. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne

Stan na dzień 30 września 2019 (niebadane)

| | Wartości niematerialne | | |
|---|------------------------|-----------|--------------|
| | Patenty i licencje | w budowie | Ogółem |
| Wartość brutto na dzień 01 stycznia 2019 roku | 4 244 | - | 4 244 |
| Nabycia | - | - | - |
| Transfer z wartości niematerialnych w budowie | - | - | - |
| Wartość brutto na dzień 30 września 2019 roku | 4 244 | - | 4 244 |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 01 stycznia 2019 roku | 4 211 | - | 4 211 |
| Odpis amortyzacyjny za okres | 12 | - | 12 |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 września 2019 roku | 4 223 | - | 4 223 |
| Wartość netto na dzień 01 stycznia 2019 roku | 33 | - | 33 |
| Wartość netto na dzień 30 września 2019 roku | 21 | - | 21 |

Wartości niematerialne

Stan na dzień 31 grudnia 2018 (badane)

| | Wartości niematerialne | | |
|---|------------------------|-----------|--------------|
| | Patenty i licencje | w budowie | Ogółem |
| Wartość brutto na dzień 01 stycznia 2018 roku | 4 244 | - | 4 244 |
| Nabycia | - | - | - |
| Sprzedaż | - | - | - |
| Wartość brutto na dzień 31 grudnia 2018 roku | 4 244 | - | 4 244 |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 01 stycznia 2018 roku | 4 162 | - | 4 162 |
| Odpis amortyzacyjny za okres | 49 | - | 49 |
| Sprzedaż | - | - | - |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia 2018 roku | 4 211 | - | 4 211 |
| Wartość netto na dzień 01 stycznia 2018 roku | 82 | - | 82 |
| Wartość netto na dzień 31 grudnia 2018 roku | 33 | - | 33 |

CZERWONA TOREBKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Wartości niematerialne

| | Stan na dzień 30 września 2018 (niebadane) | | |
|---|--|-----------|--------------|
| | Wartości niematerialne | | Ogółem |
| | Patenty i licencje | w budowie | |
| Wartość brutto na dzień 01 stycznia 2018 roku | 4 244 | - | 4 244 |
| Nabycia | - | - | - |
| Transfer z wartości niematerialnych w budowie | - | - | - |
| Wartość brutto na dzień 30 września 2018 roku | 4 244 | - | 4 244 |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 01 stycznia 2018 roku | 4 162 | - | 4 162 |
| Odpis amortyzacyjny za okres | 43 | - | 43 |
| Amortyzacja i odpisy aktualizujące na dzień 30 września 2018 roku | 4 205 | - | 4 205 |
| Wartość netto na dzień 01 stycznia 2018 roku | 82 | - | 82 |
| Wartość netto na dzień 30 września 2018 roku | 39 | - | 39 |

11. Zapasy

Zapasy

| | Okres zakończony 30 września 2019 (niebadane) | Okres zakończony 31 grudnia 2018 (badane) | Okres zakończony 30 września 2018 (niebadane) |
|--------------------------------------|---|---|---|
| Bilans otwarcia na dzień 01 stycznia | - | - | - |
| Zmiany stanu: | | | |
| - otrzymane / zwrócone zaliczki | - | - | - |
| Razem | - | - | - |

12. Rezerwy

Zmiana stanu rezerw

| | Świadczenia po okresie zatrudnienia | Inne rezerwy | Ogółem |
|---|--|--------------|--------------|
| Na dzień 01 stycznia 2019 roku (badane) | 25 | 1 588 | 1 613 |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego | - | - | - |
| Wykorzystane | - | - | - |
| Rozwiązane | - | - | - |
| Na dzień 30 września 2019 roku (niebadane), w tym: | 25 | 1 588 | 1 613 |
| - krótkoterminowe | - | - | - |
| - długoterminowe | 25 | 1 588 | 1 613 |
| Na dzień 01 stycznia 2018 roku (badane) | 27 | 2 244 | 2 271 |
| Utworzone w ciągu roku obrotowego | - | - | - |
| Wykorzystane | - | (266) | (266) |
| Rozwiązane | - | (390) | (390) |
| Na dzień 30 września 2018 roku, (niebadane) w tym: | 27 | 1 588 | 1 615 |
| - krótkoterminowe | 7 | - | 7 |
| - długoterminowe | 20 | 1 588 | 1 608 |

13. Połączenia jednostek i nabycia udziałów niekontrolujących

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły żadne połączenia ani nabycia udziałów.

14. Zarządzanie kapitałem

Spółka zarządza strukturą kapitałową i w wyniku zmian warunków ekonomicznych wprowadza do niej zmiany. W celu utrzymania lub skorygowania struktury kapitałowej Spółka może zmienić wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy, zwrócić kapitał akcjonariuszom lub wyemitować nowe akcje. Na dzień 30 września 2019 roku nie wprowadzono żadnych zmian do celów, zasad i procesów obowiązujących w tym obszarze.

Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni, który jest liczony jako stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto. Do zadłużenia netto Spółka wlicza oprocentowane kredyty i pożyczki, dłużne papiery wartościowe, zobowiązania z tytułu dostaw i usług i inne zobowiązania, pomniejszone o środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

CZERWONA TOREBKA S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

Zarządzanie kapitałem - Wskaźnik dźwigni

| | Na dzień 30 września 2019 (niebadane) | Na dzień 30 września 2018 (niebadane) |
|--|---|---|
| Oprocentowane kredyty i pożyczki oraz pozostałe zobowiązania finansowe | 1 | - |
| Dłużne papiery wartościowe | 2 680 | 4 726 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług* | 661 | 621 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | - | 190 |
| Rezerwy na sprawy sądowe | 1 588 | 1 588 |
| Rezerwy krótkoterminowe | - | 7 |
| Zobowiązania wekslowe | 33 772 | 31 155 |
| Pozostałe zobowiązania, zobowiązania podatkowe* | 7 912 | 5 161 |
| Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty | (4) | (1) |
| Zadłużenie netto | 46 610 | 43 447 |
| Kapitał własny | 166 912 | 192 303 |
| Kapitał i zadłużenie netto | 213 522 | 235 750 |
| Wskaźnik dźwigni | 0,22 | 0,18 |

* w niniejszym sprawozdaniu finansowym wartość „zobowiązań z tytułu dostaw i usług” oraz wartość „pozostałych zobowiązań, zobowiązań podatkowych” na dzień 30 września 2018 r. została skorygowana o błąd zawarty w sprawozdaniu finansowym na dzień 30 września 2018 r., gdzie do zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień 30 września 2018 r. omyłkowo dodano kwotę pozostałych zobowiązań długoterminowych, zamiast do pozycji „pozostałe zobowiązania, zobowiązania podatkowe”

CZERWONA TOREBKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

15. Poręczenia i gwarancje finansowe

Na dzień 30 września 2019 Spółka posiada następujące zobowiązania warunkowe:

| Spółka udzielająca | Podmiot, dla którego udzielane jest poręczenie | Podmiot, na rzecz którego udzielane jest poręczenie | Umowa | Kwota poręczenia |
|--------------------|--|---|--|---|
| CT SA | Małpka | SGB Bank S.A. | umowa kredytowa nr FCB/05/2014/00 z 31.03.2014 r. | poręczenie do 15.000 tys. PLN |
| CT SA | Małpka | SGB Bank S.A. | umowa kredytowa nr FCB/04/2014/00 z 31.03.2014 r. | poręczenie do 7.500 tys. PLN |
| CT SA | Małpka | | umowa leasingu 2569/CR/14 | |
| CT SA | Małpka | | umowa leasingu 2570/CR/14 | |
| CT SA | Małpka | Europejski Fundusz Leasingowy S.A. | umowa leasingu 2580/CR/14 | gwarancja "Czerwona Torebka" S.A. do kwoty 8.600 tys. PLN |
| CT SA | Małpka | | umowa leasingu 2581/CR/14 | |
| CT SA | Małpka | | umowa leasingu 2590/CR/14 | |
| CT SA | Małpka | | umowa leasingu 2594/CR/14 | |
| CT SA | 15CT | Alior Bank S.A. z siedzibą w Warszawie | umowa kredytowa z 9.01.2013 r. zawarta przez spółkę "Piętnasta - Czerwona Torebka spółka akcyjna" sp.k.; Umowa poręczenia z 22.01.2013 r. zawarta przez spółkę "Czerwona Torebka" S.A. | poręczenie do kwoty 133.000 tys. PLN |
| CT SA | 3CT | MLP Poznań Zachód spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w organizacji z siedzibą w Pruszkowie | umowa pożyczki z dnia 24.10.2014 r. | umowa poręczenia |
| CT SA | MAGUS S.A. | Alior Bank S.A. z siedzibą w Warszawie | oświadczenie poręczyciela z 27.09.2013 r. | poręczenie do 54.000 tys. PLN |
| CT SA | MAGUS S.A. | SGB Leasing z siedzibą w Poznaniu | umowa poręczenia zawarta 10.04.2014 r. | 98 tys. PLN |
| CT SA | DER SA w likwidacji | Stihl Polska Sp. z o.o. | umowa najmu - poręczenie | 152 tys. PLN |
| CT SA | 3CT | Dziewiąta Sowiniec Group Sp. z o.o. SKA | Umowa poręczenia z dnia 12.07.2018 | do kwoty 8.000 tys. PLN |
| CT SA | 3CT | Dziesiąta Sowiniec Group Sp. z o.o. SKA | Umowa poręczenia z dnia 12.07.2018 | do kwoty 8.383 tys. PLN |

CZERWONA TOREBKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

16. Sprawy sądowe

W poniższej tabeli przedstawiono najistotniejsze (wartość sporu \geq 40 tys. złotych) sprawy sądowe, w których Spółka jest stroną:

| Sprawa z powództwa | Przedmiot sporu | Wartość przedm. sporu w tys. PLN | Stan sprawy | Przewidywane rozstrzygnięcie |
|---|--|----------------------------------|--|------------------------------|
| "Czwarta - Czerwona Torebka Spółka Akcyjna" Sp. k., "Czerwona Torebka" S.A. p-ko SGB-Bank S.A. | Pozew o pozbawienie tytułu wykonawczego wykonalności | 35 000,00 | W dniu 20.08.2019 r. spółka wystąpiła z powództwem przeciwegzekucyjnym. Pismem z dnia 5.09.2019 r. Sąd doręczył odpis postanowienia (oddalenie wniosku o zwolnienie od kosztów sądowych). Spółka złożyła zażalenie, które zostało oddalone. | Uwzględnienie powództwa. |
| "Czwarta - Czerwona Torebka Spółka Akcyjna" Sp. k., "Czerwona Torebka" S.A. p-ko SGB-Bank S.A. | Pozew o pozbawienie tytułu wykonawczego wykonalności | 15 500,00 | W dniu 20.08.2019 r. spółka wystąpiła z powództwem przeciwegzekucyjnym. Pismem z dnia 5.09.2019 r. Sąd doręczył odpis postanowienia (oddalenie wniosku o zwolnienie od kosztów sądowych). Spółka złożyła zażalenie, które zostało oddalone. | Uwzględnienie powództwa. |
| MLP Poznań West sp. z o.o. p-ko "Trzecia - Czerwona Torebka spółka akcyjna" sp.k. i "Czerwona Torebka" S.A. | Pozew o zapłatę | 21 888,67 | Sąd Okręgowy wydał nakaz zapł. w postęp. upominawczym p-ko pozwanym. Został złożony sprzeciw od nakazu zapłaty. W dniu 04.04.2017 sąd zasądził dochodzoną kwotę. W dn. 12.06.2017 r. została złożona apelacja. Sąd Apelacyjny w Poznaniu, wyrokiem z dnia 16.07.2018 r. oddalił apelację Spółki. Wyrok jest prawomocny. W dniu 21.11.2018 r. złożona została skarga kasacyjna do Sądu Najwyższego. Rozprawa apelacyjna została wyznaczona na dzień 11.12.2019 r. Grupa ujmuje przedmiotowe zobowiązania w swoim bilansie w zobowiązaniach krótkoterminowych wraz z naliczonymi odsetkami. Sprawa w toku. | Utrzymanie wydanego wyroku |
| Still Polska sp. z o.o. p-ko "Czerwona Torebka" S.A. i "DER" S.A. w likwidacji | Pozew o zapłatę | 127,70 | W dniu 18.05.2018 r. Sąd Okręgowy w Poznaniu, Wydział X Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym p-ko pozwanej spółce. W dniu 14.10.2019 r. sąd wydał wyrok uznający powództwo. W dniu 28.10.2019 r. pozwana wniosła apelację. Sprawa w toku. | Oddalenie powództwa |
| Still Polska Sp. z o.o. p-ko "Czerwona Torebka" S.A. | Wniosek o zawiązanie do próby ugodowej | 221,96 | Wnioskiem z dnia 10.12.2018 r. wnioskodawca wniósł o zawiązanie przeciwniczki wniosku do próby ugodowej. Sprawa w toku. | Oddalenie wniosku. |
| Redeem Sp. z o.o. p-ko "Czerwona Torebka" S.A. | Wniosek o ogłoszenie upadłości. | - | Wnioskiem z dnia 10.06.2019 r. wnioskodawca wniósł o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku dłużnika. Wezwano wnioskodawcę do uzupełnienia braków formalnych wniosków. | Oddalenie wniosku. |

CZERWONA TOREBKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

17. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Poniższe tabele przedstawiają łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresach dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2019 i 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku:

Transakcje zawarte z podmiotami zależnymi - wewnątrzgrupowymi

Dane za okres od 01 stycznia 2019 do 30 września 2019 (niebadane)

| Podmiot powiązany | Sprzedaż na rzecz | Odsetki – | Odsetki – | Należności od | Zobowiązania | Należności wekslowe | Zobowiązania wekslowe |
|---|--------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| | podmiotów wewnątrzgrupowych | przychody finansowe | koszty finansowe | podmiotów wewnątrzgrupowych | wobec podmiotów wewnątrzgrupowych | | |
| Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | 4 | 113 | 40 | 89 | 153 | 4 170 |
| Druga - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | 1 | 1 | 37 | - | 37 | 22 |
| Trzecia - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | 8 | 1 | 37 | - | 262 | 21 |
| Czwarta - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | 19 | 12 | 30 | - | 650 | 400 |
| Piąta - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | 5 | 15 | 30 | - | 159 | 531 |
| Szósta - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | 10 | - | 37 | - | 340 | - |
| Siódma - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | 16 | 14 | 37 | - | 563 | 463 |
| Ósma - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | 21 | - | 37 | - | 709 | - |
| Enaville Investments S.A. | - | - | - | - | - | 2 | - |
| Dziesiąta - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | 13 | 1 | 37 | 26 | 450 | 21 |
| Jedenasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | 1 | 179 | 30 | 4 373 | 38 | 6 538 |
| Dwunasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | - | 526 | 57 | 2 538 | 13 | 17 975 |
| Trzynasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | 6 | - | 30 | 1 | 193 | - |
| Czternasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | 2 | 109 | 37 | 315 | 51 | 3 025 |
| Piętnasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | 32 | - | 32 | 5 | 1 097 | - |
| Szesnasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | 1 | - | 34 | 9 | 46 | - |
| Siedemnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA | 18 | 1 | - | 37 | - | 39 | - |
| Osiemnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA | 18 | 1 | - | 37 | - | 43 | - |
| Dziewiętnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA | 18 | 2 | - | 37 | - | 55 | - |
| Dwudziesta - Czerwona Torebka S.A. SKA | 18 | 2 | - | 37 | - | 54 | - |
| Dwudziesta Pierwsza - Czerwona Torebka S.A. SKA | 18 | 2 | - | 37 | - | 64 | - |
| Dwudziesta Druga - Czerwona Torebka S.A. SKA | 18 | 2 | - | 37 | - | 64 | - |
| Czerwona Torebka sp. z o.o. | - | - | - | - | - | 3 | - |
| Razem | 378 | 149 | 971 | 764 | 7 356 | 5 085 | 33 166 |

CZERWONA TOREBKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Transakcje zawarte z pozostałymi podmiotami powiązanymi

Dane za okres od 01 stycznia 2019 do 30 września 2019 (niebadane)

| Podmiot | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych | Zakupy od podmiotów powiązanych | Odsetki – koszty finansowe | Należności od podmiotów powiązanych | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | Zobowiązania wekslowe |
|---|---|---------------------------------------|----------------------------------|---|--|--------------------------|
| Sowiniec Group sp. z o.o. SKA | - | - | - | - | 253 | - |
| Druga - Sowiniec Group sp. z o.o. SKA | - | - | - | 4 | - | - |
| Dziesiąta - Sowiniec Group sp. z o.o. SKA | - | - | 13 | 45 | 3 | 604 |
| Razem | - | - | 13 | 49 | 256 | 604 |

CZERWONA TOREBKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Transakcje zawarte z podmiotami zależnymi - wewnątrzgrupowymi

Dane za okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 (badane)

| Podmiot powiązany | Sprzedaż na rzecz podmiotów wewnątrzgrupowych | Zakupy od podmiotów wewnątrzgrupowych | Odsetki – przychody finansowe | Odsetki – koszty finansowe | Należności od podmiotów wewnątrzgrupowych | Zobowiązania wobec podmiotów wewnątrzgrupowych | Aktywa fin. wyceniane w zamort. koszcie | Zobowiązania wekslowe |
|---|---|---------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---|--|---|-----------------------|
| Czerwona Torebka S.A. SK | 114 | 107 | 2 | 107 | 12 | 79 | 148 | 3 544 |
| Druga - Czerwona Torebka S.A. SK | 24 | - | 1 | 1 | 15 | - | 36 | 21 |
| Trzecia - Czerwona Torebka S.A. SK | 29 | - | 14 | 17 | 15 | - | 254 | 21 |
| Czwarta - Czerwona Torebka S.A. SK | 25 | - | 10 | 16 | 7 | - | 631 | 387 |
| Piąta - Czerwona Torebka S.A. SK | 24 | - | 3 | 15 | 7 | - | 155 | 515 |
| Szósta - Czerwona Torebka S.A. SK | 40 | - | 6 | - | 15 | - | 330 | - |
| Siódma - Czerwona Torebka S.A. SK | 24 | - | 71 | 22 | 15 | - | 546 | 449 |
| Ósma - Czerwona Torebka S.A. SK | 46 | - | 14 | - | 15 | - | 689 | - |
| Enaville Investments S.A. | - | - | - | - | - | - | 2 | - |
| Dziesiąta - Czerwona Torebka S.A. SK | 26 | - | 10 | 2 | 15 | 26 | 437 | 21 |
| Jedenasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 24 | - | - | 177 | 7 | 2 330 | 37 | 5 643 |
| Dwunasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 24 | - | - | 679 | 35 | 2 538 | 13 | 17 449 |
| Trzynasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 45 | - | 4 | 1 | 7 | 1 | 187 | - |
| Czternasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 24 | - | - | 140 | 15 | 315 | 49 | 2 916 |
| Piętnasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 125 | - | 23 | 2 | 10 | 5 | 1 065 | - |
| Szesnasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 24 | - | 1 | - | 12 | 9 | 44 | - |
| Siedemnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA | 24 | - | 1 | - | 15 | - | 38 | - |
| Osiemnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA | 24 | - | 1 | - | 15 | - | 41 | - |
| Dziewiętnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA | 24 | - | 1 | - | 15 | - | 54 | - |
| Dwudziesta - Czerwona Torebka S.A. SKA | 24 | - | 1 | - | 15 | - | 53 | - |
| Dwudziesta Pierwsza - Czerwona Torebka S.A. SKA | 24 | - | 1 | - | 15 | - | 62 | - |
| Dwudziesta Druga - Czerwona Torebka S.A. SKA | 24 | - | 1 | - | 15 | - | 62 | - |
| Czerwona Torebka sp. z o.o. | - | - | - | - | - | - | 3 | - |
| Razem | 762 | 107 | 165 | 1 179 | 292 | 5 303 | 4 936 | 30 966 |

CZERWONA TOREBKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Transakcje zawarte z pozostałymi podmiotami powiązanymi

Dane za okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 (badane)

| Podmiot | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych | Zakupy od podmiotów powiązanych | Odsetki – koszty finansowe | Należności od podmiotów powiązanych | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | Zobowiązania wekslowe |
|---|---|---------------------------------------|----------------------------------|---|--|--------------------------|
| Sowiniec Group sp. z o.o. SKA | - | 60 | - | - | 253 | - |
| Druga - Sowiniec Group sp. z o.o. SKA | 74 | - | - | 1 | - | - |
| Dziesiąta - Sowiniec Group sp. z o.o. SKA | 2 | (1) | 24 | 24 | - | 592 |
| Razem | 76 | 59 | 24 | 25 | 253 | 592 |

CZERWONA TOREBKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Transakcje zawarte z podmiotami zależnymi - wewnątrzgrupowymi

Dane za okres od 01 stycznia 2018 do 30 września 2018 (niebadane)

| Podmiot powiązany | Sprzedaż na rzecz podmiotów wewnątrzgrupowych | Zakupy od podmiotów wewnątrzgrupowych | Odsetki – przychody finansowe | Odsetki – koszty finansowe | Należności od podmiotów wewnątrzgrupowych | Zobowiązania wobec podmiotów wewnątrzgrupowych | Aktywa fin. wyceniane w zamort. koszcie | Zobowiązania wekslowe |
|---|---|---------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---|--|---|-----------------------|
| Czerwona Torebka S.A. SK | 108 | 107 | 1 | 18 | 9 | 72 | 147 | 3 456 |
| Druga - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | - | - | 1 | 7 | - | 36 | 21 |
| Trzecia - Czerwona Torebka S.A. SK | 23 | - | 11 | 17 | 7 | - | 252 | 21 |
| Czwarta - Czerwona Torebka S.A. SK | 19 | - | 9 | 12 | 5 | - | 630 | 383 |
| Piąta - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | - | - | - | 5 | - | 152 | 500 |
| Szósta - Czerwona Torebka S.A. SK | 34 | - | 3 | - | 7 | - | 327 | - |
| Siódma - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | - | 63 | 18 | 7 | - | 538 | 445 |
| Ósma - Czerwona Torebka S.A. SK | 40 | - | 2 | - | 7 | - | 677 | - |
| Enaville Investments S.A. | - | - | - | - | - | - | 2 | - |
| Dziesiąta - Czerwona Torebka S.A. SK | 20 | - | 3 | 2 | 7 | 26 | 431 | 20 |
| Jedenasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | - | - | 101 | 51 | 1 362 | 36 | 5 567 |
| Dwunasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | - | - | 505 | 7 | 2 518 | 12 | 17 275 |
| Trzynasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 39 | - | 2 | 1 | 13 | 1 | 185 | - |
| Czternasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | - | - | 104 | 7 | 315 | 49 | 2 880 |
| Piętnasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 119 | - | 8 | 2 | 2 | 5 | 1 050 | - |
| Szesnasta - Czerwona Torebka S.A. SK | 18 | - | - | - | 5 | 9 | 44 | - |
| Siedemnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA | 18 | - | - | - | 7 | - | 37 | - |
| Osiemnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA | 18 | - | - | - | 7 | - | 41 | - |
| Dziewiętnasta - Czerwona Torebka S.A. SKA | 18 | - | 1 | - | 7 | - | 53 | - |
| Dwudziesta - Czerwona Torebka S.A. SKA | 18 | - | 1 | - | 7 | - | 52 | - |
| Dwudziesta Pierwsza - Czerwona Torebka S.A. SKA | 18 | - | 1 | - | 7 | - | 61 | - |
| Dwudziesta Druga - Czerwona Torebka S.A. SKA | 18 | - | 1 | - | 7 | - | 61 | - |
| Czerwona Torebka sp. z o.o. | - | - | - | - | - | - | 3 | - |
| Razem | 636 | 107 | 106 | 781 | 188 | 4 308 | 4 876 | 30 568 |

CZERWONA TOREBKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
 za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Transakcje zawarte z pozostałymi podmiotami powiązanymi

Dane za okres od 01 stycznia 2018 do 30 września 2018 (niebadane)

| Podmiot | Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych | Zakupy od podmiotów powiązanych | Odsetki – koszty finansowe | Należności od podmiotów powiązanych | Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych | Zobowiązania wekslowe |
|---|---|---------------------------------------|----------------------------------|---|--|--------------------------|
| Sowiniec Group sp. z o.o. SKA | - | 45 | - | - | 234 | - |
| Druga - Sowiniec Group sp. z o.o. SKA | 74 | - | - | - | - | - |
| Dziesiąta - Sowiniec Group sp. z o.o. SKA | 2 | (1) | 20 | 17 | - | 587 |
| Razem | 76 | 44 | 20 | 17 | 234 | 587 |

18. Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Czerwona Torebka S.A. nie zawarła istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe. W pierwszych trzech kwartałach 2019 roku Spółka przeprowadziła transakcje z podmiotami powiązanymi m.in. z tytułu:

Sprzedaż na rzecz spółek Grupy:

Usługi zarządcze komplementariusza prowadzącego sprawy Spółki z tytułu podejmowanych czynności.

Wystawiony weksel na rzecz:

„Czerwona Torebka S.A.” SK

„Jedenasta – Czerwona Torebka S.A.” SK

W trzech kwartałach 2018 roku Spółka przeprowadziła transakcje z podmiotami powiązanymi m.in. z tytułu:

Sprzedaż na rzecz spółek Grupy:

Usługi zarządcze komplementariusza prowadzącego sprawy Spółki z tytułu podejmowanych czynności oraz usługa wynajmu powierzchni biurowej dla spółek Grupy.

Sprzedaż do Czerwona Torebka S.A. SK:

Sprzedaż środków trwałych.

Zakupy:

Zakup od Sowiniec Group sp. z o.o. SKA (dawniej Świtalski&Synowie sp. z o.o. SKA) - Usługi ochrony.

Najem powierzchni biurowej od Czerwona Torebka S.A. SK

Wystawiony weksel na rzecz:

„Czerwona Torebka S.A.” SK

„Trzecia – Czerwona Torebka S.A.” SK

„Piąta – Czerwona Torebka S.A.” SK

„Siódma – Czerwona Torebka S.A.” SK

„Jedenasta – Czerwona Torebka S.A.” SK

Otrzymany weksel od:

„Czerwona Torebka S.A.” SK

„Druga – Czerwona Torebka S.A.” SK

„Trzecia – Czerwona Torebka S.A.” SK

„Czwarta- Czerwona Torebka S.A.” SK

„Piąta – Czerwona Torebka S.A.” SK

„Szósta- Czerwona Torebka S.A.” SK

„Siódma – Czerwona Torebka S.A.” SK

„Ósma – Czerwona Torebka S.A.” SK

„Dziesiąta – Czerwona Torebka S.A.” SK

„Jedenasta – Czerwona Torebka S.A.” SK

„Dwunasta – Czerwona Torebka S.A.” SK

„Trzynasta – Czerwona Torebka S.A.” SK

„Czternasta – Czerwona Torebka S.A.” SK

„Piętnasta – Czerwona Torebka S.A.” SK

„Szesnasta – Czerwona Torebka S.A.” SK

CZERWONA TOREBKA S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2019 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

„Siedemnasta – Czerwona Torebka S.A.” SKA
„Osiemnasta – Czerwona Torebka S.A.” SKA
„Dziewiętnasta – Czerwona Torebka S.A.” SKA
„Dwudziesta – Czerwona Torebka S.A.” SKA
„Dwudziesta Pierwsza – Czerwona Torebka S.A.” SKA
„Dwudziesta Druga – Czerwona Torebka S.A.” SKA
„Czerwona Torebka” Spółka z o.o.
„Enaville Investments” SA

19. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego to jest do 29 listopada 2019 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

PODPISY CZŁONKÓW ZARZĄDU

| Stanowisko | Imię i nazwisko | Data | Podpis |
|----------------|-------------------|-------------------|--------|
| Prezes Zarządu | Mateusz Świtalski | 29 listopada 2019 | <hr/> |

Sprawozdanie zostało sporządzone przez:

Główna Księgowa

Sylwia Mazurkiewicz