

EastSideCapital S.A.

Jednostkowy raport roczny za 2017 r.



Warszawa, 31 maja 2018 r.

SPIS TREŚCI

LIST ZARZĄDU	3
WYBRANE DANE FINANSOWE	4
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W 2017 R.	5
OŚWIADCZENIA ZARZĄDU DOTYCZĄCE JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA ROCZNEGO I INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE	13
OŚWIADCZENIE EASTSIDECAPITAL S.A. O PRZESTRZEGANIU ZASAD "DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT"	14
ZBADANE ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2017	19
RAPORT Z BADANIA ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017	34

List Zarządu

Szanowni Państwo,

Przekazuję na Państwa ręce jednostkowy raport roczny EastSideCapital S.A. za 2017 r., podsumowujący osiągnięcia EastSideCapital za miniony rok.

2017 rok był okresem intensywnej pracy skoncentrowanej na rozwoju segmentu inwestycyjnego, kluczowego, w ocenie Zarządu, dla długofalowej budowy wartości Spółki dla jej Akcjonariuszy.

Kluczową inwestycją w minionym roku było nabycie 100% udziałów w spółce BPO Taksa sp. z o.o. przez podmiot zależny EastSideProperty S.A.. Celem podmiotu jest konsolidowanie rynku usług księgowych poprzez rozwój organiczny i przejęcia niezależnych biur księgowych. W ocenie Zarządu inwestycja ta, powinna zapewnić Spółce systematyczne źródło dochodów.

Zarząd pragnie podziękować wszystkim akcjonariuszom, klientom oraz współpracownikom.

Jednocześnie zapewnia, że będzie dalej konsekwentnie realizował przyjętą strategię rozwoju z myślą o budowie wartości Spółki dla akcjonariuszy.

Z wyrazami szacunku,



Mateusz Pastewka
Prezes Zarządu EastSideCapital S.A.

Wybrane dane finansowe

	w tys. zł		w tys. EUR	
	2017 rok	2016 rok	2017 rok	2016 rok
Suma bilansowa	3 588 400,74	3 756 601,56	811 121,32	900 669,3
Kapitał własny	2 694 201,67	2 817 480,63	608 996,76	675 509
Aktywa trwale, w tym:	1 188 013,69	895 670,11	268 538,36	214 742,6
Wartości niematerialne i prawne	220 150,13	345 950,09	49 762,69	82 943,75
Długoterminowe aktywa finansowe	100 000,00	100 000,00	22 603,98	23 975,64
Aktywa obrotowe, w tym:	2 399 987,05	2 860 531,45	542 492,55	685 830,7
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	138 286,09	1 523 609,28	31 258,16	365 295,1
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	894 199,07	939 120,93	202 124,56	225 160,3
Zobowiązania krótkoterminowe	780 749,20	655 572,83	176 480,38	157 177,8
Przychody netto ze sprzedaży	1 378 381,71	848 896,34	324 730,01	194 002,4
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 099 872,61	30 949,15	-259 116,69	7 072,96
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 187 579,51	-4 488 886,34	-279 779,37	-1 025 867
Zysk (strata) brutto	-1 212 865,96	-8 230 378,91	-285 736,56	-1 880 929
Zysk (strata) netto	-1 212 244,96	-8 230 378,91	-285 590,26	-1 880 929

*Pozycje bilansu przeliczone zostały według średniego kursu euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, który obowiązywał na dzień bilansowy

*Pozycje rachunku wyników przeliczone zostały według średniego kursu euro będącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski, które obowiązywały na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego.

*Kursy EUR/PLN wykorzystane do obliczeń

	2016	2017
Średni kurs EUR/PLN w okresie	4,2447	4,3757
Kurs EUR/PLN na ostatni dzień okresu	4,1709	4,4240

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
EASTSIDECAPITAL S.A. Z
DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W 2017 R.**

Warszawa, 31 maja 2018 r.

1. Informacje podstawowe

1.1. Nazwa i siedziba spółki

Pełna nazwa: EastSideCapital Spółka Akcyjna

Nazwa skrócona: EastSideCapital S.A.

Siedziba spółki: ul. Spokojna 5, 01-044 Warszawa

1.2. Dane rejestrowe

KRS: 0000286062

NIP: 7182064244

REGON: 200164818

Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów.

1.3. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2017 r. wynosił 8.879.743,50 zł i dzielił się następująco:

lp	Imię i nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1	WestSideCapital sp. z o.o.	2.942.371	49,70	49,70
2	Deep Contrast sp. z o.o.	1.015.860	17,16	17,16
4	Pozostali	1.961.598	33,14	33,14
Razem:		5.919.829	100	100

Kapitał zakładowy Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 9.478.588,5 zł i dzieli się następująco:

lp	Imię i nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1	WestSideCapital sp. z o.o.	2.769.943	43,83	43,83
2	EBC Solicitors SA	1.015.860	16,08	16,08
4	Pozostali	2.533.256	40,09	40,09
Razem:		6.319.059	100	100

Na dzień sporządzenia sprawozdania spółka nie posiada akcji własnych.

2. Organy spółki

Organami spółki są Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza oraz Zarząd.

2.1. Walne Zgromadzenie

W 2017 roku Walne Zgromadzenie Spółki zebrało się dwukrotnie, a przedmiotem obrad było:

- a) w dniu 30 czerwca 2017 r. – powzięcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności w 2016 r., powzięcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2016, powzięcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności EastSideCapital S.A. w 2016r.; powzięcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego EastSideCapital S.A. za 2016r.; powzięcie uchwały w sprawie udzielenia absolutorium Członkom Zarządu oraz Członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2016r., powzięcie uchwały w sprawie pokrycia straty za 2016r., powzięcie uchwały w sprawie zmiany statutu Spółki poprzez zmianę przedmiotu działalności Spółki zgodnie z ustawą z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi; podjęcie uchwały w sprawie dalszego istnienia Spółki w trybie art. 397 KSH; podjęcie uchwały w sprawie uchylenia uchwały nr 3 NWZA z dnia 1 września 2016 r. w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany Statutu Spółki; podjęcie uchwały w sprawie zmian w Radzie Nadzorczej.
- c) w dniu 28 sierpnia 2017r. - powzięcie uchwały w sprawie zmiany uchwały nr 18 ZWZ z dnia 30 czerwca 2017 r. w sprawie pokrycia straty Spółki za rok 2016; powzięcie uchwały w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany Statutu Spółki, powzięcie uchwały w sprawie powołania członków Rady Nadzorczej

2.2. Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- 1/ Magdalena Siudyła - Członek Rady Nadzorczej,
- 2/ Mateusz Adamkiewicz - Członek Rady Nadzorczej,
- 3/ Rafał Kalicki - Członek Rady Nadzorczej,
- 4/ Rafał Męcina - Członek Rady Nadzorczej

2.3. Zarząd

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu wchodzi:

- 1/ Mateusz Pastewka – Prezes Zarządu.

3. Zatrudnienie i sytuacja kadrowa

W roku 2017 średnie zatrudnienie w Grupie Kapitałowej w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 8,25.

4. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym 2017 oraz po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

4.1. Zdarzenia istotne jakie nastąpiły w roku obrotowym:

7 lutego 2017 r. Spółka złożyła wstępną ofertę nabycia pakietu akcji jednego z działających na polskim rynku domów maklerskich.

14 lutego 2017 r. Spółka opublikowała raport okresowy za IV kwartał 2016r.

24 lutego 2017 r. Spółka poinformowała o otrzymaniu zawiadomienia o dopuszczeniu Emitenta do kolejnego etapu procesu transakcyjnego tj. bezpośredniego przeglądu działalności domu maklerskiego [due diligence].

28 lutego 2017 r. Zarząd EastSideCapital SA podjął uchwałę nr 02/02/2017 Zarządu Spółki w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze kapitału docelowego poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii C, przeprowadzanej w ramach subskrypcji prywatnej poprzez złożenie oferty przez Spółkę i jej przyjęcie przez oznaczonego adresata, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii C w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Zarząd podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 1.500.000,00 zł (jeden milion pięćset tysięcy złotych), poprzez emisję nie więcej niż 1.000.000 (jednego miliona) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1,50 zł (jeden złoty i pięćdziesiąt groszy) każda akcja.

3 marca 2017 r. Spółka poinformowała o podpisaniu umowy o zachowaniu poufności w zakresie zachowania w tajemnicy wszelkich informacji uzyskanych w toku negocjacji oraz rokowań zmierzających do zawarcia umowy w zakresie potencjalnego nabycia przez Spółkę pakietu akcji spółki prowadzącej działalność w branży IT związaną z oprogramowaniem i wdrażaniem systemów, która świadczy usługi dla podmiotów z sektora bankowego i spółek Skarbu Państwa.

W dniu 20 kwietnia 2017 roku Emitent zawarł z akcjonariuszami tj. EBC Solicitors S.A., która posiada 1.015.860 (jeden milion piętnaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt) akcji na okaziciela Spółki wprowadzonych do obrotu na rynku NewConnect oraz Aspesi Investments Limited, która posiada 169.443 (sto sześćdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta czterdzieści trzy) akcji na okaziciela Spółki wprowadzonych do obrotu na rynku NewConnect umowy typu lock-up, na mocy których Akcjonariusze zobowiązali się do niezbywania akcji Spółki w okresie do dnia 31 marca 2018 roku.

27 kwietnia 2017 r. Emitent poinformował o odstąpieniu od negocjacji prowadzonych w sprawie nabycia pakietu akcji spółki prowadzącej działalność w branży IT związaną z oprogramowaniem.

15 maja 2017 r. Spółka opublikowała raport okresowy za I kwartał 2017r.

16 maja 2017 roku, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki. W związku z powyższym kapitał zakładowy Emitenta wyniósł, po podwyższeniu 8 879 743,50 zł (osiem milionów osiemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset czterdzieści trzy złote i pięćdziesiąt groszy) i dzielił się na 5 919 829 akcji.

27 maja 2017 r. Emitent poinformował o odstąpieniu od negocjacji prowadzonych w sprawie nabycia pakietu akcji domu maklerskiego.

31 maja 2017 r. Emitent poinformował o otrzymaniu zawiadomienia sporządzonego na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych ("Ustawa o Ofercie Publicznej") od WestSideCapital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ("Akcjonariusz"). W wykonaniu obowiązku określonego w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej, Akcjonariusz poinformował, iż w związku z rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji akcji serii B, której Sąd dokonał w dniu 16 maja 2017 roku zmniejszeniu uległ udział Akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Przed dokonaniem podwyższenia Akcjonariusz posiadał 2.942.371 akcji Spółki, reprezentujących 57,92% kapitału zakładowego Spółki oraz 57,92% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po dokonaniu podwyższenia Akcjonariusz posiada 2.942.371 akcji Spółki, reprezentujących 49,70% kapitału zakładowego Spółki oraz 49,70% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

31 maja 2017r. Spółka opublikowała raport okresowy obejmujący rok obrotowy 2016.

2 czerwca 2017r. Emitent złożył do Komisji Nadzoru Finansowego wnioski o wpis do rejestru wewnętrznie zarządzających ASI.

30 czerwca odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy EastSideCapital S.A. Podczas ZWZA powzięto uchwałę w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności w 2016 r., powzięto uchwałę w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2016, powzięto uchwałę w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności EastSideCapital S.A. w 2016r.; powzięto uchwałę w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego EastSideCapital S.A. za 2016r.; powzięto uchwałę w sprawie udzielenia absolutorium Członkom Zarządu oraz Członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2016r., powzięto uchwałę w sprawie pokrycia straty za 2016r., powzięto uchwałę w sprawie zmiany statutu Spółki poprzez zmianę przedmiotu działalności Spółki zgodnie z ustawą z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi; powzięto uchwałę w sprawie dalszego istnienia Spółki w trybie art. 397 KSH; powzięto uchwałę w sprawie uchylenia uchwały nr 3 NWZA z dnia 1 września 2016 r. w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany Statutu Spółki; powzięto uchwałę w sprawie zmian w Radzie Nadzorczej.

W dniu 19 lipca 2017 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pani Anny Kumszczyńskiej z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 9 sierpnia 2017 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pani Marty Kaszyckiej z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

14 sierpnia 2017r. Spółka opublikowała raport okresowy za II kwartał 2017r.

28 sierpnia 2017r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy EastSideCapital S.A. Podczas NWZA powzięto uchwałę w sprawie zmiany uchwały nr 18 ZWZ z dnia 30 czerwca 2017 r. w sprawie pokrycia straty Spółki za rok 2016; powzięcie uchwały w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany Statutu Spółki; powzięto uchwałę w sprawie powołania członków Rady Nadzorczej.

28 sierpnia dokonano przydziału Akcji serii C. Subskrypcja Akcji serii C miała charakter subskrypcji prywatnej i została przeprowadzona w drodze złożenia oferty przez Spółkę i jej przyjęcia przez oznaczonego adresata (art. 431 § 2 pkt 1 KSH). Umowy objęcia Akcji serii C zawierane były do dnia 3 marca 2017 roku, wpłaty na Akcje serii C dokonane zostały do dnia 3 lipca 2017 roku. Oferta prywatna Akcji serii C obejmowała 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela

serii C o wartości nominalnej 1,50 zł (jeden złoty i pięćdziesiąt groszy) każda akcja. W ramach subskrypcji prywatnej Akcji serii C Spółki przydzielonych zostało 399.230 (trzysta dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście trzydzieści) sztuk Akcji

serii C. Akcje serii C były obejmowane po cenie emisyjnej wynoszącej 3,30 zł (trzy złote i trzydzieści groszy) za jedną akcję. Akcje serii C zostały zaoferowane i objęte, w drodze zawarcia stosownych umów objęcia Akcji serii C przez 9 (dziewięć) podmiotów (osoby uprawnione). Akcje serii C zostały przydzielone 9 (dziewięciu) podmiotom. Szacunkowe koszty związane z emisją Akcji serii C wyniosły około 199 143 zł brutto.

27 października 2017r. Emitent zbył 160 000 szt. Akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda, stanowiących 16% kapitału zakładowego oraz uprawniających do wykonywania 16% głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki zależnej od Emitenta tj. EASTSIDE PROPERTY S.A. na rzecz dwóch osób fizycznych.

30 października 2017r. Emitent przekazał do publicznej wiadomości informację o otrzymaniu od spółki zależnej EASTSIDE PROPERTY S.A. informacji o nabyciu przez EASTSIDE PROPERTY S.A. udziałów w spółce BPO TAKSA sp. z o.o. Umowy zostały podpisane w dniu 27 października 2017 r., a ich przedmiotem jest nabycie 160 udziałów o wartości nominalnej 50.00 zł każdy BPO TAKSA sp. z o.o. stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki i uprawniających do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

7 listopada 2017 r. Emitent otrzymał zawiadomienie na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie od spółki EBC Solicitors S.A. z siedzibą w Warszawie o zmniejszeniu stanu posiadania, a także od spółki Deep Contrast sp. z o. o. z siedzibą w Lublinie o zwiększeniu stanu posiadania.

14 listopada 2017r. Spółka opublikowała raport okresowy za III kwartał 2017r.

14 grudnia 2017r. Emitent dokonał wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego za rok 2017 - ADVANTIM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audit sp. k. z siedzibą w Warszawie

4.2. Zdarzenia istotne jakie nastąpiły po roku obrotowym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego:

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

6 marca 2018 roku, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki. W związku z powyższym kapitał zakładowy Emitenta wynosi, po podwyższeniu 9.478.588,5 zł (dziewięć milionów czterysta siedemdziesiąt osiem tysięcy pięćset osiemdziesiąt osiem złotych i pięćdziesiąt groszy), i dzieli się na 6 319 059 akcji.

16 marca 2018 r 16 marca 2018 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła dokonała zmiany wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego za rok 2017 poprzez podjęcie uchwały nr 1/3/2018 w przedmiocie uchylenia uchwały Rady Nadzorczej spółki EastSideCapital S.A. w Warszawie z dnia 13.12.2017 r. nr 1/12/2017 w sprawie powołania biegłego rewidenta. oraz uchwały nr 2/3/2018 w sprawie powołania biegłego rewidenta - Eureka Auditing Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu.

5. Przewidywany rozwój Spółki

Spółka zamierza w 2018 roku utrzymać swój aktualny profil działalności oraz prowadzić prace w celu intensywnego rozwoju. Celem strategicznym Spółki jest zwiększenie przychodów oraz poprawa wyniku finansowego. W generowaniu wartości dodanej dla inwestorów ważną będzie działalność spółki zależnej EASTSIDE PROPERTY SA, która rozpoczęła proces budowania silnej grupy kapitałowej na nowym rynku poprzez proces konsolidacji usług księgowych.

W 2018 roku Spółka zamierza dokonać kolejnych inwestycji kapitałowych, które będą miały na celu budowę wartości EastSideCapital S.A.. W komunikacie z dnia 30 kwietnia 2018 roku Spółka poinformowała, iż rozpoczęto proces połączenia Emitenta ze spółką działającą w branży kosmetycznej. Dzięki temu Emitent będzie działał na szybko rosnącym rynku w niszy rynkowej, oferując innowacyjny produkt. Jeśli transakcja dojdzie do skutku, Emitent zmieni dotychczasowy przedmiot działalności.

6. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

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

7. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Rok 2017 został zamknięty stratą na poziomie 1 212 244,96 zł. Kapitał zakładowy spółki na dzień sporządzania sprawozdania wynosi 9.478.588,5 zł.

Spółka wygenerowała 1 378 381,71 zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi. Strata ze sprzedaży osiągnęła 1 099 872,61 zł.

8. Informacja o instrumentach finansowych

Spółka posiada 840.000 akcji spółki EASTSIDE PROPERTY S.A. . Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym Emitent posiadał akcje reprezentujące 84 proc. kapitału zakładowego i 84 proc. głosów na walnym zgromadzeniu Spółki Zależnej. EASTSIDE PROPERTY S.A. skupia swoją działalność na budowaniu silnej grupy poprzez proces konsolidacji usług księgowych.

9. Czynniki ryzyka i zagrożenia

Ryzyko inwestycyjne

Spółka inwestuje i będzie inwestować w przedsiębiorstwa na bardzo wczesnym etapie rozwoju. Z tego rodzaju działalnością wiąże się szczególnie wysokie ryzyko inwestycyjne premiovane w razie sukcesu inwestycji bardzo wysoką stopą zwrotu. Istnieje ryzyko, że Spółka może jednak nie uzyskać oczekiwanego zwrotu z inwestycji, a nawet utracić całość lub znaczną część zainwestowanych środków. Celem ograniczenia tego ryzyka Spółka bardzo dokładnie analizuje wszelkie projekty. Spółka zwraca uwagę, iż dzięki dotychczasowym doświadczeniom posiada kompetencje do identyfikowania szczególnie atrakcyjnych i perspektywicznych projektów, a dzięki zbudowanej sieci kontaktów biznesowych posiada dostęp do wielu bardzo atrakcyjnych projektów.

Ryzyko związane z koniunkturą na rynku giełdowym

Na działalność Spółki wpływ może mieć koniunktura panująca na rynkach kapitałowych, w tym szczególnie na polskim rynku giełdowym, która jest zmienna i podlega charakterystycznym cyklom hossy-bessa, trwającym zwykle od kilku miesięcy do kilku lat. Długotrwała bessa może powodować rezygnację przedsiębiorców z podejmowania decyzji o

rozpoczynaniu ofert prywatnych akcji lub obligacji, a także skłaniać do większej ostrożności przy podejmowaniu decyzji o fuzjach lub przejęciach albo o dokonywaniu inwestycji private equity / venture capital, co może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe Spółki.

Ryzyko związane ze zmiennością wyniku finansowego

Na przychody Spółki składają się między innymi wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług doradczych, uzależnione od efektu przeprowadzonych działań i wypłacane w postaci tzw. „success fee” (wynagrodzenie uzależnione od wyniku prowadzonych działań). Otrzymanie wynagrodzenia wypłacanego na zasadzie „success fee” uzależnione jest nie tylko od efektów działań Spółki, ale również od decyzji podejmowanych przez podmioty zewnętrzne, niezależne od Spółki, oraz od decyzji i działań zleciodawców. Istnieje więc ryzyko nieuzyskania spodziewanych przychodów pomimo wykonania prawidłowo działań przez Spółkę (i poniesienia kosztów pracy). Spółka stara się minimalizować przedmiotowe ryzyko poprzez świadczenie usług dla różnych podmiotów i o zróżnicowanym przedmiocie.

Ryzyko niepowodzenia strategii rozwoju EastSideCapital S.A.

Spółka narażona jest na typowe dla każdego przedsiębiorcy ryzyko związane z nietrafnością przyjętych założeń strategicznych dotyczących m.in. rozwijanych usług i produktów oraz przyszłego zapotrzebowania na nie ze strony klientów. Powyższe wpływa także na ryzyko niezrealizowania możliwych do osiągnięcia przychodów i wyników finansowych. W ocenie Zarządu, mając na uwadze dotychczasowe wyniki Spółki, ryzyko to jest jednak bardzo ograniczone.

Ryzyko konieczności ponoszenia nakładów na rozwój działalności

Celem oferowania klientom usług na możliwie najwyższym poziomie Spółka musi stale rozszerzać zakres świadczonych usług oraz udoskonalać sposób ich świadczenia. Oznacza to między innymi konieczność ponoszenia znaczących nakładów (np. na zatrudnianie nowych pracowników, otwarcie nowego biura - oddziału, szkolenie pracowników, itp.). Nie można wykluczyć, iż niektóre lub nawet wszystkie nakłady ponoszone przez Spółkę nie znajdą odzwierciedlenia w wysokości osiągniętych przychodów. Celem minimalizacji przedmiotowego ryzyka, przed podjęciem każdej decyzji o poniesieniu takich nakładów, Spółka dokonuje możliwie dokładnej analizy rynku i potrzeb klientów.



Mateusz Pastewka
Prezes Zarządu EastSideCapital S.A.

Oświadczenie Zarządu ws. sporządzenia sprawozdania finansowego

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



Mateusz Pastewka
Prezes Zarządu EastSideCapital S.A.

Oświadczenie Zarządu ws. badania sprawozdania finansowego

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



Mateusz Pastewka
Prezes Zarządu EastSideCapital S.A.

Oświadczenie EastSideCapital S.A. o przestrzeganiu zasad „Dobre Praktyki Spółek notowanych na NewConnect”

	Dobra praktyka	Oświadczenie o stosowaniu	Uwagi
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK/NIE	Z wyłączeniem transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upublicznienia go na stronie internetowej. Spółka będzie o tym informować przed każdym WZ zgodnie z § 4 ust. 3 Załącznika Nr 3 do Regulaminu ASO.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	
3.1.	podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
3.2.	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
3.3.	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
3.4.	życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
3.5.	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5%	TAK	

	ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,		
3.6.	dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7.	zarys planów strategicznych spółki,	TAK	
3.8.	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE	Rozwój Spółki oraz sytuacja rynkowa w chwili obecnej nie pozwala na precyzyjne wskazanie prognozowanych parametrów finansowych.
3.9.	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10.	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11.	<i>(skreślony)</i>		
3.12.	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
3.13.	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14.	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
3.15.	<i>(skreślony)</i>		
3.16.	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	

3.17.	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18.	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
3.19.	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	NIE	Emitent zwolniony został z obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy
3.20.	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
3.21.	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
3.22.	<i>(skreślony)</i>		
3.23.	Informacje zawarte na stronie internetowej powinny być zamieszczane w sposób umożliwiający łatwy dostęp do tych informacji. Emitent powinien dokonywać aktualizacji informacji umieszczanych na stronie internetowej. W przypadku pojawienia się nowych, istotnych informacji lub wystąpienia istotnej zmiany informacji umieszczanych na stronie internetowej, aktualizacja powinna zostać przeprowadzona niezwłocznie.	TAK	
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta	TAK	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.gpwinfstrefa.pl .	NIE	Spółka nie wykorzystuje obecnie indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl , jednakże zapewnia pełen dostęp do informacji poprzez prowadzenie działu „Relacje Inwestorskie” na stronie www.eastsidecapital.eu
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą	NIE	Emitent zwolniony został z obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy

7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	NIE	Emitent zwolniony został z obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	NIE	Emitent zwolniony został z obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
9.1.	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
9.2.	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Emitent zwolniony został z obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Spółka na bieżąco udziela informacji inwestorom, analitykom i mediom.
12.	Uchwała Walnego Zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały Walnego Zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	TAK	
13a	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego, co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3 Kodeksu spółek handlowych, zarząd emitenta niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku upoważnienia przez sąd rejestrowy akcjonariuszy do zwołania nadzwyczajnego walnego zgromadzenia na podstawie art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	

14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała walnego zgromadzenia w sprawie dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> -informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, -zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, -kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego 	NIE	Z uwagi na fakt, iż publikowane raporty bieżące i okresowe zapewniają akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do kompletnych i wystarczających informacji dających pełny obraz sytuacji Spółki, Zarząd Emitenta nie widzi w chwili obecnej konieczności publikacji raportów miesięcznych.
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	
17.	(skreślony)		

Sprawozdanie finansowe

EastSideCapital S.A.

z siedzibą ul. Spokojna 5; 01-044 Warszawa

za okres od dnia 01 stycznia 2017r. do dnia 31 grudnia 2017r.

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Sporządzający sprawozdanie:	Zarząd jednostki:
<p>Agnieszka Jaroniec - Księgowa</p> <p><i>Agnieszka Jaroniec</i></p> <p>księgowa lic. min. fin. 46017/2010</p>	<p>Mateusz Pastewka - Prezes Zarządu</p> <p><i>Mateusz Pastewka</i></p> <p>Prezes Zarządu Mateusz Pastewka</p> <p>EastSideCapital S.A. ul. Spokojna 5 01-044 Warszawa NIP 718 206 42 44</p>

Warszawa, 10 maja 2017 roku

Wstęp do sprawozdania finansowego

Podstawowy przedmiot działalności	Działalność Trustów, Funduszy i Podobnych instytucji Finansowych.
Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki	Sąd Rejonowy dla M ST. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Rodzaj rejestru i numer wpisu	KRS 0000286062
Czas trwania jednostki	Nieoznaczony
Okres objęty sprawozdaniem	Od dnia 01 stycznia 2017r. do dnia 31 grudnia 2017r.
Jednostki wewnętrzne	Spółka nie posiada samobilansujących się jednostek wewnętrznych.
Kontynuacja działalności gospodarczej	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
Połączenie spółek	Sprawozdanie finansowe nie jest sporządzone w wyniku połączenia spółek oraz nie zawiera danych związanych z takim połączeniem.
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.	
Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz.U. z 2016 roku, poz. 1047 z późniejszymi zmianami). Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.
Poniższe zasady wyceny aktywów i pasywów zostały opisane wyłącznie w odniesieniu do posiadanych przez Spółkę aktywów i pasywów:	
Wartości niematerialne i prawne	<p>Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.</p> <p>Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: - oprogramowanie komputerowe - 5 lat</p> <p>Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.</p> <p>Nakłady na wartości niematerialne nie oddane do użytkowania (np. nakłady na tworzone oprogramowanie komputerowe) ujmowane są w pozycji innych wartości niematerialnych i prawnych.</p>

Agnieszka Jaroniec

księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

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

Agnieszka Jaroniec
Księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

RedM

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

Agnieszka Jaroniec
ksiegowa
lic. min. dn. 46017/2010

Resul M

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

Agnieszka Jaroniec

Księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Resell

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

Agnieszka Jaroniec
Księgowa
 lic. min. fin. 46017/2010

Pełnomocnik

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

Agnieszka Jaronec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Bilans na dzień 31 grudnia 2017r.

AKTYWA	31-12-2016	31-12-2017	PASYWA	31-12-2016	31-12-2017
A. Aktywa trwałe	895 670,11	1 188 013,69	A. Kapitał (fundusz) własny	2 817 480,63	2 694 201,67
I. Wartości niematerialne i prawne	345 950,09	220 150,13	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 619 722,50	8 879 743,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	455 758,93	1 413 593,45
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		96 417,24
3. Inne wartości niematerialne i prawne	345 950,09	220 150,13	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	351 626,02	776 969,56	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 990 096,52	1 861 207,00
1. Środki trwałe	351 626,02	776 969,56	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)			- na udziały (akcje) własne		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wod.			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-17 718,41	-8 248 097,32
c) urządzenia techniczne i maszyny			VI. Zysk (strata) netto	-8 230 378,91	-1 212 244,96
d) środki transportu	351 626,02	776 969,56	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	939 120,93	894 199,07
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	621,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	621,00	
III. Należności długoterminowe	37 294,00	46 094,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
3. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek	37 294,00	46 094,00	3. Pozostałe rezerwy		
IV. Inwestycje długoterminowe	100 000,00	84 000,00	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			II. Zobowiązania długoterminowe		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	100 000,00	84 000,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek		
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	100 000,00	84 000,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje	100 000,00	84 000,00	e) inne		
- inne papiery wartościowe			III. Zobowiązania krótkoterminowe	665 572,83	780 749,20
- udzielone pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
c) w pozostałych jednostkach			- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielone pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 800,00	60 800,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 800,00	60 800,00	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			3. Wobec pozostałych jednostek	665 572,83	780 749,20
B. Aktywa obrotowe	2 860 531,45	2 399 987,05	a) kredyty i pożyczki		
I. Zapasy			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1. Materiały			c) inne zobowiązania finansowe	270 325,21	466 658,58
2. Półprodukty i produkty w toku			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 069,47	96 794,54
3. Produkty gotowe			- do 12 miesięcy	20 069,47	96 794,54
4. Towary			- powyżej 12 miesięcy		
5. Zaliczki na dostawy i usługi			e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	447 477,63	1 552 288,55	f) zobowiązania wekslowe		
1. Należności od jednostek powiązanych			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 271,22	48 364,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			h) z tytułu wynagrodzeń		65 527,11
- do 12 miesięcy			i) inne	371 906,93	103 404,20
- powyżej 12 miesięcy			4. Fundusze specjalne		
b) inne			IV. Rozliczenia międzyokresowe	272 927,10	113 449,87
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe			1. Ujemna wartość firmy		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	272 927,10	113 449,87
- do 12 miesięcy			- długoterminowe	110 074,87	47 174,83
- powyżej 12 miesięcy			- krótkoterminowe	162 852,23	66 275,04
b) inne			Pasywa razem	3 756 601,56	3 588 400,74
3. Należności od pozostałych jednostek	447 477,63	1 552 288,55			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	442 076,29	336 327,00			
- do 12 miesięcy	442 076,29	336 327,00			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podat., dotacji, ceł, ubezp. Społ.	3 142,34	207 561,55			
c) inne	2 259,00	1 008 400,00			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 411 739,42	832 398,70			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 411 739,42	832 398,70			
a) w jednostkach powiązanych	420 630,14	557 435,49			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki	420 630,14	557 435,49			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	467 500,00	136 225,79			
- udziały lub akcje	467 500,00	136 225,79			
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 523 609,28	138 737,42			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 523 609,28	351,33			
- inne środki pieniężne		138 386,09			
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 314,40	15 299,80			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	400,00	400,00			
D. Udziały (akcje) własne					
Aktywa razem	3 756 601,56	3 588 400,74			

Agnieszka Jaronec
Księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
za okres od 01 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.		
Treść	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2017- 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	848 896,34	1 378 381,71
- od jednostek powiązanych	2 000,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	848 896,34	1 378 381,71
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	817 947,19	2 478 254,32
I. Amortyzacja	125 799,96	268 898,81
II. Zużycie materiałów i energii	9 459,77	69 606,61
III. Usługi obce	639 745,95	1 486 676,73
IV. Podatki i opłaty, w tym:	18 277,60	70 607,77
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	20 038,16	461 101,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 716,42	59 273,80
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 909,33	62 089,08
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	30 949,15	-1 099 872,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	116 488,77	245 234,18
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	62 900,04	62 900,04
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	53 588,73	182 334,14
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 636 324,26	332 941,08
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 636 324,26	332 941,08
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 488 886,34	-1 187 579,51
G. Przychody finansowe	176 868,39	210 721,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym :	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	11 868,39	29 933,60
- od jednostek powiązanych	0,00	23 805,34
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	138 623,13
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	165 000,00	3 839,40
V. Inne	0,00	38 325,14
H. Koszty finansowe	3 918 360,96	236 007,72
I. Odsetki, w tym:	11 950,34	17 537,87
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	3 865 208,79	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	129 346,26
IV. Inne	41 201,83	89 123,59
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-8 230 378,91	-1 212 865,96
I. Zysk (strata) brutto (I±J)	-8 230 378,91	-1 212 865,96
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	-621,00
L. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-8 230 378,91	-1 212 244,96

Agnieszka Jaroniec

księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 01 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.

Treść	31-12-2016	31-12-2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-8 230 378,91	-1 212 244,96
II. Korekty razem	8 654 000,61	-1 180 302,23
1. Amortyzacja	125 799,96	268 898,81
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		14 338,56
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-9 548,47	-12 395,73
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 865 208,79	-138 623,13
5. Zmiana stanu rezerw	-4 919,00	-621,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	4 788 723,18	-1 105 909,36
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-151 920,60	-351 482,21
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	40 656,75	145 491,83
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	423 621,70	-2 392 547,19
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 041 157,53	630 638,22
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 548 160,00	630 638,22
a) w jednostkach powiązanych		16 000,00
b) w pozostałych jednostkach	1 548 160,00	614 638,22
- zbycie aktywów finansowych,	1 158 160,00	614 638,22
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych	390 000,00	
4. Inne wpływy inwestycyjne	492 997,53	
II. Wydatki	2 625 786,02	528 887,81
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	351 626,02	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 555 660,00	528 887,81
a) w jednostkach powiązanych	520 000,00	113 000,00
b) w pozostałych jednostkach	1 035 660,00	415 887,81
- nabycie aktywów finansowych	1 035 660,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	718 500,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-584 628,49	101 750,41
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 240 696,21	1 118 466,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 247 355,52	1 118 466,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	993 340,69	
II. Wydatki	1 649 356,72	218 384,89
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	1 165 660,00	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	72 000,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		205 640,16
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		12 744,73
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	411 696,72	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 591 339,49	900 081,11
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 430 332,70	-1 390 715,67
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 579 340,72	-1 390 715,67
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	-5 843,81
F. Środki pieniężne na początek okresu	93 276,58	1 523 609,28
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	523 609,28	138 737,42
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Agnieszka Jarosiewicz

Rosalia

**Zestawienie zmian w kapitale własnym
za okres od 01 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.**

Treść	31-12-2016	31-12-2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 800 504,02	2 817 480,63
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 800 504,02	2 817 480,63
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 619 722,50	7 619 722,50
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	1 260 021,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 260 021,00
rejestracja emisji serii B w KRS		1 260 021,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
obniżenie kapitału zakładowego w celu pokrycia straty		
1. 2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 619 722,50	8 879 743,50
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	96 417,24	455 758,93
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	359 341,69	957 834,52
a) zwiększenie (z tytułu)	359 341,69	957 834,52
rejestracja emisji serii B w KRS		957 834,52
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	359 341,69	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
2. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	455 758,93	1 413 593,45
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie		
...		
b) zmniejszenie	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
...		
3. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	742 741,00	2 990 096,52
4. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 247 355,52	1 118 466,00
a) zwiększenie (z tytułu)	2 247 355,52	1 118 466,00
emisja akcji serii C	2 247 355,52	1 118 466,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 247 355,52
rejestracja emisji serii B w KRS		2 247 355,52
4. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 990 096,52	1 861 207,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	341 623,28	8 230 378,91
5. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	811 728,36	8 230 378,91
- korekty błędów		
5. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	811 728,36	8 230 378,91
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	359 341,69	17 718,41
-przeznaczenia na kapitał zapasowy	359 341,69	0,00
-przeznaczenie na wypłatę dywidendy		
5. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	17 718,41	8 248 097,32
- korekty błędów		
5. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	17 718,41	8 248 097,32
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- z obniżenia kapitału podstawowego w celu pokrycia strat		
- z obniżenia kapitału zapasowego		
5. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 718,41	8 248 097,32
5. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 718,41	-8 248 097,32
6. Wynik netto	-8 230 378,91	-1 212 244,96
a) zysk netto		
b) strata netto	8 230 378,91	1 212 244,96
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 817 480,63	2 694 201,67
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 817 480,63	2 694 201,67

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fn. 46017/2010

[Podpis]

Załącznik nr 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

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

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia	
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja		przemieszczenia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00			0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00				0,00			0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	283 049,91	125 799,96			125 799,96			0,00	408 849,87
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00			0,00	0,00
SUMA	283 049,91	125 799,96	0,00	0,00	125 799,96	0,00	0,00	0,00	408 849,87

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	345 950,09	220 150,13
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA	345 950,09	220 150,13

Agnieszka Jaroniec
 księgowa
 lic. m.in. fin. 46017/2010

Załącznik nr 1
RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia	
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja		przemieszczenia
1. Środki trwałe	351 626,02	568 442,39	0,00	0,00	568 442,39	0,00	0,00	0,00	920 068,41
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00				0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00				0,00
d) środki transportu	351 626,02	565 715,56			565 715,56				917 341,58
e) inne środki trwałe	0,00	2 726,83			2 726,83				2 726,83
2. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00
SUMA	351 626,02	568 442,39	0,00	0,00	568 442,39	0,00	0,00	0,00	920 068,41

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia			Zmniejszenia			Bilans zamknięcia	
		amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja		przemieszczenia
1. Środki trwałe	0,00	143 098,85	0,00	0,00	143 098,85	0,00	0,00	0,00	143 098,85
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00				0,00				0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00				0,00				0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00				0,00
d) środki transportu	0,00	140 372,02			140 372,02				140 372,02
e) inne środki trwałe	0,00	2 726,83			2 726,83				2 726,83
2. Środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00				0,00				0,00
SUMA	0,00	143 098,85	0,00	0,00	143 098,85	0,00	0,00	0,00	143 098,85

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	351 626,02	776 969,56
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	351 626,02	776 969,56
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
SUMA	351 626,02	776 969,56

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min./dn. 46017/2010

Załącznik nr 1
INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Brutto	Bilans otwarcia		Zwiększenia				Zmniejszenia				Bilans zamknięcia	
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	aktualizacja	przemieszczenia	Razem			
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	84 000,00
- udziały lub akcje	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	84 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 501 863,83	0,00	0,00	7 501 863,83	0,00	0,00	84 000,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 501 863,83	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	84 000,00

Agnieszka Jaroniec
księgowa
lic. min. fin. 46017/2010

Rozali

Załącznik nr 2

Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania

Strata brutto	-1 212 244,96
Różnice ujemne po stronie przychodów	90 544,79
Dotacja NPO	62 900,04
Odstki NPO	23 805,35
Odpisy aktualizujące	3 839,40
Różnice dodatnie po stronie kosztów	564 189,01
Amortyzacja niepodatkowa	203 272,06
Pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 443,51
Wynagrodzenia niepodatkowe	61 640,17
Bilansowe różnice kursowe	5 847,47
Odpisy aktualizujące	268 558,67
Odsetki niepodatkowe	17 427,13
Różnice ujemne po stronie kosztów	610 540,44
Leasing operacyjny - podatkowo	610 540,44
Podstawa opodatkowania	-1 349 141,18
Do opodatkowania	-1 349 141
Podatek dochodowy (stawka)	19%
Podatek dochodowy za okres	0
Podatek odroczony	
Razem podatek	0

Podstawa

Agnieszka Jaroniec
Księgowa
 lic. min. fn. 46017/2010

EASTSIDECAPITAL S.A.
ul. Spokojna 5, 01-044 Warszawa

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 R.

Sporządził:

Bogdan Zegar
Biegły rewident



EUREKA AUDITING
Sp. z o.o.

Aleje Marcinkowskiego 22 / 61-827 Poznań / tel. 501 893 829
www.eurekaauditing.pl
KRS 0000183841 / REGON 632196940 / NIP 778-00-46-078

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej EASTSIDECAPITAL S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego EASTSIDECAPITAL S.A. z siedzibą w Warszawie (01-044), ul. Spokojna 5, na które składają się: bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność Zarządu Spółki i Członków Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także umową/statutem Spółki. Zarząd Spółki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.



Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- a) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- b) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Spółkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Spółki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności EASTSIDECAPITAL S.A. ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Spółki przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2017 roku, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową/statutem Spółki.

Objaśnienia

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

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Zarząd Spółki oraz Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Bogdan Zegar

Kluczowy biegły rewident, numer ewidencyjny 5475

Przeprowadzający badanie w imieniu:

Eureka Auditing Sp. z o.o.

Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 137

Prezes Zarządu

Poznań, dnia 31 maja 2018 r.

EUREKA AUDITING
Spółka z o.o.
al. Marcinkowskiego 22
61-827 Poznań (1)