

EastSideCapital S.A.

Jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy
za III kwartał 2018 r.





SPIS TREŚCI

I. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE.....	3
2. KOMENTARZ ZARZĄDU EASTSIDECAPITAL S.A. NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA WYNIKI GRUPY KAPITAŁOWEJ EASTSIDECAPITAL W III KWARTALE 2018 R.	3
3. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	4
4. KOMENTARZ ZARZĄDU EASTSIDECAPITAL S.A. NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA WYNIKI EASTSIDECAPITAL W III KWARTALE 2018 R.	4
II. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W III KWARTALE 2018 ROKU	5
1. P ODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	5
1.1. Dane Spółki.....	5
1.2. Zarząd.....	5
1.3. Rada Nadzorcza.....	5
1.4. Akcjonariat.....	5
2. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W III KWARTALE 2018 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI ORAZ STAN REALIZACJI PUBLIKOWANYCH PROGNOZ.....	6
3. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	7
4. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIĘTLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	7
5. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	7
6. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	8
7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY.....	8
III. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2018 R.	9
1. BILANS SPÓŁKI (AKTYWA I PASywa).....	9
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	10
3. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	12
4. ZMIANY W KAPITALE.....	12
IV. SKONSOLIDOWANE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2018 R.	13
1. SKONSOLIDOWANY BILANS SPÓŁKI (AKTYWA I PASywa).....	13
2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	14
3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	16
4. SKONSOLIDOWANE ZMIANY W KAPITALE.....	17
V. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	18



I. Wybrane dane finansowe

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

<i>Grupa ESC S.A.</i>	<i>01.01.2017- 30.09.2017</i>	<i>01.01.2018- 30.09.2018</i>	<i>01.07.2017- 30.09.2017</i>	<i>01.07.2018- 30.09.2018</i>
Suma bilansowa	-	2 784 310,19	-	2 784 310,19
Kapitał własny	-	2 172 363,60	-	2 172 363,60
Aktywa trwałe, w tym:	-	869 004,13	-	869 004,13
Długoterminowe aktywa finansowe	-	16 000,00	-	16 000,00
Należności długoterminowe	-	27 035,59	-	27 035,59
Aktywa obrotowe, w tym:	-	1 914 906,06	-	1 914 906,06
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-	886 764,97	-	886 764,97
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	47 922,25	-	47 922,25
Należności krótkoterminowe	-	1 023 122,97	-	1 023 122,97
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	-	531 788,23	-	531 788,23
Przychody netto ze sprzedaży	-	530 180,50	-	32 540,00
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-	609 431,48	-	141 426,12
Zysk/strata brutto	-	501 268,80	-	140 957,66
Zysk/strata netto	-	503 466,72	-	142 169,66

2. Komentarz Zarządu EastSideCapital S.A. na temat czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej EastSideCapital w III kwartale 2018 r.

III kwartał 2018 roku to kolejny kwartał, w którym EastSideCapital S.A. konsoliduje wyniki wraz ze spółką zależną EASTSIDE PROPERTY S.A. W III kwartale 2018 r. Grupa Kapitałowa EastSideCapital S.A. osiągnęła 32 540 złotych przychodu netto ze sprzedaży. W analizowanym okresie Grupa Kapitałowa odnotowała 142 169,66 zł straty netto. Grupa Kapitałowa posiada znaczące należności krótkoterminowe, które powinny korzystnie wpływać na wyniki w kolejnych kwartałach.



3. Wybrane jednostkowe dane finansowe

<i>EASTSIDECAPITAL S.A.</i>	<i>2018.07.01 - 2018.09.30</i>	<i>2017.07.01 - 2017.09.30</i>	<i>2018.01.01 - 2018.09.30</i>	<i>2017.01.01 - 2017.09.30</i>
Suma bilansowa	2 701 659,33	5 844 186,07	2 701 659,33	5 844 186,07
Kapitał własny	2 176 256,45	5 561 778,07	2 176 256,45	5 561 778,07
Aktywa trwałe, w tym:	937 004,13	477 994,08	937 004,13	477 994,08
Długoterminowe aktywa finansowe	84 000,00	2 500,00	84 000,00	2 500,00
Należności długoterminowe	27 035,59	37 294,00	27 035,59	37 294,00
Aktywa obrotowe, w tym:	1 764 255,20	5 366 191,99	1 764 255,20	5 366 191,99
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	586 682,88	36 865,20	586 682,88	36 865,20
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	46 538,79	36 865,20	46 538,79	36 865,20
Należności krótkoterminowe	1 172 554,22	5 326 446,79	1 172 554,22	5 326 446,79
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	462 503,04	93 087,08	462 503,04	93 087,08
Przychody netto ze sprzedaży	2 540,00	453 440,50	440 180,50	1 272 942,02
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-149 001,12	-290 453,37	-623 168,48	-496 247,72
Zysk/strata brutto	-149 717,31	-366 611,76	-517 945,22	-534 434,83
Zysk/strata netto	-149 717,31	-366 611,76	-517 945,22	-534 434,83

4. Komentarz Zarządu EastSideCapital S.A. na temat czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wyniki EastSideCapital w III kwartale 2018 r.

W III kwartale 2018 r. spółka EastSideCapital S.A. osiągnęła 2 254,00 złotych przychodu netto ze sprzedaży, wobec 453 440,50 zł w analogicznym kwartale roku 2017. W analizowanym okresie Spółka odnotowała 149 717,31 zł straty netto wobec 366 611,76 zł zysku netto w III kwartale 2017 roku. Spółka posiada znaczące należności krótkoterminowe, które powinny korzystnie wpływać na wyniki w kolejnych kwartałach.



I. Sprawozdanie Zarządu z działalności w III kwartale 2018 roku

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Firma: EastSideCapital S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa
tel. +48 22 380 62 91
faks: +48 22 380 62 92
Internet: www.eastsidecapital.pl
E-mail: biuro@eastsidecapital.pl
KRS: 0000286062
REGON: 200164818
NIP: 718 20 64 244

1.2. Zarząd

Szymon Wasilak - Prezes Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

- 1/ Bartosz Krusik – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- 2/ Marcin Kostrzewa - Członek Rady Nadzorczej,
- 3/ Łukasz Grochowski- Członek Rady Nadzorczej,
- 4/ Adam Uptas - Członek Rady Nadzorczej,
- 5/ Rafał Męcina - Członek Rady Nadzorczej

1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta, na dzień 30.09.2018 r. przedstawiał się następująco:

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



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

lp.	Nazwa serii akcji	Liczba akcji danej serii (w szt.)
1	Seria I	1.638.019
2	Seria J	3.086.262
3	Seria A	355.534
4	Seria B	840.014
5	Seria C	399.230
Łączna liczba akcji wszystkich emisji:		6.319.059

2. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w III kwartale 2018 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki oraz stan realizacji publikowanych prognoz.

Z dniem 4 lipca 2018r. Pan Rafał Kalicki złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta.

1 sierpnia 2018r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki. Podczas NWZA została podjęta uchwała o ogłoszeniu przerwy w obradach do 29 sierpnia 2018r.

14 sierpnia 2018r. Spółka opublikowała jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy za II kwartał 2018r.

Z dniem 28 sierpnia 2018r. Pani Magdalena Siudyła oraz Pan Mateusz Adamkiewicz złożyli rezygnację z pełnienia funkcji członków Rady Nadzorczej Emitenta.

29 sierpnia 2018r. NWZA wznowiło obrady po przerwie. Podczas obrad przyjęto uchwały w sprawie obniżenia kapitału zakładowego spółki, zmniejszenia wartości nominalnej akcji oraz zmiany Statutu Spółki. Rada Nadzorcza została upoważniona do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki. Uzupełniono również skład Rady Nadzorczej o Panów: Bartosza Krusika, Marcina Kostrzewę oraz Łukasza Grochowskiego.

29 sierpnia Spółka opublikowała aktualizację informacji na temat przygotowania planu połączenia Emitenta ze spółką z branży kosmetycznej.

6 sierpnia dokonano zmiany na stanowisku Prezesa Spółki. Dotychczasowy Prezes Pan Mateusz Pastewka złożył rezygnację z pełnionej funkcji. W tym samym dniu Rada Nadzorcza EastSideCapital S.A. podjęła uchwałę w sprawie powołania nowego Prezesa Zarządu Spółki w osobie Pana Szymona Wasilaka.



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

Nie dotyczy.

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

Zarząd Spółki nie publikował prognoz wyników finansowych za 2018 r.

- 5. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

W okresie objętym raportem Emitent nie podejmował inicjatyw nastawionych na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie.



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

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.

Prezes Zarządu: Dariusz Bułyszko
Firma: EASTSIDEPROPERTY SA
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Wyrzyska 4A , 02-456 Warszawa
KRS: 0000663292
NIP: 5272796613

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

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

III. Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2018 r.

1. Bilans Spółki (Aktywa i Pasywa)

Pozycja	Stan na dzień	Stan na dzień
	30.09.2017 r.	30.09.2018r.
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	477 994,08	937 004,13
I. Wartości niematerialne i prawne	377 400,08	125 800,16
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	639 368,38
III. Należności długoterminowe	37 294,00	27 035,59
IV. Inwestycje długoterminowe	2 500,00	84 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 800,00	60 800,00
B. Aktywa obrotowe	5 366 191,99	1 764 255,20
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 326 446,79	1 172 554,22
III. Inwestycje krótkoterminowe	36 865,20	586 682,88
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 880,00	5 018,10
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	400,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	5 844 186,07	2 701 659,33
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	5 561 778,07	2 176 256,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 619 722,50	9 478 588,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	96 417,24	1 933 214,45
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	742 741,00	742 741,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	341 623,28	-9 460 342,28
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	282 408,00	525 402,88
I. Rezerwy na zobowiązania	621,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	93 087,08	462 503,04
IV. Rozliczenia międzyokresowe	188 699,92	62 899,84
Pasywa razem	5 844 186,07	2 701 659,33

2. Rachunek zysków i strat

Pozycja	Za okres	Narastająco	Za okres	Narastająco
	od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r.	od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 r.	od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r.	od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	453 440,50	1 272 942,02	2 540,00	440 180,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	453 440,50	1 272 942,02	2 540,00	440 180,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	704 536,88	1 678 959,30	167 176,91	1 097 632,88
I. Amortyzacja	69 237,37	191 581,76	77 317,05	231 951,15
II. Zużycie materiałów i energii	12 055,61	37 226,22	7 203,79	32 277,37
III. Usługi obce	419 700,09	1 075 870,99	52 556,30	491 553,08
IV. Podatki i opłaty	47 432,26	62 513,95	880,00	9 924,96
V. Wynagrodzenia	135 958,87	241 937,07	22 683,10	289 949,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 907,70	37 817,75	3 253,16	30 595,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 244,98	32 011,56	3 283,51	11 381,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-251 096,38	-406 017,28	-164 636,91	-657 452,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 725,25	47 178,18	15 768,78	47 218,86
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	15 725,01	47 175,03	15 725,01	47 175,03
III. Inne przychody operacyjne	0,24	3,15	43,77	43,83
E. Pozostałe koszty operacyjne	55 082,24	137 408,62	132,99	12 934,96
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	55 082,24	137 408,62	132,99	12 934,96
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-290 453,37	-496 247,72	-149 001,12	-623 168,48
G. Przychody finansowe	12 190,30	167 057,53	6 236,40	265 512,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	1 498,41	17 258,36	6 196,50	19 312,82
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	111 574,00	0,00	238 399,31
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	10 691,89	38 225,17	39,90	7 799,94
H. Koszty finansowe	88 348,69	205 244,64	6 952,59	160 288,81
I. Odsetki	4 243,68	13 503,90	2 587,70	8 782,02

II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	136 564,57
III. Aktualizacja wartości inwestycji	38 010,06	126 111,92	0,00	0,00
IV. Inne	46 094,95	65 628,82	4 364,89	14 942,22
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-366 611,76	-534 434,83	-149 717,31	-517 945,22
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	-366 611,76	-534 434,83	-149 717,31	-517 945,22
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	-366 611,76	-534 434,83	-149 717,31	-517 945,22



3. Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Za okres	Narastająco	Za okres	Narastająco
	od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r.	od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 r.	od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r.	od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-366 611,76	-534 434,83	-149 717,31	-517 945,22
II. Korekty razem	9 736,46	-1 596 514,91	223 281,04	343 305,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-356 875,30	-2 130 949,74	73 563,73	-174 639,80
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	394 836,00	0,00	296 606,12
II. Wydatki	50 102,98	385 102,48	0,00	85 208,97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-50 102,98	9 733,52	0,00	211 397,15
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	90 150,00	2 307 759,00	0,00	0,00
II. Wydatki	86 240,16	1 145 373,61	44 380,34	128 955,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 909,84	1 162 385,39	-44 380,34	-128 955,98
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-403 068,44	-958 830,83	29 183,39	-92 198,63
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-403 068,44	-958 830,83	29 183,39	-92 198,63
F. Środki pieniężne na początek okresu	967 846,89	1 523 609,28	17 355,40	138 737,42
G. Środki pieniężne na koniec okresu	564 778,45	564 778,45	46 538,79	46 538,79

4. Zmiany w kapitale

Pozycja	Za okres	Narastająco	Za okres	Narastająco
	od 01.07.2017 r. do 30.09.2017 r.	od 01.01.2017 r. do 30.09.2017 r.	od 01.07.2018 r. do 30.09.2018 r.	od 01.01.2018 r. do 30.09.2018 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 620 157,56	2 817 480,63	2 324 789,11	2 175 856,45
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 620 157,56	2 817 480,63	2 324 789,11	2 175 856,45
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 372 011,80	3 372 011,80	2 176 256,45	2 176 256,45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 372 011,80	3 372 011,80	2 176 256,45	2 176 256,45



IV. Skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2018 r.

1. Skonsolidowany bilans Spółki (Aktywa i Pasywa)

Pozycja	Stan na dzień 30.09.2017 r.	Stan na dzień 30.09.2018 r.
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	-	869 004,13
I. Wartości niematerialne i prawne	-	125 800,16
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	-	639 368,38
IV. Należności długoterminowe	-	27 035,59
V. Inwestycje długoterminowe	-	16 000,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	60 800,00
B. Aktywa obrotowe	-	1 914 906,06
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	1 023 122,97
III. Inwestycje krótkoterminowe	-	886 764,97
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	5 018,10
Aktywa razem	-	2 784 310,17
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	-	2 172 363,60
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-	9 478 588,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	1 933 214,45
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	742 741,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	- 9 478 713,63
VII. Zysk (strata) netto	-	- 503 466,72
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitał mniejszości	-	15 258,50
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	596 688,09
I. Rezerwy na zobowiązania	-	2 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	-	531 788,23
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	62 899,86
Pasywa razem	-	2 784 310,17



2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Pozycja	Za okres 01.01.2017- 30.09.2017	Za okres 01.01.2018- 30.09.2018	Za okres 01.07.2017- 30.09.2017	Za okres 01.07.2018- 30.09.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	497 640,50	-	32 540,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	497 640,50	-	32 540,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	-	984 293,97	-	189 601,91
I. Amortyzacja	-	154 634,10	-	77 317,05
II. Zużycie materiałów i energii	-	25 073,58	-	7 203,79
III. Usługi obce	-	492 621,78	-	74 981,30
IV. Podatki i opłaty	-	9 257,96	-	880,00
V. Wynagrodzenia	-	267 266,00	-	22 683,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	27 342,56	-	3 253,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-	8 097,99	-	3 283,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-	486 653,47	-	157 061,91
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	31 450,08	-	15 768,78
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	31 450,02	-	15 725,01
III. Inne przychody operacyjne	-	0,06	-	43,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	12 801,97	-	132,99
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	12 801,97	-	132,99
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-	468 005,36	-	141 426,12
G. Przychody finansowe	-	121 422,78	-	144 089,29
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	-	13 116,32	-	6 196,50
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	101 834,74	-	136 564,57
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	6 471,72	-	1 328,22

H. Koszty finansowe	-	16 667,98	-	143 620,83
I. Odsetki	-	6 194,32	-	2 587,70
II. Strata ze zbycia inwestycji	136 564,57	-	136 564,57	136 564,57
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	-	10 473,66	-	4 468,56
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	2 939,42	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-	- 360 311,14	-	- 140 957,66
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
O. Zysk (strata) brutto (I±J)	-	- 360 311,14	-	- 140 957,66
P. Podatek dochodowy	-	-	-	-
I. Część bieżąca	-	-	-	-
II. Część odroczone	-	-	-	-
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	985,92	-	1 212,00
S. Zysk (strata) netto	-	- 361 297,06	-	- 142 169,66



3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Za okres		Za okres	
	01.01.2017- 30.09.2017	01.01.2018- 30.09.2018	01.07.2017- 30.09.2017	01.07.2018- 30.09.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-	361 297,06	-	142 142,31
II. Korekty razem	-	135 684,27	-	212 584,44
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-	225 612,79	-	70 442,13
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	-	296 606,12	-	-
II. Wydatki	-	227 064,59	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	69 541,53	-	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-	43 425,60	-	-
II. Wydatki	-	103 391,44	-	44 380,34
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	59 965,84	-	44 380,34
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-	216 037,10	-	26 061,79
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-	216 037,10	-	26 061,79
F. Środki pieniężne na początek okresu	-	240 836,98	-	21 860,46
G. Środki pieniężne na koniec okresu	-	24 799,88	-	47 922,25



4. Skonsolidowane zmiany w kapitale

Pozycja	Za okres 01.01.2017- 30.09.2017	Za okres 01.01.2018- 30.09.2018	Za okres 01.07.2017- 30.09.2017	Za okres 01.07.2018- 30.09.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-	2 675 830,32	-	2 314 533,26
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-	2 675 830,32	-	2 314 533,26
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-	2 172 363,60	-	2 172 363,60
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-	2 172 363,60	-	2 172 363,60

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

Ogólne zasady polityki prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta

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

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

W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe, można stosować zasady określone dla środków trwałych.

W zakresie ewidencji środków trwałych

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



wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

W zakresie ewidencji środków trwałych w budowie

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

W zakresie inwestycji długoterminowych

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

W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

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

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

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

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



W zakresie ewidencji należności

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

W zakresie ewidencji środków pieniężnych

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

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

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

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

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

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



W zakresie rezerw

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

W zakresie ewidencji zobowiązań

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

W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

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

- 1) rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- 2) wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

W zakresie ewidencji przychodów

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

W zakresie ewidencji kosztów

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

- 1) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- 2) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- 3) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,



- 4) straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

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

W zakresie podatku dochodowego bieżącego

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

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

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

Szymon Wasilak
Prezes Zarządu Spółki