

**RAPORT JEDNOSTKOWY
SAPLING S.A.
III KWARTAŁ 2017**



SPIS TREŚCI

1. Podstawowe informacje o spółce.
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.
4. Istotne dokonania lub niepowodzenia — emitenta wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.
5. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.
6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.
7. Informacje na temat aktywności w zakresie inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwach — kapitałowej w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.
8. Opis organizacji — kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.
9. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.
10. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez grupę emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.



1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Siedziba	Żurawia 71/3.22 15-540 Białystok
Telefon	85 733 30 60
E-mail	kontakt@sapling.com.pl
Strona internetowa	www.sapling.com.pl
NIP	5252521008
REGON	144418274
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr	KRS 0000393585, Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Zarząd	Maciej Pawluk
	Agnieszka Jankowska
Rada Nadzorcza	Zofia Bielecka
	Tomasz Kozłowski
	Katarzyna Pawluk
	Michał Czaja
	Krzysztof Józef Skaradziński

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, kapitał zakładowy Spółki jest opłacony w całości i wynosi 4052 500 zł. Składają się na niego 40 525 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda:

- Seria A - 1 000 000 akcji zwykłych
- Seria A1 - 3 525 000 akcji zwykłych
- Seria B - 29 000 000 akcji zwykłych
- Seria C - 7 000 000 akcji zwykłych



2. KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JEDNOSTKOWY BILANS SAPLING S.A.

		Stan na dzień (PLN)	
		30.09.2017	30.09.2016
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	4 579 581	5 798 271
I	Wartości niematerialne i prawne	4 442 525	5 426 430
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 721	67 852
III	Należności długoterminowe	26 184	168 408
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 150	135 581
B	Aktywa obrotowe	239 766	483 146
I	Zapasy	7 887	23 288
II	Należności krótkoterminowe	182 949	265 201
III	Inwestycje krótkoterminowe	46 393	2 366
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 537	192 291
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	4 819 347	6 281 417

		Stan na dzień (PLN)	
		30.09.2017	30.09.2016
	PASYWA		
A	Kapitał własny	3 228 027	4 923 411
I	Kapitał podstawowy	4 052 500	4 052 500
II	Kapitał zapasowy	2 346 598	2 523 510
III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe		
V	Zysk/(strata) z lat ubiegłych	-2 856 483	-995 149
VI	Zysk/(strata) netto	-314 588	-657 450
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 591 320	1 358 007
I	Rezerwy na zobowiązania	114 530	6 500
II	Zobowiązania długoterminowe	506 484	660 939
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	970 306	690 567
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	4 819 347	6 281 417



JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SAPLING S.A.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota za okres (PLN)			
		01.07.2017- 30.09.2017	01.01.2017- 30.09.2017	01.04.2016- 30.09.2016	01.01.2016- 30.09.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	232 053	596 105	168 087	550 420
I	- od jednostek powiązanych				
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	232 053	596 105	168 087	550 420
III	Zmiana stanu produktów				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej	368 812	1 114 295	471 375	1 278 405
I	Amortyzacja	94 899	316 349	195 663	439 820
II	Zużycie materiałów i energii	14 255	47 276	13 827	147 865
III	Usługi obce	28 406	85 997	31 104	126 673
IV	Podatki i opłaty	6 067	10 131	1 752	15 059
V	Wynagrodzenia	55 916	217 869	31 346	180 097
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0	2 813	33 636	45 046
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 304	9 480	2 460	2 580
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	167 966	424 380	161 587	321 265
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-136 759	-518 190	-303 288	-727 985
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	55 811	1 514	468 133
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	50 000		0
II	Dotacje	0	3 355		0
III	Inne przychody operacyjne	0	2 456	1 514	468 133
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	3 179	90 508	379 814
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				0
III	Inne koszty operacyjne	0	3 179	90 508	379 814
F	Zysk/Strata z dział. operacyjnej (C+D-E)	-136 759	-465 558	-392 282	-639 666
G	Przychody finansowe	155 119	155 119	0	0
I	Dywidendy z tytułu udziałów			0	0
II	Odsetki w tym:			0	0
	- od jednostek powiązanych				
III	Zysk ze zbycia inwestycji			0	0
IV	Aktualizacja wartości inwestycji			0	0
V	Różnice kursowe			0	0
VI	Inne	155 119	155 119	0	
H	Koszty finansowe	0	4 149	6 299	17 784
I	Odsetki w tym:	0	409	6 299	6 499
	- od jednostek powiązanych	0		0	
II	Strata ze zbycia inwestycji	0		0	
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0		0	
IV	Różnice kursowe	0		0	
V	Inne	0	3 740		11 285
I	Zysk/Strata brutto z dział. gospodarczej (F+G-H)	18 359	-314 588	-398 581	-657 450
J	Podatek dochodowy				
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)				
L	Zysk/Strata netto (I-J-K)	18 359	-314 588	-398 581	-657 450



JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SAPLING S.A.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość zmiany stanu środków pieniężnych za okres (PLN)			
		01.07.2017- 30.09.2017	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2016- 30.09.2016	01.01.2016- 30.09.2016
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk(strata) netto	18 359	-314 588	-398 581	-657 450
II	Korekty razem	-68 811	280 747	316 663	488 706
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	-50 452	-33 841	-81 918	-168 744
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy				
II	Wydatki		0		0
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	0	0	0	0
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	40 300	40 300		
II	Wydatki	20 000	20 000	20 150	107 817
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	20 300	20 300	-20 150	-107 817
D	Przyptywy pieniężne netto, razem	-30 152	-13 541	-102 068	-276 561
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-30 152	-13 541	-102 068	-276 561
F	Środki pieniężne na początek okresu	76 545	59 934	104 435	278 927
H	Środki pieniężne na koniec okresu	46 393	46 393	2 367	2 366

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SAPLING S.A.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota za okres (PLN)			
		01.07.2017- 30.09.2017	01.01.2017- 30.09.2017	01.07.2016- 30.09.2016	01.01.2016- 30.09.2016
I	Kapitał własny na początek okresu	3 209 668	3 542 615	5 321 993	5 580 860
Ia	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	3 209 668	3 542 615	5 321 993	5 580 860
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	4 052 500	4 052 500	4 052 500	4 052 500
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu				
3.	Udziały/akcje własne na początek okresu				
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	2 013 651	2 346 598	1 269 493	2 523 510
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
7.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-2 856 483	-2 856 483		-995 149
8.	Wynik netto	18 359	-314 588	-398 581	-657 450
II	Kapitał własny na koniec okresu	3 228 027	3 228 027	4 923 411	4 923 411
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 228 027	3 228 027	4 923 411	4 923 411



3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Podstawą sporządzania sprawozdania spółki Sapling jest § 5 ust. 4.1, 4.2, Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Rok obrotowy obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Rachunek zysków i strat wykonywany jest w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Księgi rachunkowe prowadzone są w księgowym systemie Comarch Optima. W programie konta ksiąg pomocniczych (analityka) stanowią rozwinięcie kont księgi głównej (syntetyka) o ile naturalnie dane konto posiada rozwinięcie analityczne. Zapisy mogą być księgowane jedynie na ostatnim poziomie analityki konta, w konsekwencji czego nie powstają różnice w obrotach.

Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z przyjętą polityką rachunkowości firmy tj.

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia
- należności, roszczenia, zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
- rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub prawdopodobne zobowiązania,
- inwestycje krótkoterminowe wykazuje się w wartości nominalnej
- podatek dochodowy w księgach wykazuje się jako wartość bieżąca i odroczonej.

Bieżące wartości są naliczane zgodnie z przepisami podatku od osób prawnych.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania bądź dokonania płatności.

Szczegółowe zasady sporządzania sprawozdania finansowego zostały opisane w jednostkowym wprowadzeniu do sprawozdania finansowego za rok finansowy zakończony 31 grudnia 2016 roku opublikowany raportem okresowym dnia 21 marca 2017 roku, zawierającym Roczne Sprawozdanie Finansowe za rok 2016.

Od dnia publikacji rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016 nie dokonano zmian w przyjętych zasadach rachunkowości.

4. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA – EMITENTA WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI



W 3Q spółka odnotowała wzrost przychodów o 38% w porównaniu do tego samego okresu roku poprzedniego, co jest wynikiem systematycznego rozwoju sprzedaży produktów wdrożonych w 2017 roku w ramach nowej sieci dystrybucji. Efektem tego trendu jest również znacząca redukcja straty z działalności operacyjnej w odniesieniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. W układzie kumulacyjnym trzech kwartałów bieżącego roku spółka również odnotowała wzrost przychodów o 8% i poprawiła wynik z działalności operacyjnej.

W trzecim kwartale 2017 spółka uczestniczyła w przetargach publicznych w ramach zadań na budowę lokalnych i przydomowych oczyszczalni ścieków. Zarząd jest w trakcie negocjacji dwóch umów na dostawę i montaż indywidualnych systemów asenizacji.

23 października br odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy na którym została pojęta min Uchwała o upoważnieniu Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego (podwyższenie kapitałowe w ramach kapitału docelowego) Spółki oraz Uchwała ws zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki. Niniejsze kompetencje nadane Zarządowi mają na celu umożliwienie dynamicznego reagowania na zmienne warunki rynkowe oraz elastyczniejsze rozmowy z potencjalnymi inwestorami. Dodatkowo podjęto uchwałę i zmianie siedziby spółki (Warszawa) oraz ogłoszono przerwę w obradowaniu do dnia 16 listopada 2017 roku.

5. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ

Spółka nie publikowała prognoz na 2017 rok.

6. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Emitent nie publikował planowanych działań, inwestycji oraz harmonogramu ich realizacji na rok 2017.

7. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWACH – W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI

Emitent realizuje generalne założenia związane z rozwojem prowadzonej działalności, które są oparte przede wszystkim na elastycznym wdrożeniu nowej oferty Spółki oraz efektywnego wykorzystania kanałów dystrybucji, na których oparte są przychody. Z uwagi na doświadczenie i potencjał techniczny jakim dysponuje Spółka, a także z uwagi na rozwój rynku z sektorze inwestycji publicznych Zarząd podjął decyzję o udziale w przetargach publicznych na budowę lokalnych i indywidualnych oczyszczalni ścieków. Udział w tym segmencie rynku umożliwi Emitentowi szybsze osiągnięcie założonych celów ekonomicznych.



8. OPIS ORGANIZACJI – KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej.

9. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej, dlatego nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

10. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	ILOŚĆ GŁOSÓW NA WZ	UDZIAŁ W GŁOSACH NA WZ
Robert PROCYSZYN	10 050 000	24,80%	10 050 000	24,80%
Maciej PAWLUK	5 575 000	13,76%	5 575 000	13,76%
Artur KOMOROWSKI	2 537 500	6,26%	2 537 500	6,26%
Joanna SYLWESTRZAK	2 537 500	6,26%	2 537 500	6,26%
Katarzyna PROCYSZYN	4 350 000	10,73%	4 350 000	10,73%
Piotr ROSZCZYC	2 175 000	5,37%	2 175 000	5,37%
<u>pozostali akcjonariusze</u>	13 300 000	32,81%	13 300 000	32,81%
RAZEM	40 525 000	100,00%	40 525 000	100 %

11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ GRUPĘ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

ETATY	SAPLING S.A.
średnia w kwartale	5,33
na dzień 30.09.2017	4

