

RAPORT OKRESOWY
SAPLING SA
ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU



BIAŁYSTOK
10.11.2016r.

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 PRZYCZYŃ 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 lok. 3.22 *, 15-570 Białystok	
Telefon	85 733 30 60	
Fax	85 733 30 70	
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 Warszawie, Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	
Zarząd	Maciej Pawluk	Prezes Zarządu
	Agnieszka Jankowska	Członek Zarządu
Rada Nadzorcza	Zofia Bielecka	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
	Tomasz Kozłowski	Członek Rady Nadzorczej
	Katarzyna Pawluk	Członek Rady Nadzorczej
	Michał Czaja	Członek Rady Nadzorczej
	Krzysztof Skaradziński	Członek Rady Nadzorczej

* Z dniem 2 listopada nastąpiła zmiana adresu

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu, kapitał zakładowy Spółki jest opłacony w całości i wynosi 4 052 500 zł. Składają się na niego 40 525 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda:

- 1 000 000 akcji zwykłych serii A,
- 3 525 000 akcji zwykłych serii A1,
- 29 000 000 akcji zwykłych serii B,
- 7 000 000 akcji zwykłych serii C.

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

JEDNOSTKOWY BILANS SAPLING S.A.

	AKTYWA	Stan na dzień (PLN)	
		30.09.2016	30.09.2015
A	Aktywa trwałe	5 798 271	6 570 161
I	Wartości niematerialne i prawne	5 426 430	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	67 852	
III	Należności długoterminowe	168 408	
IV	Inwestycje długoterminowe		6 434 580
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	135 581	135 581
B	Aktywa obrotowe	483 145	111 230
I	Zapasy	23 288	
II	Należności krótkoterminowe	265 201	110 619
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 366	570
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	192 291	41
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz)		

	podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	6 281 417	6 681 391

	PASYWA	Stan na dzień (PLN)	
		30.09.2016	30.09.2015
A	Kapitał własny	4 923 411	6 101 062
I	Kapitał podstawowy	4 052 500	4 052 500
II	Kapitał zapasowy		
III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe	2 523 510	2 174 789
V	Zysk/(strata) z lat ubiegłych	-995 149	
VI	Zysk/(strata) netto	-657 450	-125 763
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 358 006	579 865
I	Rezerwy na zobowiązania	6 500	6 500
II	Zobowiązania długoterminowe	660 939	140 898
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	690 567	432 467
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	6 281 417	6 681 391

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT SAPLING S.A.

	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota za okres (PLN)			
		01.07.2016-30.09.2016	01.01.2016-30.09.2016	01.07.2015-30.09.2015	01.01.2015-30.09.2015
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	168 087	550 420	0	0
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	168 087	550 420		
II	Zmiana stanu produktów			0	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej	471 375	1 278 405	50 147	125 048
I	Amortyzacja	195 663	439 820		3 397
II	Zużycie materiałów i energii	13 827	147 865	34	322
III	Usługi obce	31 104	126 673	49 794	119 826
IV	Podatki i opłaty	1 752	15 059	320	1 105
V	Wynagrodzenia	31 346	180 097		397
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 636	45 046		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 460	2 580		
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	161 587	321 265		
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	-303 287	-727 984	-50 147	-125 048
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 514	468 133		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych				0

	aktywów trwałych				
II	Dotacje				0
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne przychody operacyjne	1 514	468 133		
E	Pozostałe koszty operacyjne	90 508	379 814		1
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				0
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				1
III	Inne koszty operacyjne	90 508	379 814		
F	Zysk/Strata z dział. operacyjnej (C+D-E)	-392 282	-639 666	-50 147	-125 049
G	Przychody finansowe			0	0
I	Dywidendy i udziały w zyskach			0	0
II	Odsetki w tym:				
	- od jednostek powiązanych			0	0
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych			0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0	0
V	Inne			0	0
H	Koszty finansowe	6 290	17 784	0	714
I	Odsetki w tym:	6 299	6 499	0	714
	- od jednostek powiązanych			0	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych			0	
III	Aktualizacja wartości i aktywów finansowych			0	
IV	Inne		11 285	0	
I	Zysk/Strata brutto (F+G-H)	-398 581	-657 450	-50 147	-125 763
J	Podatek dochodowy				
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk/Strata netto (I-J-K)	-398 581	-657 450	-50 147	-125 763

JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SAPLING S.A.

	Wyszczególnienie	Wartość zmiany stanu środków pieniężnych za okres (PLN)			
		01.07.2016 30.09.2016	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2015 30.09.2015	01.01.2015 30.09.2015
		-	-	-	-
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk(strata) netto	-398 581	-657 450	-50 147	-125 763
II	Korekty razem	316 663	488 706	2 840	50 534
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej, razem	-81 919	-168 744	-47 307	-75 229
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				

I	Wpływy				47 307
II	Wydatki		0		3 397
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej, razem	0	0		43 910
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy				
II	Wydatki	20 150	107 817		714
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej, razem	-20 150	-107 817		-714
D	Przypływy pieniężne netto, razem	-102 069	-276 561		-32 033
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych				32 603
F	Środki pieniężne na początek okresu	104 435	278 927	570	570
H	Środki pieniężne na koniec okresu	2 366	2 366	570	570

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM SAPLING S.A.

	Wyszczególnienie	Kwota za okres (PLN)			
		01.07.2016 30.09.2016	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2015 30.09.2015	01.01.2015 30.09.2015
I	Kapitał własny na początek okresu	5 321 993	5 580 860	6 152 062	6 305 312
Ia	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	5 321 993	5 580 860	6 152 062	6 305 312
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	4 052 500	4 052 500	4 052 500	4 052 500
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 269 493	2 523 510	2 174 789	2 758 697
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				0
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				0
5.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-995 149		-583 908
6.	Wynik netto	-398 581	-657 450	-50 147	-125 763
II	Kapitał własny na koniec okresu	4 923 411	4 923 411	6 101 526	6 152 062
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 923 411	4 923 411	6 101 526	6 152 062

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

Z dniem 25 listopada 2015 r. nastąpiło połączenie spółek Sapling S.A i Sapling Sp. z o.o., zostało rozliczone i ujęte na dzień połączenia w księgach rachunkowych Sapling S.A. nabyła metodą nabycia, o której mowa w art. 44B ustawy o rachunkowości. Zgodnie z Art. 44c Ustawy o rachunkowości dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy zostały przedstawione w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego, z tym że poszczególne składniki kapitałów własnych na koniec poprzedniego roku obrotowego zostały wykazane jako suma poszczególnych składników kapitałów własnych.

Podstawą sporządzania sprawozdania 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 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Rachunek zysków i strat wykonywany jest w wariacie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Księgi rachunkowe prowadzone są w programie 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 2015 roku opublikowany raportem okresowym dnia 09 maja 2016 roku zawierającym Roczne Sprawozdanie Finansowe —za rok 2015.

Od dnia publikacji rocznego sprawozdania finansowego za rok 2015 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

Spółka kontynuuje pracę nad projektem pozyskania wsparcia unijnego na działalność badawczo-wdrożeniową w ramach środków dostępnych w nowej perspektywie budżetu unijnego. Na bieżąco monitorowane są programy wspierające sektor rozwoju innowacji i technologii w zakresie ochrony środowiska.

W dniu 15.07.2016 roku Spółka rozpoczęła negocjacje celem nawiązania współpracy i możliwości ustanowienia jednej lub więcej rodzajów relacji biznesowych ze spółką operującą w branży oczyszczalni ścieków w sektorze ochrony środowiska. Potencjalny Partner, to firma produkcyjna z sektora branży ochrony środowiska, specjalizująca się w produkcji m.in. urządzeń i półproduktów do unieszkodliwiania zanieczyszczeń bytowych i komunalnych. Partner to podmiot funkcjonujący na polskim rynku z doświadczeniem produkcyjnym w zakresie wytwarzania wyrobów z tworzyw sztucznych i materiałów do produkcji technologii. Umowa została podpisana w związku z zamiarem podjęcia rozmów w zakresie ustalenia relacji i warunków współpracy przez obie strony.

W drugim kwartale 2016 r. przychody osiągnęły 550 tys. PLN. Strata netto wyniosła 657 tys. PLN i rezultacie była o 212 tys. PLN wyższa niż przed rokiem. Należy jednak zauważyć, że dane porównawcze dotyczą spółki przejmującej w tym przypadku Sapling S.A. bez wyników spółki przejętej Sapling sp. z o.o. Ponadto na wysokość straty bezpośrednio wpływ ma amortyzacja w wysokości 439 tys.

Wartość majątku na dzień bilansowy wynosi 6 281 tys. PLN, natomiast kapitały własne wynoszą 4 923 tys. PLN.

5. STANOWISKO DOTYCZĄCE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ

Emitent nie publikował prognozy finansowej na 2016 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 2016.

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

W dniu 30.09.2016 został zakończony proces weryfikacji wspólnych potencjałów ze spółką operującą w branży oczyszczalni ścieków w sektorze ochrony środowiska. W pierwszym etapie Spółki postanowiły oprzeć współpracę na płaszczyźnie B2B w zakresie produkcji, rozwoju asortymentu i rozszerzenia wspólnej oferty. Obecnie negocjowane są szczegółowe warunki współpracy.

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

W związku z połączeniem Emitenta ze spółką Sapling z o.o., Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej, dlatego nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

9. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

W dniu 25.11.2015 roku Sąd Rejonowy dla M. ST. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS roku zarejestrował połączenie Emitenta (Spółka przejmująca) ze spółką zależną, tj. Sapling Sp. z o.o. z siedzibą w Białymstoku (Spółka przejmowana). Połączenie Spółek zostało dokonane w sposób przewidziany w art. 492 §1 pkt 1 w zw. z art. 515 §1 KSH, przez przeniesienie całego majątku Spółki przejmowanej na Spółkę przejmującą bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przejmującej. Połączenie nastąpiło w oparciu o uchwałę Walnego Zgromadzenia w sprawie połączenia. Wykreślenie Sapling Sp. z o.o. z rejestru przedsiębiorców KRS następuje w tym przypadku z urzędu. Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej.

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

AKCJONARIUSZ	IŁOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	IŁOŚĆ 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%
Katarzyna Procyszyn	4 350 000	10,73%	4 350 000	10,73%
Agnieszka Jankowska	4 029 966	9,94%	4 029 966	9,94%
Grzegorz Maj	3 510 644	8,66%	3 510 644	8,66%
Przemysław Chyży	3 031 763	7,48%	3 031 763	7,48%
Pozostali	2 727 627	6,73%	2 727 627	6,73%
Artur Komorowski	2 537 500	6,26%	2 537 500	6,26%
Joanna Sylwestrzak	2 537 500	6,26%	2 537 500	6,26%
Piotr Roszczyc	2 175 000	5,37%	2 175 000	5,37%
Razem	40 525 000	100,00%	40 525 000	100,00%

* Pan Robert Procyszyn zmarł 09.09.2015 r.

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

ETATY	SAPLING S.A.
średnia w kwartale	5 osób
na dzień 30.09.2016	5 osób