

EastSideCapital S.A.

**Skonsolidowany raport roczny
za 2015 r.**

Warszawa, 2 czerwca 2016 r.

SPIS TREŚCI

LIST ZARZĄDU	3
WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	4
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EASTSIDECAPITAL S.A. W 2015 R.....	5
2. INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	6
2.1. <i>Przedmiot działalności</i>	6
2.2. <i>Struktura Grupy Kapitałowej</i>	6
2.3. <i>Informacje na temat akcjonariuszy Grupy Kapitałowej</i>	7
3. INFORMACJE O STANIE FINANSOWYM GRUPY KAPITAŁOWEJ	7
4. ZDARZENIA ISTOTNIE WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM 2015 ORAZ PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
4.1. <i>Zdarzenia istotne jakie nastąpiły w roku obrotowym:</i>	7
4.2. <i>Zdarzenia istotne jakie nastąpiły po roku obrotowym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego:</i>	8
5. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	8
6. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA.....	8
7. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH.....	9
8. CZYNNIKI RYZYKA I ZAGROŻENIA	9
9. STRATEGIA GRUPY KAPITAŁOWEJ NA 2016 ROK.....	10
10. INFORMACJE O BADANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ I PRZEGLĄDZIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EASTSIDECAPITAL S.A.ZA OKRES 01.01.2015 – 31.12.2015	11
1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY	12
2. SKONSOLIDOWANY BILANS	20
3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	23
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	24
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM	26
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	28
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU WS. SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	56
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU WS. BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	56
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EASTSIDECAPITAL S.A. O PRZESTRZEGANIU ZASAD "DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT"	57
OPINIA I RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SKONSOLIDOWANEGO EASTSIDECAPITAL S.A.	61

LIST ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

Przekazuję na Państwa ręce skonsolidowany raport roczny EastSideCapital S.A. za 2015 r., podsumowujący osiągnięcia Grupy EastSideCapital za miniony rok.

2015 rok był okresem intensywnej pracy skoncentrowanej a rozwoju segmentu inwestycyjnego, kluczowego, w ocenie Zarządu, dla długofalowej budowy wartości Spółki dla jej Akcjonariuszy. W minionym roku Świętokrzyski Inkubator Technologii, kontrolowany przez Spółkę, z sukcesem sfinalizował współfinansowany ze środków wspólnotowych program inkubatorowy. Zwieńczeniem dwuletniej, wyťažonej zespołu inkubatora było zamknięcie roku z 15 innowacyjnymi spółkami w portfelu. Jestem głęboko przekonany, że umiejętne selekcja projektów, wyszukiwanie przedsiębiorców nie tylko z innowacyjnymi pomysłami na biznes ale i umiejętnościami jego rozwijania, staranny proces inkubacji i dalej – wsparcia i nadzoru realizowanych inwestycji zaowocują już w niedalekiej przyszłości odnoszącymi biznesowe sukcesy, dynamicznie rozwijającymi się przedsiębiorstwami, skokowo pomnażającymi zaangażowany m.in. przez Grupę EastSideCapital kapitał.

Konsekwentnie realizując strategię rozwoju segmentu inwestycyjnego, skoncentrowanego na wspieraniu innowacyjnych pomysłów biznesowych na początkowym etapie rozwoju EastSideCapital zamierza dalej aktywnie zabiegać o dotacje na współfinansowanie inwestycji w start-upy. Równocześnie chcemy, by Grupa EastSideCapital coraz bliżej współpracowała z polskimi instytucjami naukowymi, czerpiąc z ich bogatego dorobku naukowego i wspierając naukowców w przekuwaniu innowacyjnych teorii w zyskowne biznesowe przedsięwzięcia. Postępując w tym duchu w styczniu br. zdecydowaliśmy się zaangażować w projekt inkubatora Inwestycje w Innowacje Polska Wschodnia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, realizowany we współpracy z grupą przedsiębiorców i naukowców z Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie.

Osiągnięty w 2015 r. wynik finansowy jest zgodny z biznesowymi założeniami Grupy. Specyfika biznesu seed i start-up sprawia, że okresie oczekiwania na finansowe żniwa działalności inwestycyjnej, chociażby ze względu chociażby na konieczność finansowania bieżącej działalności firmy, koszty przewyższają dochody Grupy. Mam głęboką nadzieję, popartą optymistycznymi informacjami ze spółek portfelowych Świętokrzyskiego Inkubatora Technologii, że 2016 r., na poziomie zysku netto, będziemy mogli zamknąć z dodatnim, satysfakcjonującym nas wszystkich wynikiem.

W imieniu zespołu Grupy EastSideCapital, jak i własnym, chciałbym podziękować za zaufanie i wsparcie, jakim Państwo nas obdarzanie. Zapewniam, że nie ustaniemy w wysiłkach, by konsekwentnie pomnażać powierzony nam kapitał.

Z wyrazami szacunku,



Błażej Dowgielski, Prezes Zarządu EastSideCapital S.A.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	2015 rok	2014 rok	2015 rok	2014 rok
Suma bilansowa	22 434 269,70	14 176 016,52	5 264 406,83	3 325 907,73
Kapitał własny	7 791 728,11	8 720 051,07	1 828 400,35	2 045 855,78
Aktywa trwałe, w tym:	19 598 761,51	12 231 513,39	4 599 028,87	2 869 697,91
Wartości niematerialne i prawne	4 168 981,98	4 508 630,01	978 289,80	1 057 792,74
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	5 677 339,32	5 976 146,64	1 332 239,66	1 402 094,32
Długoterminowe aktywa finansowe	9 686 721,21	1 684 061,55	2 273 077,84	395 106,29
Aktywa obrotowe, w tym:	2 835 508,19	1 944 503,13	665 377,96	456 209,82
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 302 986,58	898 969,37	305 757,73	210 911,80
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	13 809 263,81	4 440 320,65	3 240 470,21	1 041 766,34
Zobowiązania krótkoterminowe	3 560 101,09	928 675,68	835 410,32	217 881,35
Przychody netto ze sprzedaży	890 665,85	2 191 577,68	212 833,55	523 136,96
Zysk (strata) ze sprzedaży	-407 983,00	774 013,96	-97 491,64	184 759,74
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-77 774,24	754 412,28	-18 584,94	180 080,75
Zysk (strata) brutto	-838 258,26	764 010,16	-200 310,23	182 371,79
Zysk (strata) netto	-640 795,72	820 793,16	-153 124,57	195 926,09

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu - według średniego kursu obowiązującego na 31 grudnia 2015 roku: 4,2615 PLN/EUR (na 31 grudnia 2014 r.: 4,2623 PLN/EUR)

Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w 2015 roku 4,1848 PLN/EUR; (w 2014 r.: 4,1893 PLN/EUR).



**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
EASTSIDECAPITAL S.A.
W 2015 R.**

Warszawa, 27 maja 2016 r.

2. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej

2.1. Przedmiot działalności

Grupa Kapitałowa skupia spółki specjalizujące się w profesjonalnej obsłudze podmiotów gospodarczych oraz prowadzące działalność inwestycyjną. Spółka dominująca w Grupie, czyli EastSideCapital S.A. to niezależna firma doradcza specjalizująca się w kompleksowej obsłudze korporacyjnej spółek krajowych i zagranicznych, obsłudze projektów inwestycyjnych oraz transakcji rynku kapitałowego.

Spółka współpracuje z zespołem doświadczonych i renomowanych ekspertów z zakresu polskich i zagranicznych przepisów regulujących m.in. zakładanie oraz obsługę spółek handlowych, realizację krajowych i międzynarodowych projektów inwestycyjnych.

2.2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka tworzy grupę kapitałową w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości.

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w skład Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A. wchodził Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. (ŚwIT S.A.). EastSideCapital S.A. posiada akcje reprezentujące 60 proc. kapitału zakładowego i 75 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki Zależnej.

Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. - informacje podstawowe

Prezes Zarządu: Adam Osiński

Firma: Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A.

Forma prawna: spółka akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Kielce

Adres: ul. Mała 18 lok. 8

Tel./ fax: + 48 41 341 72 97

Internet: www.switsa.pl

E-mail: biuro@switsa.pl

KRS: 0000385208

NIP: 718-208-50-39

Spółki portfelowe Świętokrzyskiego Inkubatora Technologii:

Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A.
Arrinera Aerodynamics sp. z o.o.
CreoEnergy sp. z o.o.
CY GYRO sp. z o.o.
Graphene Solutions sp. z o.o.
HeadBand sp. z o.o.
Inno Plast Technologies sp. z o.o.
Pasteurization Technology sp. z o.o.

Plast Compactor sp. z o.o.
Pony Aerospace sp. z o.o.
Scabrosus sp. z o.o.
Sea Engineering sp. z o.o.
Seaqar sp. z o.o.
Siccum Technology sp. z o.o.
Super Liquid sp. z o.o.
SwimLead sp. z o.o.

2.3. Informacje na temat akcjonariuszy Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania akcjonariuszami EastSideCapital S.A., czyli głównej spółki Grupy Kapitałowej, posiadającymi akcje reprezentujące ponad 5 proc. kapitału zakładowego EastSideCapital S.A. byli:

Ip	Imię i nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1	EBC Solicitors S.A.	2.898.622	57,06	57,06
2	Aspesi Investments Limited	1.527.231	30,06	30,06
4	Pozostali	653.962	12,88	12,88
Razem:		5.079.815	100	100

Na dzień sporządzenia sprawozdania spółka nie posiada akcji własnych.

3. Informacje o stanie finansowym Grupy kapitałowej

Grupa kapitałowa powstała w IV kwartale 2014 roku.

Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej zostały ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2015 roku.

4. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Grupy Kapitałowej, jakie nastąpiły w roku obrotowym 2015 oraz po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

4.1. Zdarzenia istotne jakie nastąpiły w roku obrotowym:

W dniu 31 stycznia 2015 roku doszło do zarejestrowania przez Sąd Rejonowy w Kielcach podwyższenia kapitału zakładowego spółki zależnej - Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. o kwotę 75.000 zł. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 750.000 akcji serii C o wartości nominalnej 10 gr każda. Po rejestracji przedmiotowego podwyższenia kapitału zakładowego, EastSideCapital S.A. posiada 75 proc. głosów na walnym zgromadzeniu Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A.

W III kwartale, w wyniku podwyższenia kapitału przedsiębiorstwa Stratego - Doradztwo Księgowe sp. z o.o., udział EastSideCapital w kapitale spółki zmniejszył się do 2,5 proc. i w konsekwencji wyniki Stratego - Doradztwo Księgowe przestały podlegać konsolidacji.

IV kw. 2015 r. stał pod znakiem konsekwentnej realizacji strategii rozwoju Grupy, zgodnie z którą Grupa skoncentrowała się na zintensyfikowaniu działalności inwestycyjnej. W ramach realizacji programu rozwoju

działalności inkubatorowej (finansowanego ze środków wspólnotowych w ramach działania 3.1. Inicjowanie działalności innowacyjnej Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013.) Świętokrzyski Inkubator Technologii, przy wsparciu EastSideCapital, kontynuował inkubację innowacyjnych projektów biznesowych. W efekcie czego, na koniec IV kw. 2015 r. liczba spółek portfelowych Świętokrzyskiego Inkubatora Technologii S.A. wzrosła do 15.

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

W dniu 12 stycznia 2016 roku zawiązana została spółka pod firmą „Inwestycje w Innowacje Polska Wschodnia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” („Spółka”). Emitent objął 50 proc. udziałów w kapitale zakładowym Spółki. Siedziba Spółki mieścić się będzie na terenie Małopolskiego Parku Technologii Informatycznych w Krakowie, który obecnie jest uważany za najnowocześniejszy w Małopolsce park IT. Lokalizacja zapewni inkubowanym podmiotom dostęp do laboratoriów multimedialnych, showroom oraz nowoczesnego data center. Zawiązanie Spółki jest przejawem konsekwentnej realizacji strategii rozwijania działalności inwestycyjnej Emitenta i efektem uwzględnienia doświadczeń oraz wykorzystania możliwości uzyskanych dzięki realizacji w latach 2014-2015 projektu dofinansowanego w ramach POIG 3.1. przez spółkę zależną Emitenta, to jest Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A.

W dniu 18 marca 2016 roku Seaqar sp. z o.o. oraz Sea Engineering sp. z o.o., to jest spółki portfelowe Świętokrzyskiego Inkubatora Technologii S.A. - spółki inwestycyjnej wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej Emitenta - zawarły umowy mocą których do składu ich wspólników dołączy inwestor finansowy w postaci funduszu Jeremie Seed Capital Województwa Zachodniopomorskiego FIZ („Fundusz”), zarządzanego przez podmiot wchodzący w skład giełdowej grupy inwestycyjnej IQ Partners S.A. W oparciu o opisane powyżej umowy Fundusz zobowiązał się objąć nowe udziały (1) Seaqar sp. z o.o. w zamian za wkład w wysokości 0,52 mln zł, przy wycenie post-money 3 mln zł, a (2) Sea Engineering sp. z o.o. w zamian za wkład w wysokości 0,81 mln zł, także przy wycenie post-money 3 mln zł. Po dokonaniu uzgodnionego podwyższenia kapitału zakładowego obu spółek Fundusz posiadać będzie 27 proc. udziałów w Sea Engineering sp. z o.o. oraz 17,36 proc. udziałów w Seaqar sp. z o.o., a Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. posiadać będzie 33,60 proc. udziałów w Sea Engineering sp. z o.o. oraz 39,50 proc. udziałów w Seaqar sp. z o.o.

5. Przewidywany rozwój Grupy Kapitałowej

Zarząd głównej Spółki grupy kapitałowej realizuje strategię zakładającą położenie coraz większego nacisku na prowadzenie działalności inwestycyjnej. W ocenie Spółki prowadzenie działalności inwestycyjnej pozwoli na wygenerowanie wartości dodanej dla inwestorów Spółki oraz dzięki możliwości skapitalizowania aktywów będących w dyspozycji Spółki, jakim jest tzw. „tarcza podatkowa”. Grupa Kapitałowa dokonuje inwestycji w innowacyjne przedsięwzięcia biznesowe i tą drogą planuje generować dodatkowe przychody i zyski (dzięki korzystnym wyjściom z inwestycji kapitałowych).

6. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Rok 2015 został zamknięty ze stratą na poziomie 640.795,72 zł.

Grupa Kapitałowa wygenerowała 890.665,85 zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi. Strata ze sprzedaży wyniosła 407.983,00 zł.

Skonsolidowane wyniki finansowe są zgodne z przyjętą strategią biznesową Grupy. Koszty działalności inwestycyjnej oraz ujemna rentowność start-upów rozwijanych przez Grupę EastSideCapital, częściowo tylko zrekompensowane dodatnim wynikiem na działalności pozostałej, przesądziły o ujemnym skonsolidowanym wyniku netto Grupy. W ocenie Zarządu Spółki, dodatnia rentowność na poziomie skonsolidowanym może zostać uzyskana przez Grupę w 2016 r. W tym okresie, w ocenie Zarządu Spółki, może dojść do pierwszych, zyskowych dezinwestycji Świętokrzyskiego Inkubatora Technologii S.A. z inkubowanych przedsiębiorstw.

7. Informacja o instrumentach finansowych

Ryzyka związane z instrumentami finansowymi oraz przyjęte przez Grupę Kapitałową cele i model zarządzania ryzykiem finansowym zostały przedstawione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

8. Czynniki ryzyka i zagrożenia

Ryzyko związane z koniunkturą na rynku giełdowym

Na działalność Grupy Kapitałowej 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 bessy 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 spółek Grupy.

Ryzyko inwestycyjne

Grupa Kapitałowa inwestuje i będzie inwestować w przedsiębiorstwa na bardzo wczesnym etapie rozwoju (startup'y), które często nie będą jeszcze prowadziły działalności operacyjnej i generowały przychodów. Z tego rodzaju działalnością wiąże się szczególnie wysokie ryzyko inwestycyjne premiiowane w razie sukcesu inwestycji bardzo wysoką stopą zwrotu. Istnieje ryzyko, że Grupa może jednak nie uzyskać oczekiwanego zwrotu z inwestycji, a nawet utracić całość lub znaczną część zainwestowanych środków. Celem ograniczenia tego ryzyka Grupa zamierza bardzo dokładnie analizować projekty, w które będzie inwestować, oraz przeznaczać na jeden projekt tylko część posiadanych środków. Należy zwrócić uwagę, iż dzięki dotychczasowym doświadczeniom Grupa posiada kompetencje do identyfikowania szczególnie atrakcyjnych i perspektywicznych projektów, a dzięki zbudowanej sieci kontaktów biznesowych posiada dostęp do wielu bardzo atrakcyjnych projektów.

Ryzyko niepowodzenia strategii rozwoju Grupy

Grupa Kapitałowa jest narażona 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 Grupy, mając na uwadze dotychczasowe wyniki Grupy, ryzyko to jest jednak bardzo ograniczone.

Ryzyko konieczności ponoszenia nakładów na rozwój działalności

Celem oferowania klientom usług na możliwie najwyższym poziomie Grupa Kapitałowa 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 Grupę nie znajdą odzwierciedlenia w wysokości osiągniętych przychodów. Celem minimalizacji przedmiotowego ryzyka, przed podjęciem każdej decyzji o poniesieniu takich nakładów, Grupa dokonuje możliwie dokładnej analizy rynku i potrzeb klientów.

Ryzyko prawne związane z prowadzoną działalnością

W związku z prowadzoną działalnością spółki Grupy Kapitałowej są narażone na ryzyko poniesienia odpowiedzialności odszkodowawczej za niewłaściwe świadczenie usług doradczych. Z uwagi na duże znaczenie usług spółek Grupy Kapitałowej (dokładnie ich efektów) dla jego klientów istnieje ryzyko, iż w wypadku niedochowania należytej zawodowej staranności klienci mogą wystąpić przeciwko Spółce na drogę prawną, dochodząc odszkodowań za straty poniesione na skutek niewłaściwego działania Spółki. Ewentualne dochodzenie od Spółki odszkodowania mogłoby wiązać się ze zwiększeniem kosztów obsługi prawnej Spółki, natomiast ewentualne zasądzenie odszkodowania miałyby niekorzystny wpływ na wyniki finansowe Spółki oraz mogłoby spowodować utratę reputacji Spółki, jako wiarygodnego podmiotu świadczącego profesjonalne usługi doradcze. Przedmiotowe ryzyko jest typowym ryzykiem związanym z prowadzeniem działalności doradczej. Spółka minimalizuje to ryzyko poprzez staranny dobór pracowników, stałe podnoszenie ich kwalifikacji, a także odpowiednie procedury wewnętrzne związane ze świadczeniem i kontrolą procesu świadczenia usług doradczych. Dotychczasowe doświadczenia Emitenta pozwalają przyjąć, iż ryzyko poniesienia odpowiedzialności odszkodowawczej za niewłaściwe świadczenie usług doradczych jest nieznaczne.

9. Strategia Grupy Kapitałowej na 2016 rok

Główne cele strategii to:

- położenie większego nacisku na prowadzenie działalności inwestycyjnej;
- rozwój działalności inwestycyjnej z założeniem długoterminowego budowania wartości Grupy;
- inwestycja w innowacyjne przedsięwzięcia biznesowe i wygenerowanie dodatkowych przychodów i zysków dzięki wyjściom z inwestycji kapitałowych.

10. Informacje o badaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej i przeglądzie sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej

Badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego za rok 2015 przeprowadził Advantim sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, tj. podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Błażej Dowgielski
Prezes Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie
finansowe
EASTSIDECAPITAL S.A.

za okres
01.01.2015 – 31.12.2015

Warszawa, 27 maja 2016 roku

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy EastSideCapital S.A. na dzień 31.12.2015 r.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

EastSideCapital S.A.
ul. Grzybowska 4 lok. U9B
00-131 Warszawa
6910Z - Działalność prawnicza
Nr w rejestrze: KRS 0000286062

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Czas trwania jednostki jest nieoznaczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2014 - 31.12.2014

4. Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

4.1 Jednostki zależne:

Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. (ŚWIT S.A.)
ul. Jana Kilińskiego - Mała 18 lok.8
25-012 Kielce

Celem działania Inkubatora jest wspieranie innowacyjnych przedsięwzięć biznesowych.
EastSideCapital S.A. posiada w niej 60,00% akcji.
Czas trwania tej spółki jest nieoznaczony.

4.2 Jednostki stowarzyszone i współkontrolowane

CY GYRO Sp. z o.o.
ul. Jana Kilińskiego - Mała 18 lok.8
25-012 Kielce

CY GYRO Sp. z o.o. (jednostka współkontrolowana) zajmuje się projektowaniem, uruchomieniem produkcji oraz komercjalizacji żyroskopu bezwładnościowego do jachtów motorowych oraz małych statków morskich.

EastSideCapital S.A. posiada w niej pośrednio (udział ŚWIT S.A. w tej spółce wynosi 49,97%) 29,98% udziałów.
Czas trwania tej spółki jest nieoznaczony.

Graphene Solutions Sp. z o.o.
ul. Jana Kilińskiego - Mała 18 lok.8
25-012 Kielce

Graphene Solutions Sp. z o.o. zajmuje się opracowywaniem, testowaniem i opatentowaniem technologii wytwarzania pierwszej na świecie innowacyjnej powłoki lakierowej z dodatkiem grafenu, która może być wykorzystywana m.in. do pokrywania karoserii samochodów.

EastSideCapital S.A. posiada w niej pośrednio (udział ŚWIT S.A. w tej spółce wynosi 49,97%) 29,98% udziałów.
Czas trwania tej spółki jest nieoznaczony.

Arrinera Aerodynamics Sp z o.o.
ul. Towarowa 35/2
00-869 Warszawa

Celem projektu jest opracowanie i przetestowanie technologii wytwarzania, oraz rozpoczęcie produkcji i sprzedaży pierwszego na świecie innowacyjnego spoileru z funkcją hamulca aerodynamicznego. Produkt będzie rozwiązaniem innowacyjnym w skali świata i może zrewolucjonizować rynek supersamochodów.

Pośredni i bezpośredni udział EastSideCapital S.A. w tej jednostce wynosi 29,98%

CreoEnergy Sp z o.o.
gen. Leopolda Okulickiego 7/9
Piaseczno, 05-500

Przedmiotem działalności CreoEnergy sp.z o.o. jest innowacyjne rozwiązanie umożliwiające monitorowanie zużycia energii elektrycznej wraz z możliwością załączania urządzeń w mikro- oraz makro-skali (skala mikro dotyczy poszczególnych pomieszczeń gospodarstw domowych, skala makro dotyczy grup gospodarstw, bądź przedsiębiorstw optymalizujących energię elektryczną w danej lokalizacji)

Pośredni i bezpośredni udział EastSideCapital S.A. w tej jednostce wynosi 15,06%

HeadBand Sp z o.o.
Warszawa, 00-869
Towarowa 35/2

Spółka powołana dla zaprojektowania i wprowadzenia na rynek urządzenia EEG (Elektroencefalografia), umożliwiającego pozyskiwanie danych dotyczących pracy ludzkiego mózgu do celów wsparcia analizy medycznej

Pośredni i bezpośredni udział EastSideCapital S.A. w tej jednostce wynosi 29,40%

Inno Plast Technologies Sp z o.o.
Katowice 40-486
Kołista 25/202

Przedmiotem działalności Spółki jest badanie i wytwarzanie na bazie własnej receptury kompozycji tworzyw sztucznych stosowanych w drukarkach 3D, przemyśle przetwórstwa tworzyw sztucznych, a także pośrednictwo w zakresie handlu tworzywami sztucznymi.

Pośredni i bezpośredni udział EastSideCapital S.A. w tej jednostce wynosi 27%

Pasteurization Technology Sp z o.o.
Krosno 38-400
Augusta Lewakowskiego 53/212

Przedmiotem działalności Pasteurization Technology jest produkcja kompaktowych urządzeń do utrwalania żywności za pomocą pasteryzacji w możliwie jak najniższych temperaturach zawierających oprogramowanie pozwalające na obliczenie dawki ciepła niezbędnej do inaktywacji drobnoustrojów i sondę pH przepływającego produktu.

Pośredni i bezpośredni udział EastSideCapital S.A. w tej jednostce wynosi 28,20%

Plast Compactor Sp z o.o.
Wyzwolenia 2
Stemianówce Śląskie 41-103

Przedmiotem działalności Plast Compactor jest recykling odpadowych tworzyw sztucznych, a następnie sprzedaż półproduktów. Będą one uzyskiwane w procesie innowacyjnej aglomeracji liniowej, w ramach której zastosowana zostanie autorska procedura homogenizacji niskotemperaturowej.

Pośredni i bezpośredni udział EastSideCapital S.A. w tej jednostce wynosi 21%

Pony Aerospace Sp z o.o.
Marcina Szellgiewicza 1
Katowice 40-074

Przedmiotem działalności Pony Aerospace będzie wytwarzanie i rozwój kompletnych Inteligentnych Maszyn Latających (IML) wraz z autorskimi stacjami dokującymi, które umożliwią ich lądowanie.

Pośredni i bezpośredni udział EastSideCapital S.A. w tej jednostce wynosi 21%

Scabrosus Sp z o.o.
Krakusa 2/5
Wrocław 53-319

Przedmiotem działalności spółki jest wdrożenie i rozwój technologii przetwarzania pozostałości produkcyjnych na błonnik spożywczy, mączkę drzewną i celulozową

Pośredni i bezpośredni udział EastSideCapital S.A. w tej jednostce wynosi 19,80%

Sea Engineering Sp z o.o.
Juliana Tuwima 15
Kraków 31-581

Sea Engineering sp. z o.o. zajmuje się projektowaniem, wytwarzaniem i sprzedażą nowoczesnych skuterów podwodnych dedykowanych zarówno amatorom uprawiającym turystykę podwodną, jak również użytkownikom profesjonalnym: badaczom, służbom ratowniczym, czy wojskowym.

Pośredni i bezpośredni udział EastSideCapital S.A. w tej jednostce wynosi 27,60%

Seaqar Sp z o.o.
Rzeszów 35-606
Powstańców Listopadowych 29C/4

Projekt SEAQAR zakłada powołanie spółki, której przedmiotem działalności będzie wytwarzanie oraz sprzedaż kompletnego systemu monitorującego – rejestrującego dla jednostek pływających o napędzie żaglowym, silnikowym lub mieszanym, wykorzystywanych w żegludze rekreacyjnej oraz świadczenie usługi monitoringu stanu technicznego, jak również położenia geograficznego jednostki.

Pośredni i bezpośredni udział EastSideCapital S.A. w tej jednostce wynosi 28,67%

*Siccum Technology Sp z o.o.
Augusta Lewakowskiego 53/212
Krosno 38-400*

Przedmiotem działalności spółki jest stworzenie i komercjalizację kompaktowego urządzenia do utrwalania żywności za pomocą suszenia w niskich temperaturach.

Pośredni i bezpośredni udział EastSideCapital S.A. w tej jednostce wynosi 28,20%

*Super Liquid Sp z o.o.
Kielce 25-012
Mała 18/10 A*

Spółka powołana dla prowadzenie badań, produkcji i sprzedaży cieczy dylatacyjnych z dodatkiem grafenu

Pośredni i bezpośredni udział EastSideCapital S.A. w tej jednostce wynosi 29,94%

*SwinLead Sp z o.o.
Franciszka Żwirki I Stanisława Wigury 17
Krosno 38-400*

Przedmiotem działalności Spółki jest wytworzenie, a następnie komercjalizacja systemu wsparcia treningów pływackich dla szerokiego grona odbiorców

Pośredni i bezpośredni udział EastSideCapital S.A. w tej jednostce wynosi 28,20%

5. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015, natomiast dane porównawcze za okres od 01 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku, przekształcone w związku z korektą błędów opisaną w punkcie 10 niniejszego wprowadzenia.

6. Wskazanie czy sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne:

Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierają danych łącznych.

7. Jednostki wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

8. Zmiany w strukturze Grupy/ połączenie spółek handlowych

Grupa Kapitałowa powstała dnia 31 grudnia 2014 roku poprzez nabycie przez Jednostkę Dominującą kontroli w ŚWIT S.A.

9. Zmiany w strukturze Grupy/ połączenie spółek handlowych

Grupa Kapitałowa powstała dnia 31 grudnia 2014 roku poprzez nabycie przez Jednostkę Dominującą kontroli w Świętokrzyskim Inkubatorze Technologii S.A. ("ŚWIT"). Połączenie ze ŚWIT S.A. zostało rozliczone metodą nabycia.

ŚWIT na dzień nabycia wykazywała ujemne kapitały własne. Spółka nabyła 100% udziałów za cenę 7.499.613,83 złotych. W ramach tego połączenia została rozpoznana marka firmy oraz wartość firmy, których wartość na dzień połączenia wynosiła odpowiednio 3.178.000,00 złotych oraz 5.976.146,64 złotych.

Zarząd Spółki podjął decyzję o nabyciu ŚWIT za wymienioną wcześniej cenę ze względu na jej działalność inwestycyjną i rozpoznawalną na rynku markę inkubatora, co zgodnie jest ze strategią rozwoju Grupy, tj. dokonywanie inwestycji w innowacyjne przedsięwzięcia biznesowe, ich rozwój zakończony korzystnym wyjściem z inwestycji kapitałowej. Zdaniem Zarządu plany związane z rozwojem Grupy gwarantują odzyskiwalność marki ŚWIT oraz wartości firmy.

Nabycie każdej jednostki gospodarczej wiąże się jednak z ryzykiem i niepewnością co do realizacji założonych celów. Ewentualne trudności inkubowanych przez ŚWIT innowacyjnych przedsięwzięć mogą wpłynąć na terminy i kwoty przyjętych przez Zarząd przychodów, a co za tym idzie mogą wpłynąć na ocenę odzyskiwalności marki firmy oraz wartości firmy. Większość ryzyk dotyczących Grupy opisanych jest w sprawozdaniu z działalności. Obserwując działania realizowane w ramach Grupy Zarząd EastSideCapital S.A. jest przekonany, że wartość marki firmy oraz wartości firmy rozpoznane w bilansie są prawidłowe i odzyskiwalne.

10. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

11. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2015 roku. Zarząd jednostki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez którąkolwiek z jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

12. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Format oraz podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 11 marca 2013 roku, poz. 330- dalej „UoR”) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. nr 169 z 2009 roku).

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariancie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Zasady konsolidacji

Jednostki Zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę Dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania Spółki Zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

Wartość firmy

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki nad niższą od niej wartością przyjętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji „Wartość firmy w jednostkach podporządkowanych”.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową przez okres 20 lat.

Na dzień bilansowy Grupa każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych z nią związanych. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy Kapitałowej 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.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- oprogramowanie komputerowe - 5 lat

- marka firmy - 40 lat

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.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Na dzień bilansowy Jednostka dominująca 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.

Nakłady na wartości niematerialne nie oddane do użytkowania (np. nakłady na tworzone oprogramowanie komputerowe) ujmowane są w pozycji innych wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 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.

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. Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3.500 złotych umarzone są jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania. 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.

Na dzień bilansowy Grupa 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.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

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. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe

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.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

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.

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.

Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa 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.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 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.

Leasing

Spółki Grupy Kapitałowej są stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmują do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwale lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania

w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwale będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwale używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

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.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

W skład Grupy nie wchodzi zagraniczne jednostki zależne.

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 ustalonego 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.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółki Grupy Kapitałowej dokonują czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Jednostki Dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Kapitał z aktualizacji wyceny zwiększają skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał 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.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na spółce wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej 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.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki 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.

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

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 pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

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 odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

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 pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

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.

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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony 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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie oddzielnie.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą Grupa Kapitałowa zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Dotacje i subwencje

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.

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.

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.

10. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym oraz korekty błędów

W 2015 roku Spółka dokonała korekty błędu polegającego na korekcie wartości godziwej aktywów netto spółki zależnej. Aktywa netto spółki zależnej powinny być powiększone o wartość znaku towarowego w kwocie 3.178.000,00 złotych oraz pomniejszone o rezerwę na podatek odroczonej od wartości tego znaku w kwocie 603.820,00 złotych. W związku z tym wartość firmy powinna wynieść 5.976.146,64 złotych, zaś kapitał mniejszości 1.015.644,80 złotych.

W związku z tym, że połączenie miało miejsce 31 grudnia 2014 roku, powyższe korekty nie miały wpływu na wynik netto, lecz wyłącznie na wartości wymienionych powyżej pozycji bilansowych.

Spółka dokonała odpowiednich korekt danych porównawczych i oznaczyła je jako "dane przekształcone".

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

13. Skład Zarządu

Na dzień 31 grudnia 2015 roku funkcję Prezesa pełnił Pan Błażej Dowgiałski.

14. Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W 2015 roku nie dokonano wyłączeń jednostek podporządkowanych w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie		Dodatkowe informacje	na dzień	na dzień
			31.12.2015	31.12.2014 (dane przekształcone)
A.	AKTYWA TRWAŁE		19 598 761,51	12 231 513,39
I.	Wartości niematerialne i prawne	Nota 1	4 168 981,98	4 508 630,01
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2.	Wartość firmy		-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		4 168 981,98	4 508 630,01
4.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		-	-
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		5 677 339,32	5 976 146,64
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		5 677 339,32	5 976 146,64
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00
1.	Środki trwałe	Nota 2	0,00	0,00
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)		-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny		-	-
	d) środki transportu		-	-
	e) inne środki trwałe		-	-
2.	Środki trwałe w budowie	Nota 3	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
IV.	Należności długoterminowe	Nota 7	0,00	1 875,19
1.	Od jednostek powiązanych	Nota 32	-	-
2.	Od pozostałych jednostek		-	1 875,19
V.	Inwestycje długoterminowe	Nota 4	9 686 721,21	1 684 061,55
1.	Nieruchomości		-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	Nota 5	9 686 721,21	1 684 061,55
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją		0,00	0,00
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		9 684 471,21	1 684 060,55
	- udziały lub akcje		9 684 471,21	1 684 060,55
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
	c) w pozostałych jednostkach		2 250,00	1,00
	- udziały lub akcje		2 250,00	1,00
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe		-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		65 719,00	60 800,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 23	65 719,00	60 800,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	Nota 8	-	-

B.	AKTYWA OBROTOWE		2 835 508,19	1 944 503,13
I.	Zapasy	Nota 6	0,00	0,00
1.	Materiały		-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku		-	-
3.	Produkty gotowe		-	-
4.	Towary		-	-
5.	Zaliczki na dostawy		-	-
II.	Należności krótkoterminowe	Nota 7	1 023 977,58	887 204,33
1.	Należności od jednostek powiązanych	Nota 32	146 050,00	203 615,43
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		146 050,00	203 615,43
	- do 12 miesięcy		146 050,00	203 615,43
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) inne		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek		877 927,58	683 588,90
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		535 673,86	621 306,22
	- do 12 miesięcy		535 673,86	621 306,22
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.		-	32 358,80
	c) inne		342 253,72	29 923,88
	d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe		1 811 530,81	1 057 237,93
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 811 530,81	1 057 237,93
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	Nota 5	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
	b) w jednostkach stowarzyszonych		0,00	5 285,00
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	5 285,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
	c) w pozostałych jednostkach	Nota 5	508 544,03	152 983,56
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		508 544,03	152 983,56
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 302 986,58	898 969,37
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 216 886,58	812 869,37
	- inne środki pieniężne		-	-
	- inne aktywa pieniężne		86 100,00	86 100,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 8	-	60,87
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	Nota 20	0,00	0,00
1.	Należności niezafakturowane		-	-
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-
	AKTYWA RAZEM		22 434 289,70	14 176 016,52

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa				
Wyszczególnienie		Dodatkowe Informacje	na dzień	
			31.12.2015	31.12.2014 (dane przekształcone)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		7 791 728,11	8 720 051,07
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	Nota 9	7 619 722,50	3 980 386,17
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		(8 638,50)	-
III.	Udziały (akcje) własne (-)		-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		96 417,24	10 517 143,35
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	Nota 10	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		742 741,00	742 741,00
VII.	Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(17 718,41)	(14 840 626,44)
IX.	Zysk (strata) netto		(640 795,72)	820 793,16
X.	Kapitał zakładowy w trakcie rejestracji		-	7 499 613,83
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		833 277,78	1 015 644,80
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		-	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		13 809 263,81	4 440 320,65
I.	Rezerwy na zobowiązania		594 264,48	604 441,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 23	594 264,48	604 441,00
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Nota 11	0,00	0,00
	- długoterminowe		-	-
	- krótkoterminowe		-	-
3.	Pozostałe rezerwy	Nota 11	0,00	0,00
	- długoterminowe		-	-
	- krótkoterminowe		-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	Nota 12	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	Nota 32	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
	c) inne zobowiązania finansowe		-	-
	d) inne		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	Nota 12	3 560 101,09	928 675,68
1.	Wobec jednostek powiązanych	Nota 32	1 210 349,48	147 353,39
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		91 209,30	23 450,29
	- do 12 miesięcy		91 209,30	23 450,29
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) inne		1 119 140,16	123 903,10
2.	Wobec pozostałych jednostek		2 349 751,63	781 322,29
	a) kredyty i pożyczki		1 047 491,37	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		1 147 863,69	464 372,21
	c) inne zobowiązania finansowe		-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		129 872,07	300 395,69
	- do 12 miesięcy		129 872,07	300 395,69
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
	f) zobowiązania wekslowe		-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		2 988,28	10 594,64
	h) z tytułu wynagrodzeń		-	631,70
	i) inne		21 536,22	5 328,05
3.	Fundusze specjalne		-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		9 654 898,24	2 907 203,97
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	Nota 8	9 654 898,24	2 907 203,97
	- długoterminowe		9 511 418,03	2 608 438,28
	- krótkoterminowe		143 480,21	298 765,69
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	Nota 20	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	-
2.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-
	PASYWA RAZEM		22 434 269,70	14 176 016,52

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM				
Wyszczególnienie		Dodatkowe informacje	za okres	
			od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	Nota 18	890 665,85	2 191 577,68
	- od jednostek powiązanych	Nota 32	145 121,95	329 725,29
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		890 665,85	2 191 577,68
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")		-	-
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		1 298 648,85	1 417 563,72
I.	Amortyzacja		339 648,03	31 449,99
II.	Zużycie materiałów i energii		14 922,38	980,57
III.	Usługi obce		637 007,61	1 299 402,98
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		58 549,44	19 489,00
	- podatek akcyzowy		-	-
V.	Wynagrodzenia		223 120,59	56 386,52
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		22 397,37	7 450,41
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		3 003,43	2 404,25
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		(407 983,00)	774 013,96
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Nota 21	432 406,02	93 318,14
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Dotacje		389 773,03	15 725,01
III.	Inne przychody operacyjne		42 632,99	77 593,13
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Nota 21	102 197,26	112 919,82
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III.	Inne koszty operacyjne		102 197,26	112 919,82
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)		(77 774,24)	754 412,28
G.	PRZYCHODY FINANSOWE		21 458,14	4 933,48
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
	- od jednostek powiązanych	Nota 32	-	-
II.	Odsetki, w tym:	Nota 21	20 609,14	4 933,48
	- od jednostek powiązanych	Nota 32	11 346,77	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		499,00	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V.	Inne	Nota 21	350,00	-
H.	KOSZTY FINANSOWE		55 355,30	4 400,40
I.	Odsetki, w tym:	Nota 21	55 234,48	-
	- dla jednostek powiązanych	Nota 32	18 592,99	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV.	Inne	Nota 21	120,82	4 400,40
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARZEJ (F+G-H+I)		(111 671,40)	754 945,36
K.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)	Nota 22	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		-	-
II.	Straty nadzwyczajne		-	-
L.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY		298 807,32	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		298 807,32	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
M.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY		0,00	0,00
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	Nota 21	(427 779,54)	9 064,80
O.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+K-L+M+/-N)		(838 258,26)	764 010,16
P.	PODATEK DOCHODOWY	Nota 23	(15 095,52)	(56 783,00)
I.	Część bieżąca		-	-
II.	Część odroczone		(15 095,52)	(56 783,00)
Q.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		-	-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI		(182 367,02)	-
S.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)		(640 795,72)	820 793,16

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie		Dodatkowe informacje	za okres	
			od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014
A. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto		-640 795,72	820 793,16
II.	Korekty razem	Nota 25	7 420 171,84	-116 955,28
1.	Zyski (straty) mniejszości		(182 367,02)	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		427 779,54	(9 064,80)
3.	Amortyzacja		339 648,03	31 449,99
4.	Odpisy wartości firmy		298 807,32	-
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		55 905,93	(8 681,92)
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		(22 569,02)	-
9.	Zmiana stanu rezerw		(10 176,52)	508,00
10.	Zmiana stanu zapasów		-	-
11.	Zmiana stanu należności		(134 898,06)	(407 518,72)
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(94 794,50)	181 118,18
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		6 742 836,14	95 233,99
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej		-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		6 779 376,12	703 837,88
B. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy		85 785,00	804 947,52
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:		85 785,00	804 947,52
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	804 947,52
	- zbycie aktywów finansowych		-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
	- odsetki		-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych		-	804 947,52
	b) w pozostałych jednostkach		85 785,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		80 500,00	-
	- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
	- odsetki		285,00	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych		5 000,00	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II.	Wydatki		8 867 581,47	552 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	277 000,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		8 867 581,47	275 000,00
	a) w jednostkach powiązanych		8 847 581,47	125 000,00
	- nabycie aktywów finansowych		8 847 581,47	125 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
	b) w pozostałych jednostkach		20 000,00	150 000,00
	- nabycie aktywów finansowych		20 000,00	150 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(8 781 796,47)	252 947,52

C. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy		3 724 565,33	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		524 665,33	-
2.	Kredyty i pożyczki		2 014 200,00	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		1 185 700,00	-
4.	Inne wpływy finansowe		-	-
II.	Wydatki		1 318 127,77	113 612,05
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		803 127,77	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		515 000,00	96 700,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	13 824,10
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
8.	Odsetki		-	3 087,95
9.	Inne wydatki finansowe		-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		2 406 437,56	(113 612,05)
D.	PRZEPLWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.II±B.III±C.III)		404 017,21	843 173,35
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		404 017,21	843 173,35
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		898 969,37	55 796,02
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM		1 302 986,58	898 969,37
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM			
Wyszczególnienie		za okres	
		od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 31.12.2014 <i>(dane przekształcone)</i>
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	8 720 051,07	399 644,08
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	8 720 051,07	399 644,08
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	3 980 386,17	7 960 772,34
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	3 639 336,33	-3 980 386,17
	a) zwiększenie	8 032 917,66	0,00
	- emisja akcji serii G (zamienione na akcje serii J)	7 499 613,83	
	- emisja akcji serii H (zamienione na akcje serii J)	2,83	
	- emisja akcji serii A	533 301,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	4 393 581,33	3 980 386,17
	- obniżenia kapitału zakładowego w celu pokrycia strat	4 393 581,33	3 980 386,17
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	7 619 722,50	3 980 386,17
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	8 638,50	0,00
	a) zwiększenie	8 638,50	0,00
	- emisja akcji serii A	8 638,50	
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	8 638,50	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1.	Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.2.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	10 517 143,35	10 429 326,70
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	-10 420 726,11	87 816,65
	a) zwiększenie (z tytułu)	8 600,59	487 816,65
	- podziału zysku	8 600,59	487 816,65
	b) zmniejszenie (z tytułu)	10 429 326,70	400 000,00
	- przeniesienie na kapitał rezerwowy w celu nabycia akcji własnych celem ich umorzenia		400 000,00
	- pokrycia straty	10 429 326,70	
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	96 417,24	10 517 143,35
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.2.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
5.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	742 741,00	342 741,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	400 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	400 000,00
	- przeniesienie z kapitału zapasowego w celu nabycia akcji własnych celem ich umorzenia		400 000,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	742 741,00	742 741,00
6.2	Kapitał zakładowy w trakcie rejestracji	0,00	7 499 613,83
7.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.2.	Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	0,00	0,00

	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
7.3.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-14 019 833,28	-18 333 195,96
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	820 793,16	487 816,65
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	820 793,16	487 816,65
8.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	-811 728,36	-487 816,65
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- straty	0,00	0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	811 728,36	487 816,65
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	8 600,59	487 816,65
	- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	803 127,77	
8.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	9 064,80	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-14 840 626,44	-18 821 012,61
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-14 840 626,44	-18 821 012,61
8.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	14 822 908,03	3 980 386,17
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	14 822 908,03	3 980 386,17
	- z obniżenia kapitału zakładowego w celu pokrycia strat		
		4 393 581,33	3 980 386,17
	- z obniżenia kapitału zapasowego	10 429 326,70	
8.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 718,41	-14 840 626,44
8.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-17 718,41	-14 840 626,44
9.	Wynik netto	-640 795,72	820 793,16
	a) zysk netto	-640 795,72	820 793,16
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 791 728,11	8 720 051,07
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

EASTSIDE CAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 0											
Tabela nr 0.1											
Informacje dotyczące wartości firmy i ujemnej wartości firmy jednostek objętych konsolidacją.											
Lp	Wyszczególnienie	Wartość brutto na początek okresu	Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia	Zmniejszenie stanu z tytułu wydzierlenia znaku towarowego	Wartość brutto na koniec okresu	Umorzenie na początek okresu	Amortyzacja za okres	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży	Umorzenie na koniec okresu	Wartość bilansowa wartości firmy na koniec okresu
1.	Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A.	5 976 146,64			5 976 146,64	-	298 807,32			298 807,32	5 677 339,32
	Razem:	5 976 146,64	0,00	0,00	5 976 146,64	0,00	298 807,32	0,00	0,00	298 807,32	5 677 339,32

Nota nr 0

Nota nr 0.1

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI BILANSOWEJ INWESTYCJI WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Lp	Wyszczególnienie	Wartość inwestycji na początek okresu	Zwiększenie wartości inwestycji, w tym:		Zmniejszenie wartości inwestycji, w tym:					Wartość inwestycji na koniec okresu - wycena MPW		
			ujęcie początkowe równe cenie nabycia pakietu akcji / udziałów w tym:	Wartość firmy (+) ujemna wartość firmy (-)	zysk z udziałów jednostek wycen. NIPW oraz inne przyrosty na kapitale tych jednostek	odpis ujemnej wartości firmy	razem zwiększenia	sprzedaż inwestycji/utrata wpływu	odpis amortyzacyjny wartości firmy		strata z udziałów jednostek wycen. MPW oraz inne zmniejszenia na kapitale tych jednostek	dywidenda wypłacona przez jednostki wyceniane MPW
1	CY GYRO Sp. z o.o.	11 314,80						(11 314,80)			(11 314,80)	-
2	Graphene Solutions Sp. z o.o. Stratego Doradztwo Księgowe Sp. z o.o.	798 270,75 874 475,00								(75 270,63) (75 847,50)	(75 270,63) (75 847,50)	723 000,12 798 627,50
3	Aminera Aerodynamics sp. z o.o.		824 505,00				824 505,00			(47 999,10)	(47 999,10)	776 505,90
4	Seagur sp. z o.o.		800 000,00				800 000,00			(76 643,77)	(76 643,77)	723 356,23
5	Sea Engineering sp. z o.o.		800 000,00				800 000,00			(71 564,51)	(71 564,51)	728 435,49
6	Inno Plast Technologies sp. z o.o.		800 000,00				800 000,00			(28 732,36)	(28 732,36)	771 267,64
7	Super Liquid sp. z o.o.		700 000,00				700 000,00			(25 889,32)	(25 889,32)	674 110,68
8	HeadBand sp. Zo.o.		700 000,00				700 000,00			(12 453,19)	(12 453,19)	687 546,81
9	Scabrusus sp. z o.o.		700 000,00				700 000,00			(2 358,28)	(2 358,28)	697 641,71
10	SwimLead sp. Zo.o.		700 000,00				700 000,00			(7 334,49)	(7 334,49)	692 665,51
11	Sicrum Technology sp. z o.o.		405 000,00				405 000,00			(1 353,89)	(1 353,89)	403 646,11
12	CreoEnergy sp. z o.o.		545 000,00				545 000,00			(574,93)	(574,93)	544 425,07
13	Ponyo Aerospace sp. z o.o.		260 000,00				260 000,00			(434,28)	(434,28)	259 565,72
14	Pasteurization Technologies sp. z o.o.		745 000,00				745 000,00			(789,04)	(789,04)	744 210,96
15	Plast Compactor sp. z o.o.		460 000,00				460 000,00			(534,24)	(534,24)	459 465,76
	Razem:	1 684 060,55	8 439 505,00	0,00	0,00	0,00	8 439 505,00	(11 314,80)	0,00	(427 779,54)	(439 094,34)	9 684 471,21

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 1								
Tabela nr 1.1								
SZCZEGÓLOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM								
Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Oprogramowanie	Pozostałe			
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu			1 362 080,00	3 178 000,00			4 540 080,00
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- nabycie						-	0,00
2.2.	- wytworzenie we własnym zakresie							0,00
2.3.	- przyjęcie z wartości niematerialnych i prawnych w trakcie realizacji							0,00
2.4.	- zawarcie umowy leasingu finansowego							0,00
2.5.	- aport, nieodpłatne otrzymanie							0,00
2.6.	- aktualizacja wartości							0,00
2.7.	- odsetki od zobowiązań finansowych (dotyczy WNIP w trakcie realizacji)							0,00
2.8.	- skapitalizowane różnice kursowe (dotyczy WNIP w trakcie realizacji)							0,00
2.9.	- inne							0,00
2.10.	- nabycie spółki zależnej							0,00
2.11.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- sprzedaż							0,00
3.2.	- likwidacja							0,00
3.3.	- inne							0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej							0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne							0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	1 362 080,00	3 178 000,00	0,00	0,00	4 540 080,00
6.	Umorzenie - stan na początek okresu			31 449,99				31 449,99
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	260 199,07	79 449,96	0,00	0,00	339 648,03
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe			260 199,07	79 449,96			339 648,03
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (utworzenie)							0,00
7.3.	- aktualizacja wartości							0,00
7.4.	- inne							0,00
7.5.	- nabycie spółki zależnej							0,00
7.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	- sprzedaż							0,00
8.2.	- likwidacja							0,00
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (rozwiązanie)							0,00
8.4.	- inne							0,00
8.5.	- sprzedaż spółki zależnej							0,00
8.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne							0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	291 648,06	79 449,96	0,00	0,00	371 098,02
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	1 330 630,01	3 178 000,00			4 508 630,01
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	1 070 431,94	3 098 550,04	0,00	0,00	4 168 981,98

EASTSIDECAPITAL S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 3		
Tabela nr 3.1		
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE		
Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2015
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00
2.1.	- nabycie	
2.2.	- wytworzenie we własnym zakresie	
2.3.	- odsetki od zobowiązań finansowych	
2.4.	- skapitalizowane różnice kursowe	
2.5.	- inne	
2.6.	- nabycie spółki zależnej	
2.7.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00
3.1.	- przyjęcie do użytkowania (przeniesienie do ewidencji środków trwałych)	
3.2.	- sprzedaż	
3.3.	- spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	
3.4.	- inne	
3.5.	- sprzedaż spółki zależnej	
3.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
4.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00
5.	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na początek okresu	
6.	Zwiększenia odpisów (tytuły):	0,00
6.1.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości ujęte w okresie w rachunku zysków i strat	
6.2.	- inne	
6.3.	- nabycie spółki zależnej	
6.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
7.	Zmniejszenia odpisów (tytuły):	0,00
7.1.	- kwota odwrócenia odpisów aktualiz. z tyt. utraty wartości ujęta w okresie w rachunku zysków i strat	
7.2.	- sprzedaż	
7.3.	- sprzedaż spółki zależnej	
7.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
8.	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na koniec okresu	0,00
9.	Środki trwałe w budowie - stan na koniec okresu	0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 4

Tabela nr 4.1

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁGOTERMINOWYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe			Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach	Inne inwestycje długoterminowe	
1.	Wartość bilansowa na początek okresu			1 684 060,55	1,00		1 684 061,55
2.	Zwiększenia (tytuły):		0,00	8 439 505,00	2 250,00	0,00	8 441 755,00
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki				2 250,00		2 250,00
2.2.	- aport, nieodpłatne otrzymanie						0,00
2.3.	- aktualizacja wartości ujęta w kapitale z aktualizacji						0,00
2.4.	- wycena ujęta w rachunku zysków i strat (wycena w walucie i inne)						0,00
2.5.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej						0,00
2.6.	- kwota odwrócenia opisów aktualizujących z tyt. utraty wartości						0,00
2.7.	- nabycie spółki stowarzyszonej / współpracowanej						0,00
2.8.	- nabycie spółki zależnej / współzależnej			8 439 505,00			8 439 505,00
2.9.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	439 094,34	1,00	0,00	439 095,34
3.1.	- sprzedaż						0,00
3.2.	- wykup / spłata pożyczki						0,00
3.3.	- aktualizacja wartości ujęta w kapitale z aktualizacji						0,00
3.4.	- wycena ujęta w rachunku zysków i strat (wycena w walucie i inne)						0,00
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki						0,00
3.6.	- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości						0,00
3.7.	- umorzenie ujęte w okresie (dotyczy nieruchomości oraz WNIP)						0,00
3.8.	- udział w stratach spółek ujmowanych metodą praw własności			427 779,54			427 779,54
3.9.	- sprzedaż spółki zależnej/ utrata znaczącego wpływu			11 314,80	1,00		11 315,80
3.10.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
4.	Przemieszczenia wewnętrzne						0,00
5.	Wartość bilansowa na koniec okresu	0,00	0,00	9 684 471,21	2 250,00	0,00	9 686 721,21

W niniejszej tabeli uwzględnione zostały również udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności oraz zmiany związane z tą wyceną.

EASTSIDECAPITAL S.A.
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 5									
Tabela nr 5.1									
PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH									
Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenie	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem	
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	2 250,00	0,00	9 684 471,21	9 686 721,21	
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	2 250,00	0,00	9 684 471,21	9 686 721,21	
	- udziały lub akcje								
	- inne papiery wartościowe								
	- udzielone pożyczki								
	- inne długoterminowe aktywa finansowe								
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje								
	- inne papiery wartościowe								
	- udzielone pożyczki								
	- inne długoterminowe aktywa finansowe								
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	0,00	508 544,03	0,00	0,00	0,00	508 544,03	
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	406 346,77	0,00	0,00	0,00	406 346,77	
	- udziały lub akcje								
	- inne papiery wartościowe			406 346,77				406 346,77	
	- udzielone pożyczki								
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00							
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	102 197,26	0,00	0,00	0,00	102 197,26	
	- udziały lub akcje								
	- inne papiery wartościowe								
	- udzielone pożyczki			102 197,26				102 197,26	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe								
3.	Aktywa finansowe ogółem, w tym:	0,00	0,00	508 544,03	2 250,00	0,00	9 684 471,21	10 195 265,24	

W niniejszej tabeli uwzględnione zostały również udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności oraz zmiany związane z tą wyceną.

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2016

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 7

Tabela nr 7.1

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH
WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności
1.	Od jednostek powiązanych			0,00
2.	Od pozostałych jednostek			0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

Nota nr 7

Tabela nr 7.2

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH
WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności
1.	Należności od jednostek powiązanych	146 050,00	0,00	146 050,00
1.1.	- z tytułu dostaw i usług	146 050,00		146 050,00
1.2.	- inne			0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	915 381,03	37 433,45	877 927,58
2.1.	- z tytułu dostaw i usług	554 338,31	18 664,45	535 673,86
2.2.	- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.			0,00
2.3.	- inne	361 022,72	18 769,00	342 253,72
2.4.	- dochodzone na drodze sądowej			0,00
	Razem	1 061 411,03	37 433,45	1 023 977,58

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 8	
Tabela nr 8.1	
SPECYFIKACJA KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYKRESOWYCH CZYNNYCH	
Lp	Wyszczególnienie na dzień 31.12.2015
1.	Polsy ubezpieczeniowe 0,00
2.	Pozostałe rozliczenia międzykresowe
3.	
9.
10.	Razem 0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 9
 Tabela nr 9.1
 KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2015	31.12.2014
1.	Liczba akcji / udziałów	5 079 815	398 038 617
2.	Wartość nominalna 1 akcji / udziału	1,50	0,01
3.	Kapitał podstawowy	7 619 722,50	3 980 386,17

Nota nr 9
 Tabela nr 9.2
 STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Seria / emisja Rodzaj akcji / udziałów (zwykłe / imienne)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji / udziałów	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
1.	EBC Solicitors S.A.		2 898 622	4 347 933,00
2.	Aspesi Investments		1 527 231	2 290 846,50
4.	Pozostali		653 962	980 943,00
10.		Razem	5 079 815	7 619 722,50

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 11		ZMIANA STANU REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							Rezerwy ogółem
Tabela nr 11.1		Rezerwy na:							
Lp	Wyszczególnienie	odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	deputaty	niewykorzystane urlopy	inne			
1.	Stan rezerw na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):						0,00		
2.1.	- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat						0,00		
2.2.	- inne						0,00		
2.3.	- nabycie spółki zależnej						0,00		
2.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00		
3.	Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.1.	- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat						0,00		
3.2.	- rezerwy wykorzystane w okresie						0,00		
3.3.	- inne						0,00		
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00		
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00		
4.	Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.1.	- długoterminowa						0,00		
4.2.	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 12					
Tabela nr 12.1					
PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe stanowiące zabezpieczenie	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	w jednostkach powiazanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki			0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe				0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki				0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe				0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	3 314 495,22	3 314 495,22
2.1.	w jednostkach powiazanych	0,00	0,00	1 119 140,16	1 119 140,16
	- kredyty i pożyczki			1 119 140,16	1 119 140,16
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe	0,00			0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2 195 355,06	2 195 355,06
	- kredyty i pożyczki	0,00		1 047 491,37	1 047 491,37
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			1 147 863,69	1 147 863,69
	- inne zobowiązania finansowe				0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
3.	Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:	0,00	0,00	3 314 495,22	3 314 495,22

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 13				
Tabela nr 13.1				
RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ - INSTRUMENTY ZABEZPIECZAJĄCE				
Lp	Typ instrumentu zabezpieczającego	Wartość godziwa		Rodzaj zabezpieczanego ryzyka
		aktywa	zobowiązania	
1.	Zabezpieczenie wartości godziwej nie dotyczy	0,00	0,00	
-	-			
2.	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych nie dotyczy	0,00	0,00	
-	-			
3.	Zabezpieczenie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych nie dotyczy	0,00	0,00	
-	-			
-	-			
	Razem	0,00	0,00	

Nota nr 14					
Tabela nr 14.1					
RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ - PLANOWANE TRANSAKCJE I UPRAWDOPODOBNIONE PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA					
Lp	Wskazanie pozycji (opis)	Przewidywany termin zajęcia	Odroczone lub nienaliczone zyski lub straty z planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania		Zastosowane instrumenty zabezpieczające
			zyski	straty	
1.	Planowane transakcje nie dotyczy		0,00	0,00	
-	-				
2.	Uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania nie dotyczy		0,00	0,00	
-	-				
	Razem		0,00	0,00	

EASTSIDECAPITAL S.A. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 15			
Tabela nr 15.1			
WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTEK POWIĄZANYCH			
Lp	Tytuł zabezpieczonego zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia na dzień: 31.12.2015
1.	nie dotyczy		
2		
Razem			0,00

Nota nr 16		
Tabela nr 16.1		
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE GWARANCJE I PORĘCZENIA, RÓWNIEŻ WEKSLOWE		
Lp	Rodzaj zobowiązania	na dzień 31.12.2015
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych (tytuły):	0,00
1.1.	- gwarancje	
1.2.	- poręczenia	
1.3.	- weksle	
1.4.	- inne	
2.	Zobowiązania warunkowe wobec pozostałych jednostek (tytuły):	0,00
2.1.	- gwarancje	
2.2.	- poręczenia	
2.3.	- weksle	
2.4.	- inne	
Razem		0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 16

Tabela nr 16.2

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH - SPECYFIKACJA

Lp	Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	kwota na dzień 31.12.2015
1.	nie dotyczy			
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
8.			
9.			
10.			
			Razem	0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 17

**PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I
MATERIAŁÓW - STRUKTURA RZECZOWA**

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2015
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	890 665,85
1.1.	- wyroby	
1.2.	- usługi	890 665,85
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	0,00
2.1.	- towary	0,00
2.2.	- materiały	
Razem		890 665,85

Nota nr 18

Tabela nr 18.1

**PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I
MATERIAŁÓW - STRUKTURA TERYTORIALNA**

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2015
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	890 665,85
1.1.	- kraj	589 215,85
1.2.	- eksport	301 450,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	0,00
2.1.	- kraj	0,00
2.2.	- eksport	
Razem		890 665,85

Nota nr 19

Tabela nr 19.1

KOSZTY WG RODZAJU

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2015
1.	Amortyzacja	339 648,03
2.	Zużycie materiałów i energii	14 922,38
3.	Usługi obce	637 007,61
4.	Podatki i opłaty	58 549,44
5.	Wynagrodzenia	223 120,59
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 397,37
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 003,43
8.	Koszty wg rodzaju	1 298 648,85
9.	Zmiana stanu produktów	
10.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	
11.	Koszty sprzedaży (-)	
12.	Koszty zarządu (-)	
13.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 298 648,85

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 20											
Tabela nr 20.1											
PRZYCHODY, KOSZTY ORAZ WYNIKI Z UMÓW O BUDOWĘ ZA BIEŻĄCY OKRES SPRAWOZDAWCZY											
Lp	Wskazanie umowy oraz zamawiającego	Kwota przychodów początkowo ustalona w umowie	Zmiany przychodów (aneksy do umów)	Łączna kwota przychodów z umowy	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do końca realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowy wynik z umowy	Stan zaawansowania na dzień bilansowy	Kwota otrzymanych zaliczek	Kwota sum zatrzymanych
1.	nie dotyczy			0,00			0,00	0,00			
2.				0,00			0,00	0,00			
3.				0,00			0,00	0,00			
4.				0,00			0,00	0,00			
5.				0,00			0,00	0,00			
6.				0,00			0,00	0,00			
7.				0,00			0,00	0,00			
8.				0,00			0,00	0,00			
9.				0,00			0,00	0,00			
10.				0,00			0,00	0,00			
11.				0,00			0,00	0,00			
12.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 21		
Tabela nr 21.1		
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
Lp	Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2015
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00
1.1.	- przychody ze zbycia (+)	
1.2.	- wartość netto zbytych aktywów (-)	
2.	Dotacje	389 773,03
3.	Inne przychody operacyjne (tytuły):	42 632,99
3.1.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności (nota 7)	
3.2.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów (nota 6)	
3.3.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz środków trwałych w budowie (nota 2 i 3)	
3.4.	- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze (nota 11)	
3.5.	- rozwiązanie pozostałych rezerw (nota 11)	
3.6.	- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	
3.7.	- nadwyżki inwentaryzacyjne	
3.8.	- zobowiązania umorzono/spisane	42 627,94
3.9.	- darowizny otrzymane	
3.12.	- inne	5,05
4.	Razem pozostałe przychody operacyjne	432 406,02

EASTSIDECAPITAL S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 21		
Tabela nr 21.2		
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Lp	Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2015
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00
1.1.	- przychody ze zbycia (-)	
1.2.	- wartość netto zbytych aktywów (+)	
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
2.1.	- środki trwałe oraz środki trwałe w budowie (nota 2 i 3)	
2.2.	- wartości niematerialne i prawne (nota 1)	
2.3.	- zapasy (nota 6)	
2.4.	- należności (nota 7)	
2.5.	- inne aktywa	
3.	Inne koszty operacyjne (tytuły):	102 197,26
3.1.	- utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze (nota 11)	
3.2.	- utworzenie pozostałych rezerw (nota 11)	
3.3.	- spisane należności bezpośrednio w ciężar kosztów	7 582,24
3.4.	- spisane zadań inwestycyjnych zaniechanych (nota 3)	
3.5.	- koszty likwidacji, złomowania, napraw powypadkowych itp.	
3.6.	- zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	
3.7.	- niedobory inwentaryzacyjne	
3.8.	- należności	94 118,76
3.10.	- inne	496,26
4.	Razem pozostałe koszty operacyjne	102 197,26

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 21

Tabela nr 21.3

PRZYCHODY FINANSOWE - ODSETKI

Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:				Odsetki ogółem
			wg terminów zapłaty		od aktywów objętych odpisem aktualizującym		
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy			
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.	- dłużne instrumenty finansowe					0,00	
1.2.	- pożyczki udzielone					0,00	
1.3.	- należności własne					0,00	
1.4.	- inne aktywa					0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	20 609,14	0,00	20 609,14	
2.1.	- dłużne instrumenty finansowe					0,00	
2.2.	- pożyczki udzielone		20 609,14			20 609,14	
2.3.	- należności własne					0,00	
2.4.	- lokaty i inne aktywa					0,00	
	Razem	0,00	20 609,14	0,00	0,00	20 609,14	

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 22

Tabela nr 22.1

WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH ORAZ PODATEK DOCHODOWY OD WYNIKU ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2015
1.	Zyski nadzwyczajne	0,00
1.1.	- losowe	
1.2.	- pozostałe	
2.	Straty nadzwyczajne	0,00
2.1.	- losowe	
2.2.	- pozostałe	
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
4.	Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 23

ROZLICZENIE BIEŻĄCEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY

Rozliczenie podatku w EastSideCapital

Nota wyliczenia podatku dochodowego EastSideCapital S.A.		01-01-2015 do 31.12.2015
Zysk brutto		359 341,69
Różnice ujemne po stronie przychodów		89 075,54
Aktualizacja inwestycji (odsetki)		26 175,50
Przychody nie będące przychodami podatkowymi /dotacja/		62 900,04
Przychody z tytułu rozwiązanych rezerw		0,00
Rozwiązane odpisy aktualizujące		0,00
Różnice dodatnie po stronie kosztów		162 410,65
Amortyzacja		62 900,04
Odsetki budżetowe		276,07
Odsetki naliczone od pożyczek		4 105,48
Nie zapłacone zobowiązania		8 217,47
pozostałe koszty operacyjne NKUP		86 911,59
Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów		163 457,79
Odsetki zapłacone		285,00
Uregulowane zobowiązania z 2014 r.		163 172,79
Podstawa opodatkowania		269 219,01
Zmniejszenia podstawy opodatkowania - straty z lat ubiegłych		0,00
Do opodatkowania		0
Podatek dochodowy (stawka)		19%
Podatek dochodowy za okres		0
Podatek odroczony		0
Razem podatek		0

Spółka wykazała aktywno na podatek odroczony z tytułu strat podatkowych wyłącznie w wysokości oszacowanej prawdopodobnej wartości możliwej do odliczenia straty w roku 2015 ze względu na brak możliwości jednoznacznego określenia wartości oraz terminów powstania dochodów do opodatkowania w kwotach umożliwiających wykorzystanie strat z lat poprzednich.

Możliwe do odliczenia straty za lata poprzednie wynoszą:

- za rok 2013 - 16 358 406,33

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 24

Tabela nr 24.1

WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2015
1.	Przychody	
2.	Koszty	
3.	Zysk / strata na działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	0,00
4.	Podatek dochodowy od wyniku na działalności zaniechanej	
5.	Wynik netto na działalności zaniechanej	0,00

Nota nr 24

Tabela nr 24.2

WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2015
1.	Przychody	
2.	Koszty	
3.	Zysk / strata na działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	0,00
4.	Podatek dochodowy od wyniku na działalności zaniechanej	
5.	Wynik netto na działalności zaniechanej	0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 25

Tabela nr 25.1

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW

Lp	Wyszczególnienie	na dzień
		31.12.2015
1.	Środki pieniężne w kasie	668,98
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 216 217,60
3.	Inne środki pieniężne	
4.	Inne aktywa pieniężne	86 100,00
5.	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	1 302 986,58
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00
7.	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	
8.	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	1 302 986,58

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 26

Tabela nr 26.1

KURSY WALUTOWE PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Lp	Wyszczególnienie	na dzień
		31.12.2015
1.	EUR / PLN	4,2615
2.	
3.	
4.	
5.	
6.	

Nota nr 27

Tabela nr 27.1

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2015
1.	Pracownicy umysłowi	4
2.	Pracownicy fizyczni	
3.	Pracownicy ogółem	4

Nota nr 28

Tabela nr 28.1

WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2015
1.	Zarząd Spółki	0,00
2.	Rada Nadzorcza	0,00
Razem		0,00

Nota nr 29

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK

Lp	Wyszczególnienie	Kwota za okres:
		od 01.01 do 31.12.2015
1.	Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10 000,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
5.	Łączne wynagrodzenie	10 000,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 30

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI (bez transakcji w Grupie)

Lp	Wyszczególnienie	Przych. ze sprz. produktów, towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Należności długoterminowe (wartość netto)	Należności z tytułu dostaw i usług:			Należności krótkoterm. pozostałe (wartość netto)
					wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	
1	EBC Incubator sp. z o.o.	145 121,95			0,00			146 050,00
2	EBC Solicitors S.A.		0,00	0,00	146 050,00		0,00	146 050,00
	Razem	145 121,95	0,00	0,00	146 050,00	0,00	0,00	146 050,00

Nota nr 31

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - (brak transakcji w Grupie)

Lp	Wyszczególnienie	Zakupy wykazane jako:						Zobowiązania długoterminowe (pożyczki)
		koszty działalności podstawowej	pozostałe koszty operacyjne	aktywa obrotowe	aktywa trwałe	z tytułu dostaw i usług (bez pożyczek)	Zobowiązania krótkoterminowe	
1.	EBC Solicitors S.A.					90 909,30		
2.	CY Gyro Sp. z o.o.					300,00		
3.	Graphene Solutions sp. z o.o.							
	Inne							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	91 209,30	0,00	0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 32
Zestawienie poniesionych w 2015 i planowanych w 2016 nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Lp	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2015	Koszty planowane na 2016
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		
2.	Nabycie środków trwałych		
3.	Środki trwałe w budowie		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem			0,00

Nota nr 33
Informacja o nieamortyzowanych środkach trwałych

Lp	Wyszczególnienie	BZ		
		BO	ZMNIJSZENIE	ZWIĘKSZENIE
1.				
2.				
3.				
Razem		0,00	0,00	0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2015

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 34

Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Spółka dokonała korekty błędów danych porównawczych. Istota i kwota błędów została opisana w punkcie 10 wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota 34.1

Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

nie dotyczy

Nota 34.2

Informacja o przychodach i kosztach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

nie dotyczy

Nota 34.3

Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej:

nie dotyczy

Nota 34.4

Informacja o występowaniu niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej:

nie dotyczy

Oświadczenie Zarządu ws. sporządzenia sprawozdania finansowego

Zarząd EastSideCapital S.A. (dalej: Spółka), oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane 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.



Błażej Dowgielski

Prezes Zarządu

Oświadczenie Zarządu ws. badania sprawozdania finansowego

Zarząd EastSideCapital S.A. (dalej: Spółka), oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego, tj. ADVANTIM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto Zarząd oświadcza, że ADVANTIM 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.



Błażej Dowgielski

Prezes Zarządu

Oświadczenie Zarządu 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, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	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. Informacje dotyczące WZ i jego przebiegu Spółka będzie publikowała w postaci raportów bieżących i umieszczała na stronach internetowych. Akcjonariusze, którzy nie brali udziału w WZ będą mogli zapoznać się z zagadnieniami poruszonymi na WZ.
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% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
3.6.	dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7.	zarys planów strategicznych spółki,	TAK	Informacje te zostały opublikowane i zamieszczone w

			zakładce Relacje Inwestorskie/Prezentacje na stronie www.eastsidecapital.eu
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>		
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.gpwinfostrefa.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	TAK	

	emisijną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.		
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	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 wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: <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 informacje wyjaśniająca zaistniałą sytuację.	TAK	
17.	<i>(skreślony)</i>		



ADVANTIM

Grupa Kapitałowa EastSideCapital S.A.

ul. Grzybowska 4 lok. U9B
00-131 Warszawa

OPINIA I RAPORT

**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SKOSNOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

Warszawa, 27 maja 2016 roku

Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki EastSideCapital S.A.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A. („Grupa”), której jednostką dominującą jest EastSideCapital S.A. („Spółka”) z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 4 lok. U9B, na które składa się wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).
2. Za rzetelność i jasność załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z obowiązującymi przepisami, wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 roku, poz. 330, z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości”).
3. Naszym zadaniem było zbadanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości Grupy oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy
4. Badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
 - a) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
 - b) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
5. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Grupę zasad (polityki) rachunkowości i ocenę znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.
7. Naszym zdaniem załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
 - a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku,
 - b) sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości Grupy oraz przepisami wydanego na podstawie ustawy o rachunkowości Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2009 roku, nr 169, poz. 1327),
 - c) jest zgodne z wpływającymi na formę i treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę.
8. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku („sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności uwzględniają w istotnym zakresie postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

W imieniu Advantim Sp. z o.o.
nr ewidencyjny 3508
ul. Powązkowska 15
01-797 Warszawa



Anna Kocoń
Kluczowy biegły rewident
nr ewidencyjny 9747

ADVANTIM
Sp. z o.o.
ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa
NIP 113-277-27-40 REGON 141958509

Warszawa, 27 maja 2016 roku



ADVANTIM

Grupa Kapitałowa EastSideCapital S.A.

**ul. Grzybowska 4 lok. U9B
00-501 Warszawa**

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY

**OPINIĘ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

Spis treści

I. CZĘŚĆ OGÓLNA.....	3
1. Informacje ogólne.....	3
2. Skład Grupy Kapitałowej.....	4
3. Dane identyfikujące zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe	6
4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	6
5. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	7
6. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych	7
II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA.....	8
1. Sytuacja majątkowa i finansowa Grupy	8
2. Kontynuacja działalności.....	9
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.....	10
1. Kompletność i poprawność dokumentacji konsolidacyjnej	10
2. Zasady i metody wyceny aktywów i zobowiązań oraz kapitałów własnych	10
3. Charakterystyka składników skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
3.1. Wartość firmy z konsolidacji oraz sposób dokonywania odpisów	10
3.2. Kapitał własny, w tym kapitał mniejszości	10
3.3. Rok obrotowy	10
4. Metoda konsolidacji i wyłączenia konsolidacyjne	10
5. Sprzedaż całości lub części udziałów (akcji) w jednostce podporządkowanej.....	11
6. Aktywa, zobowiązania, kapitały własne oraz pozycje kształtujące wynik działalności Grupy.....	11
7. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
8. Sprawozdanie z działalności Grupy.....	11
9. Zgodność z prawem	11
IV. INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE	12

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacje ogólne

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A. („Grupa”) jest EastSideCapital S.A. („Spółka”, „Jednostka Dominująca”) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Grzybowskiej 4 lok. U9B. Spółka została utworzona w dniu 23 maja 2007 roku aktem notarialnym Rep. A Nr 6108/2007.

W dniu 7 sierpnia 2007 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000286062. Spółka została powołana na czas nieokreślony.

Jednostka Dominująca posiada numer REGON: 200164818 oraz NIP: 718-20-64-244.

Zarejestrowanym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej w Krajowym Rejestrze Sądowym są:

Lp.	PKD	Przedmiot działalności
1	64.30.Z	Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych.
2	64.20.Z	Działalność holdingów finansowych
3	64.30.Z	Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych
4	64.99.Z	Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
5	66.19.Z	Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
6	70.22.Z	Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
7	63.99.Z	Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana
8	82.99.Z	Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana

Podstawowym przedmiotem działalności prowadzonym przez Spółkę jest pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej.

W dniu 31 grudnia 2015 roku kapitał podstawowy Jednostki Dominującej wynosił 7 619 722,50 złotych i dzielił się na 5 079 815 akcji o wartości nominalnej 1,50 zł każda. Kapitał własny Grupy na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 7 791 728,11 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku struktura własności kapitału podstawowego Spółki była następująca:

Dane akcjonariusza	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji w złotych	Udział w kapitale podstawowym
EBC Solicitors S.A.	240 570 280	2 405 702,80	60,44 %
Pozostali	157 468 337	1 574 683,37	39,56 %
Razem	398 038 617	3 980 386,17	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2015 roku struktura własności kapitału podstawowego Spółki była następująca:

Dane akcjonariusza	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji w złotych	Udział w kapitale podstawowym
EBC Solicitors S.A.	2 898 622,00	4 347 933,00	57,06%
Aspesi Investments Limited	1 527 231,00	2 229 846,50	30,06%
Pozostali	653 962,00	980 943,00	12,88%
Razem	5 079 815,00	7 619 722,50	100,00%

Dnia 3 grudnia 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki Dominującej podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego. Zgodnie z uchwałą kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę 7 499 613,83 złotych w drodze emisji 749 961 383 akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,01 złotych każda. Wartość emisyjna akcji była równa ich wartości nominalnej.

Akcje serii G zostały w całości objęte przez Aspesi Investments Ltd na podstawie umowy objęcia akcji z dnia 31 grudnia 2014 roku. Rejestracja podwyższenia kapitału z tytułu emisji akcji serii G nastąpiła dnia 22 stycznia 2015 roku

Dnia 7 kwietnia 2015 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki Dominującej podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 2,83 złote w drodze emisji 283 akcji na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,01 złotych każda. Wartość emisyjna akcji była równa ich wartości nominalnej. Rejestracja podwyższenia kapitału z tytułu emisji akcji serii H nastąpiła dnia 5 maja 2015 roku.

Jednocześnie, dnia 7 kwietnia 2015 roku została podjęta uchwała w sprawie zmiany oznaczenia akcji serii A, B, C, D, E i F na nową serię I (łącznie 398 038 617 akcji), zaś akcji serii G i H na nową serię J (łącznie 749 961 666 akcji). Następnie, podjęto uchwałę w sprawie scalenia akcji Jednostki Dominującej poprzez podwyższenie wartości nominalnej akcji przy jednoczesnym zmniejszeniu ogólnej liczby akcji bez zmiany wysokości kapitału zakładowego. Po scaleniu kapitał zakładowy Jednostki Dominującej wynosił 11 480 002,83 złote i składał się z 4 724 281 akcji o wartości nominalnej 2,43 złote każda.

Tego samego dnia Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki Dominującej podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego Jednostki Dominującej o kwotę 4 393 581,33 złotych, tj. z kwoty 11 480 002,83 złotych do kwoty 7 086 421,50 złotych poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji Spółki z 2,43 złotych do 1,50 złotych. Celem obniżenia kapitału zakładowego Jednostki Dominującej było pokrycie strat z lat ubiegłych. Rejestracja obniżenia kapitału zakładowego nastąpiła dnia 9 czerwca 2015 roku.

Dnia 28 lipca 2015 roku podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę nie większą niż 1 771 606,50 złotych poprzez emisję nie więcej niż 1 181 071 akcji serii A o wartości nominalnej 1,50 złotych każda. W dniu 17 grudnia 2015 roku doszło do rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Jednostki Dominującej o kwotę 533 301,00 złotych wynikającą z emisji 355 534 akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1,50 złotych każda.

W skład Zarządu Jednostki Dominującej na dzień 27 maja 2016 roku wchodził:

Pan Błażej Dowgielski - Prezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 27 maja 2016 roku wchodził:

Pan Adam Osiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej
 Pan Paweł Osiński - Członek Rady Nadzorczej
 Pan Paweł Ratyński - Członek Rady Nadzorczej
 Pani Lucyna Warda - Członek Rady Nadzorczej
 Pan Cezary Nowosad - Członek Rady Nadzorczej

Dnia 28 lipca 2015 Walne Zgromadzenie skróciło kadencję Rady Nadzorczej i odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki następujące osoby: Macieja Jansona, Leszka Cieślę.

Dnia 28 lipca 2015 Walne Zgromadzenie powołało na stanowisko Członka Rady Nadzorczej następujące osoby: Cezarego Nowosada oraz Pawła Osińskiego.

2. Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w skład Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A. wchodziły następujące jednostki zależne (bezpośrednio) i zostały objęte konsolidacją metodą pełną:

Nazwa jednostki	Udział Jednostki Dominującej	Podmiot przeprowadzający badanie i rodzaj wydanej opinii	Dzień bilansowy, na który sporządzono sprawozdanie
Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A.	60,00%*	Advantim Sp. z o.o. - opinia bez zastrzeżeń	31 grudnia 2015 roku

* udział wyliczony z uwzględnieniem akcji własnych posiadanych przez jednostkę zależną

Na dzień 31 grudnia 2015 roku w skład Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A. wchodziły następujące jednostki stowarzyszone lub współkontrolowane (bezpośrednio lub pośrednio) wycenione metodą praw własności:

Nazwa jednostki	Udział Jednostki Dominującej*	Podmiot przeprowadzający badanie i rodzaj wydanej opinii	Dzień bilansowy, na który sporządzono sprawozdanie
CY GYRO Sp. z o.o.	29,98%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2015 roku
Arrinera Aerodynamics Sp. z o.o.	29,98%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2015 roku
CreoEnergy Sp. z o.o.	15,06%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2015 roku
Graphene Solutions Sp. z o.o.	29,98%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2015 roku
HeadBand Sp. z o.o.	29,40%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2015 roku
Inno Plast Technologies Sp. z o.o.	27,00%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2015 roku
Pasteurization Technology Sp. z o.o.	28,20%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2015 roku
Plast Compactor Sp. z o.o.	21,00%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2015 roku
Ponyo Aerospace Sp. z o.o.	21,00%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2015 roku
Scabrosus Sp. z o.o.	19,80%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2015 roku
Sea Engineering Sp. z o.o.	27,60%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2015 roku

Nazwa jednostki	Udział Jednostki Dominującej*	Podmiot przeprowadzający badanie i rodzaj wydanej opinii	Dzień bilansowy, na który sporządzono sprawozdanie
Seaqar Sp. z o.o.	28,67%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2015 roku
Siccum Technology Sp. z o.o.	28,20%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2015 roku
Super Liquid Sp. z o.o.	29,94%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2015 roku
SwimLead Sp z o.o.	28,20%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2015 roku

* wpływ pośredni

3. Dane identyfikujące zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A., na które składa się:

1. wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
2. skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 22 434 269,70 złotych,
3. skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku wykazujący stratę netto w wysokości 640 795,72 złotych,
4. skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 404 017,21 złotych,
5. zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 928 322,96 złotych,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku zostało zbadane przez Annę Kocoń, kluczowego biegłego rewidenta nr 9747, działającego w imieniu Advantim Sp. z o.o. , nr ewidencyjny 3508, który wydał o tym sprawozdaniu finansowym opinię bez zastrzeżeń.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 30 czerwca 2015 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku wraz z opinią biegłego rewidenta, odpisem uchwały o zatwierdzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sprawozdaniem z działalności Grupy zostały złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 24 sierpnia 2015 roku.

5. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Advantim Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Powązkowskiej 15, jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3508.

Advantim Sp. z o.o. w dniu 26 kwietnia 2016 roku została wybrana przez Radę Nadzorczą do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

Advantim Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident spełniają, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 25 listopada 2015 roku.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Przeprowadzone w trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego procedury były zaprojektowane tak, aby umożliwić wydanie opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe traktowane jako całość.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy przeprowadziliśmy w okresie od 4 do 27 maja 2016 roku z przerwami.

6. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

W trakcie naszych prac nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania oraz biegły rewident nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

Zarząd Jednostki Dominującej potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej. Ponadto oświadczył, iż udostępnił nam wszystkie sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, dokumentację konsolidacyjną oraz pozostałe wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z dnia 27 maja 2016 roku Zarządu Jednostki Dominującej o:

- ✓ kompletnym ujęciu informacji w dokumentacji konsolidacyjnej,
- ✓ wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, oraz
- ✓ ujawnieniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu Jednostki Dominującej i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

1. Sytuacja majątkowa i finansowa Grupy

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Grupy za lata 2013-2015, wyliczone na podstawie danych zawartych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku. Dane za rok 2013 są danymi Jednostki Dominującej.

w tys. złotych	2015-12-31	2014-12-31*	2013-12-31
Suma bilansowa	22 434	14 176	779
Kapitał własny	7 792	8 720	400
Przychody netto ze sprzedaży	891	2 192	1 712
Zysk/strata netto	-641	821	488
Rentowność aktywów (%) = $\frac{\text{Zysk (strata) netto} * 100\%}{\text{Aktywa ogółem}}$	-2,9%	5,8%	62,6%
Rentowność kapitału własnego (%) = $\frac{\text{Zysk (strata) netto} * 100\%}{\text{Kapitał własny ogółem}}$	-8,2%	9,4%	122,1%
Rentowność sprzedaży (%) = $\frac{\text{Zysk (strata) ze sprzedaży} * 100\%}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	-45,8%	35,3%	31,6%
Wskaźnik płynności I = $\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,80	2,09	3,70
Wskaźnik płynności III = $\frac{\text{Środki pieniężne}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,37	0,97	0,49
Okres spłaty zobowiązań (dni) = $\frac{\text{Zobowiązania z tytułu dostaw i usług} * 365}{\text{Koszt własny sprzedaży}}$	62	83	46
Szybkość obrotu należności (dni) = $\frac{\text{Należności z tytułu dostaw i usług} * 365}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	279	137	91
Trwałość struktury finansowania (%) = $\frac{(\text{Kapitał} + \text{Rezerwy} + \text{Zobowiązania długoterminowe}) * 100\%}{\text{Aktywa ogółem}}$	37,4%	65,8%	66,6%
Obciążenie majątku zobowiązaniami (%) = $\frac{(\text{Aktywa ogółem} - \text{Kapitał własny}) * 100\%}{\text{Aktywa ogółem}}$	65,3%	38,5%	48,7%

* dane przekształcone

Przedstawione wskaźniki wskazują na następujące trendy:

- ✓ Wszystkie wskaźniki rentowności oparte na wyniku netto uległy pogorszeniu w relacji do roku 2014.
- ✓ Wskaźniki płynności I i III uległy pogorszeniu w porównaniu do roku poprzedniego.
- ✓ W badanym okresie odnotowano spadek okresu spłaty zobowiązań oraz wzrost okresu spłaty należności.
- ✓ Wskaźnik trwałości struktury finansowania obniżył się w 2015 roku w porównaniu do roku ubiegłego.
- ✓ W badanym okresie odnotowano wzrost obciążenia majątku zobowiązaniami.

2. Kontynuacja działalności

We wprowadzeniu do zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku Zarząd wskazał, że sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2015 roku.

Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez którąkolwiek z jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Kompletność i poprawność dokumentacji konsolidacyjnej

Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości dokumentacji konsolidacyjnej, w tym w zakresie spełnienia warunków, jakim powinna odpowiadać dokumentacja konsolidacyjna.

2. Zasady i metody wyceny aktywów i zobowiązań oraz kapitałów własnych

Zasady (politykę) rachunkowości Grupy przedstawiono we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku. Zasady te były stosowane w sposób ciągły.

3. Charakterystyka składników skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Struktura aktywów, zobowiązań i kapitałów własnych Grupy została przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

Dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są zgodne w istotnym zakresie z dokumentacją konsolidacyjną.

3.1. Wartość firmy z konsolidacji oraz sposób dokonywania odpisów

Sposób ustalenia wartości firmy z konsolidacji przedstawiono we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

3.2. Kapitał własny, w tym kapitał mniejszości

Wykazany stan kapitałów własnych, w tym kapitału mniejszości jest w istotnym zakresie zgodny z dokumentacją konsolidacyjną i odpowiednimi dokumentami prawnymi.

3.3. Rok obrotowy

Sprawozdania finansowe, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 roku i obejmują dane finansowe za okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku. Nie wystąpiły jednostki zależne objęte kontrolą w ciągu roku obrotowego.

Jednostka Dominująca objęła kontrolą jednostkę zależną dnia 31 grudnia 2014 roku.

4. Metoda konsolidacji i wyłączenia konsolidacyjne

Konsolidacja sprawozdań Grupy Kapitałowej, w odniesieniu do jednostek zależnych, została przeprowadzona metodą pełną przez sumowanie w pełnej wysokości wszystkich, odpowiednich pozycji sprawozdań finansowych Jednostki Dominującej i jednostek zależnych objętych konsolidacją.

Po dokonaniu sumowań dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych, które dotyczyły:

- ✓ wartości nabycia udziałów posiadanych przez Jednostkę Dominującą w jednostkach zależnych oraz części aktywów netto jednostek zależnych odpowiadającej udziałowi Jednostki Dominującej w tych jednostkach,
- ✓ wzajemnych należności i zobowiązań jednostek objętych konsolidacją,
- ✓ przychodów i kosztów dotyczących operacji pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.

Dokonane wyłączenia są w istotnym zakresie zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

5. Sprzedaż całości lub części udziałów (akcji) w jednostce podporządkowanej

W badanym roku nie wystąpiła sprzedaż całości lub części udziałów/akcji w jednostkach podporządkowanych. Natomiast spółka zależna - Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. - utworzyła w ciągu badanego roku 13 spółek inkubowanych, które ujęte są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym jako udziały i akcje wyceniane metodą praw własności.

6. Aktywa, zobowiązania, kapitały własne oraz pozycje kształtujące wynik działalności Grupy

Szczegółowe informacje liczbowe oraz opisowe do poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań i kapitałów własnych Grupy, jak również pozycji kształtujących wynik działalności Grupy, zostały przedstawione w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

7. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ("informacja dodatkowa") za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku stanowią integralną jego część. Dane zawarte w informacji dodatkowej zostały przedstawione przez Grupę, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości.

8. Sprawozdanie z działalności Grupy

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności Grupy w okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają w istotnym zakresie postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

9. Zgodność z prawem

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu Jednostki Dominującej, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia umów bądź statutów Spółek mające wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

IV. INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE

1. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w raporcie.
2. Niniejszy raport zawiera 12 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez kluczowego biegłego rewidenta.
3. Integralną część raportu stanowi skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Jednostki Dominującej dnia 27 maja 2016 roku. Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej Spółki EastSideCapital S.A. z dnia 27 maja 2016 roku dotyczącą wyżej opisanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności) uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W imieniu Advantim Sp. z o.o.
nr ewidencyjny 3508
ul. Powązkowska 15
01-797 Warszawa



Anna Kocón
Kluczowy biegły rewident
nr ewidencyjny 9747

ADVANTIM
Sp. z o.o.
ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa
NIP 113-277-27-40 REGON 141958509

Warszawa, 27 maja 2016 roku