

JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY
Global Trade S.A.
ZA IV KWARTAŁ 2017 ROKU

Katowice 14 luty 2018r

Global Trade Spółka Akcyjna jednostkowy raport okresowy za IV kwartał 2017 r.

Global Trade Spółka Akcyjna
 ul. Józefy Kantorówny 20; 40-381 Katowice
 KRS 0000318516 Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy XII Wydział Gospodarczy KRS
 Kapitał zakładowy: 4 225 333,30 zł

tel./fax +48 32 205 10 95

www.globaltr.pl

sekretariat@globaltr.pl

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS		
wyszczególnienie	stan na 31.12.2017 r.	stan na 31.12.2016 r.
	dane w PLN	
AKTYWA	11 715 786,44	3 740 303,35
A. AKTYWA TRWAŁE	2 057,85	1 137 057,85
I. Wartości niematerialne i prawne	2 057,85	2 057,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	1 135 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	11 713 728,59	2 603 245,50
I. Zapasy	7 031,11	7 308,67
II. Należności krótkoterminowe	11 529 662,206	2 415 928,85
III. Inwestycje krótkoterminowe	177 035,28	180 007,88
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
PASYWA	11 715 786,44	3 740 303,35
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 007 119,38	3 273 245,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000 000,00	5 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 787 488,79	5 262 482,79
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 991 487,32	-7 400 502,78
VI. Zysk (strata) netto	1 211 117,91	411 264,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 708 667,06	467 058,35
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 119 365,84	298 133,36
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 589 301,22	168 924,99

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)
DANE NARASTAJĄCO**

wyszczególnienie	okres od 01.01.2017 do 31.12.2017	okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
	dane w PLN	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	370 000,00	458 319,46
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	370 000,00	458 319,46
II. Zmiany stanu produktów	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	49 161,36	220 193,49
I. Amortyzacja	0,00	685,95
II. Zużycie materiałów i energii	916,16	12 682,20
III. Usługi obce	38 674,98	85 108,62
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1666,00	27 526,97
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	6 468,08	91 550,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 321,14	2 624,95
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	115,00	14,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	320 838,64	238 125,97
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	174 829,67
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	174 829,67
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	164,29
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	164,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	320 838,64	412 791,35
G. Przychody finansowe	2 104 796,09	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	418 470,96	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	1 200 000,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	486 325,13	0,00
H. Koszty finansowe	1 214 516,82	1 526,36
I. Odsetki, w tym:	1 135 001,69	1 526,36
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	79 515,13	0,40
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 211 117,91	411 264,99
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 211 117,91	411 264,99

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)
DANE ZA IV KWARTAŁ**

wyszczególnienie	okres od 01.10.2017 do 31.12.2017	okres od 01.10.2016 do 31.12.2016
	dane w PLN	
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	228 645,95
- od jednostek powiązanych	0,00	0,0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	228 645,95
II. Zmiany stanu produktów	0,00	0,0
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	37 219,35
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	4 329,28

III.	Usługi obce	0,00	19 798,15
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	1 216,97
-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	0,00	9 250
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	2 624,95
-	emerytalne	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	000	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	191 426,60
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	191 426,60
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,0	0,00
-	od jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
-	od jednostek pozostałych, w tym	0,00	0,00
-	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,40
I.	Odsetki, w tym:	0,00	0,40
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
-	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	191 426,20
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00

K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	191 426,20

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(METODA POŚREDNIA)**

wyszczególnienie	DANE NARASTAJĄCO		DANE ZA IV KWARTAŁ	
	Sokres od 01.01.2017 do 31.12.2017	okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	Sokres od 01.10.2017 do 31.12.2017	Sokres od 01.10.2016 do 31.12.2016
	dane w PLN			
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	1 211 117,91	411 264,99	0,00	191 426,20
II. Korekty razem	-5 105 968,34	-2 233 435,41	0,00	-825598,85
III. III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+-II)	-3 894 850,43	-1 822 170,42	0,00	-634 172,65
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	685,91	1 135 000,04	0,00	-0,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-685,91	-1 135 000,04	0,00	- 0,04
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	4 071 015,51	3 136 994,05	0,00	636 994,05
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 071 015,51	3 136 994,05	0,00	636 994,05
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	175 850,99	179 823,59	0,00	2 821,36
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	0,00	0,00		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	180 007,88	184,29	355 858,87	177 186,52
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+-D), w tym:	355 858,87	180 007,88	355 859,87	180 007,88
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM		
wyszczególnienie	stan na 31.12.2017 r.	stan na 31.12.2016 r.
	dane w PLN	
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 273 245,00	-275 014,04
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	3 273 245,00	-275 014,04
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 007 119,38	3 273 245,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 007 119,38	3 273 245,00

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

Niniejszy raport sporządzono zgodnie z:

1. Załącznikiem nr 3 regulaminu Alternatywnego Sytemu Obrotu,
2. Ustawą o rachunkowości,
3. Krajowymi standardami rachunkowości,
4. Zasadami (polityki) rachunkowości przyjętą do stosowania w Spółce.

Omówienie stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe i wartości niematerialne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia.

Środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 3.500,00 złotych amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą comiesięcznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.

Składniki majątku o niskiej jednostkowej wartości początkowej /niższej niż 3.500,00 złotych/ odpisuje się jednorazowo w koszty zużycia w momencie oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty, natomiast o wartości powyżej tej kwoty wprowadza się do ewidencji księgowej i amortyzuje według stawek określonych w przepisach podatkowych.

Ewidencję zapasów prowadzi się:

- materiały do produkcji – ilościowo-wartościowo w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie cen zakupu wynikających z dowodów otrzymanych od dostawców,
- towary w magazynach hurtowych – ilościowo-wartościowo w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie cen zakupu rozliczanych co miesiąc proporcjonalnie do rozchodu,

- wyroby gotowe wytwarzane przez własne wydziały produkcyjne - w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie cen sprzedaży z uwzględnieniem różnic księgowych na konto odchyleń, rozliczanych co miesiąc proporcjonalnie do rozchodu.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym średnim kursie NBP na ten dzień. Operację sprzedaży i zakupu walut obcych ujmowane są w księgach rachunkowych, wycenia się na dzień ich przeprowadzenia po kursie odpowiednio kupna lub sprzedaży walut stosowany przez bank, z którego usług spółka korzysta. Wyceny rozchodów środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło pierwsze wyszło” (FIFO). Powstałe różnice kursowe rozlicza się według zasad ustalonych w art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości.

Ewidencja i rozliczanie sprzedaży i kosztów oraz określenie wyniku finansowego

Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczenie kosztów według rodzajów – na kontach „zespołu 4” i równocześnie według funkcji na kontach „zespołu 5” oraz sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej. Ewidencję szczegółową kosztów na kontach „zespołu 5” prowadzi się według poszczególnych stanowisk powstawania kosztów działalności operacyjnej (podstawowe, pomocnicze, zarządu) wyodrębniając:

- koszty działalności produkcyjnej,
- koszty działalności handlowej,
- koszty działalności pomocniczej,
- koszty ogólnozakładowe.

Ewidencję przychodów ze sprzedaży produktów gotowych, usług i towarów prowadzi się wyodrębniając wielkości przychodów tych rodzajów i odmian działalności, dla których ustala się wynik finansowy, wynik brutto ze sprzedaży w korelacji z ewidencją kosztów działalności podstawowej.

Podatek dochodowy

Bieżący podatek jest obliczany na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od zysku (straty) netto prezentowanego w rachunku wyników w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nie będą podlegały opodatkowaniu. Bieżące obciążenie podatkowe jest wyliczone w oparciu o stawki obowiązujące w danym roku podatkowym.

Zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości

Nie zmieniono zasad (polityki) rachunkowości.

III. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W czwartym kwartale 2017 emitent nie prowadził działalności operacyjną.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANIA PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Nie dotyczy, Spółka nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI, O KTÓRYCH MOWA W PAR. 10 PKT 13A) ZAŁĄCZNIKA NR 1 DO REGULAMINU ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

Nie dotyczy, dokument informacyjnych emitenta nie zawierał informacji o których mowa w par. 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu – opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie dotyczy, Spółka nie podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Nie dotyczy, Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy, Spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Struktura akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania niniejszego raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu została przedstawiona poniżej

Akcjonariusz	liczba akcji	udział w kapitale zakładowym	liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu
Grupa Inwestycyjna APK Sp. z o.o.	21.504.104	43,01%	21.504.104	43,01%
Jarecka Anna	4.200.000	8,40%	4.200.000	8,40%
Mazur Krystyna	4.850.000	9,70%	4.850.000	9,70%
Kujawsko Pomorska Agencja Finansowa Sp. z o.o.	3.500.000	7,00%	3.500.000	7,00%
pozostali	15.945.896	31,89%	15.945.896	31,89%
SUMA	50.000.000	100%	50.000.000	100%

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

W przeliczeniu na pełne etaty w IV kwartale 2017 r. Spółka nie zatrudniała osób na etacie