



**SKONSOLIDOWANY**  
**RAPORT OKRESOWY**  
**Global Trade S.A.**

---

**wraz z danymi jednostkowymi**  
**II KWARTAŁ ROKU 2016**

Warszawa, 16 sierpnia 2016 r.

Raport Global Trade S.A. za II kwartał 2016 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO – „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”

**Global Trade Spółka Akcyjna**

ul. Solec 81B/A60; 00-382 Warszawa

KRS 0000318516 Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy XII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 1 725 333,30 zł

tel./fax +48 32 205 10 95

[www.globaltr.pl](http://www.globaltr.pl)

[sekretariat@globaltr.pl](mailto:sekretariat@globaltr.pl)

ZARZĄD

Marcin Jarecki – Prezes Zarządu

**I. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2016	Stan na 30.06.2015
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 137 057,85</b>	<b>668 862,66</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	2 057,85	4 115,70
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	664 748,96
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 135 000,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 118 939,99</b>	<b>11 278,75</b>
I. Zapasy	1 509,95	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 938 350,81	11 278,75
III. Inwestycje krótkoterminowe	179 079,23	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>3 255 997,84</b>	<b>680 141,41</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>-193 833,99</b>	<b>-73 364,03</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 225 333,30	1 725 333,30
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-2 446 901,50	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	5 400 155,44	3 694 894,58
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 400 502,78	-5 415 839,77
VIII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	28 081,55	-77 752,14
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>3 449 831,83</b>	<b>753 505,44</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	2 273,96
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 729 193,33	751 231,48
IV. Rozliczenia międzyokresowe	720 638,50	0,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>3 255 997,84</b>	<b>680 141,41</b>

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

Wyszczególnienie	Od 01.01.2016 do 30.06.2016	Od 01.01.2015 do 30.06.2015	Od 01.04.2016 do 30.06.2016	Od 01.04.2015 do 30.06.2015
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>			0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>145 526,22</b>	<b>77 752,14</b>	<b>48 585,85</b>	<b>42 562,92</b>
I. Amortyzacja	685,95	15 507,87	0,00	534,68
II. Zużycie materiałów i energii	3 229,41	0,00	3 229,41	0,00
III. Usługi obce	35 408,06	27 168,27	21 403,94	6 952,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:	23 888,00	5 881,00	23 888,00	5 881,00
<i>- podatek akcyzowy</i>			0,00	
V. Wynagrodzenia	82 250,00	29 195,00	0,00	29 195,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	64,80	0,00	64,80	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-145 526,22</b>	<b>-77 752,14</b>	<b>-48 585,85</b>	<b>-42 562,92</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>174 829,67</b>	<b>0,00</b>	<b>174 829,67</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	174 829,67	0,00	174 829,67	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>164,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	164,29	0,00	0,00	0,00
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>29 139,16</b>	<b>-77 752,14</b>	<b>126 243,82</b>	<b>-42 562,92</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>			0,00	
II. Odsetki, w tym:		0,00	0,00	0,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>			0,00	
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 057,61</b>	<b>0,00</b>	<b>65,01</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	1 057,61	0,00	65,01	0,00
<i>- dla jednostek powiązanych</i>			0,00	
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00
IV. Inne		0,00	0,00	0,00
<b>I. Wynik z działalności gospod. (F+G-H)</b>	<b>28 081,55</b>	<b>-77 752,14</b>	<b>126 178,81</b>	<b>-42 562,92</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00	0,00
<b>K. Wynik brutto (I+J)</b>	<b>28 081,55</b>	<b>-77 752,14</b>	<b>126 178,81</b>	<b>-42 562,92</b>
L. Podatek dochodowy		0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00
<b>N. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>28 081,55</b>	<b>-77 752,14</b>	<b>126 178,81</b>	<b>-42 562,92</b>

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
(METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2016 do 30.06.2016	Od 01.01.2015 do 30.06.2015	Od 01.04.2016 do 30.06.2016	Od 01.04.2015 do 30.06.2015
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	28 081,55	-77 752,14	126 178,81	-42 562,92
II. Korekty razem	1 232 714,93	77 752,14	1 187 900,46	42 562,92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	1 260 796,48	0,00	1 314 079,27	0,00
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	-1 135 000,04	0,00	-1 135 000,04	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00		0,00
II. Wydatki	1 135 000,04	0,00	1 135 000,04	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 135 000,04	0,00	-1 135 000,04	0,00
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	53 098,50	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	53 098,50	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	53 098,50	0,00	0,00	0,00
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	178 894,94	0,00	179 079,23	0,00
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>			0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	184,29	0,00	0,00	0,00
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)</b>	179 079,23	0,00	179 079,23	0,00

**ZESTAWIENIE ZMIAN**  
**W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2016	Stan na 30.06.2015
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	-275 014,04	4 388,11
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	-275 014,04	4 388,11
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	-193 833,99	-73 364,03
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	-193 833,99	-73 364,03

## II. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2016	Stan na 30.06.2015
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 137 057,85</b>	<b>668 862,66</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	2 057,85	4 115,70
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	664 748,96
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 135 000,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		
I. Zapasy	1 509,95	0,00
II. Należności krótkoterminowe	7 191 410,80	11 278,75
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 441 808,72	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 938,98	0,00
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>10 783 726,30</b>	<b>680 141,41</b>
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 887 166,88</b>	<b>-73 364,03</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 725 333,30	1 725 333,30
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-2 446 901,50	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	8 606 493,68	3 694 894,58
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 219 001,44	-5 415 839,77
VIII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	221 242,84	-77 752,14
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>6 896 559,42</b>	<b>753 505,44</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	2 273,96
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 698 301,98	751 231,48
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 198 257,44	0,00
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>10 783 726,30</b>	<b>680 141,41</b>

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

Wyszczególnienie	Od 01.01.2016 do 30.06.2016	Od 01.01.2015 do 30.06.2015	Od 01.04.2016 do 30.06.2016	Od 01.04.2015 do 30.06.2015
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>1 766 013,39</b>	<b>0,00</b>	<b>1 084 029,50</b>	<b>0,00</b>
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>			0,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 766 013,39	0,00	1 084 029,50	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 823 081,27</b>	<b>77 752,14</b>	<b>927 187,96</b>	<b>42 562,92</b>
I. Amortyzacja	685,95	15 507,87	0,00	534,68
II. Zużycie materiałów i energii	13 719,62	0,00	9 189,20	0,00
III. Usługi obce	106 474,75	27 168,27	58 647,11	6 952,24
IV. Podatki i opłaty, w tym:	27 924,64	5 881,00	25 767,73	5 881,00
<i>- podatek akcyzowy</i>			0,00	
V. Wynagrodzenia	105 104,72	29 195,00	11 427,36	29 195,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 514,12	0,00	2 757,06	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 577,20	0,00	2 699,80	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 557 080,27	0,00	816 700,00	0,00
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-57 067,88</b>	<b>-77 752,14</b>	<b>156 841,54</b>	<b>-42 562,92</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>204 898,26</b>	<b>0,00</b>	<b>184 885,21</b>	<b>0,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	204 898,26	0,00	184 885,21	0,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 790,42</b>	<b>0,00</b>	<b>329,83</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 790,42	0,00	329,83	0,00
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>146 039,96</b>	<b>-77 752,14</b>	<b>341 396,92</b>	<b>-42 562,92</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>202,18</b>	<b>0,00</b>	<b>193,80</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00	0,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>			0,00	
II. Odsetki, w tym:	63,28	0,00	54,90	0,00
<i>- od jednostek powiązanych</i>			0,00	
III. Zysk ze zbycia inwestycji	138,90	0,00	138,90	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>-96 022,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-115 585,26</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki, w tym:	-106 908,36	0,00	-115 648,78	0,00
<i>- dla jednostek powiązanych</i>			0,00	
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00	0,00
IV. Inne	10 885,66	0,00	63,52	0,00
<b>I. Wynik z działalności gospod. (F+G-H)</b>	<b>242 264,84</b>	<b>-77 752,14</b>	<b>457 175,98</b>	<b>-42 562,92</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00	0,00
<b>K. Wynik brutto (I+J)</b>	<b>242 264,84</b>	<b>-77 752,14</b>	<b>457 175,98</b>	<b>-42 562,92</b>
L. Podatek dochodowy	21 022,00	0,00	21 022,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00	0,00
<b>N. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>221 242,84</b>	<b>-77 752,14</b>	<b>436 153,98</b>	<b>-42 562,92</b>

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH  
(METODA POŚREDNIA)**

Wyszczególnienie	Od 01.01.2016 do 30.06.2016	Od 01.01.2015 do 30.06.2015	Od 01.04.2016 do 30.06.2016	Od 01.04.2015 do 30.06.2015
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	221 242,84	-77 752,14	436 153,98	-42 562,92
II. Korekty razem	-1 372 327,89	77 752,14	-1 008 093,64	42 562,92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	-1 151 085,05	0,00	-571 939,66	0,00
<b>B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>	-1 135 000,04	0,00	-1 135 000,04	0,00
I. Wpływy	137 420,00	0,00	35 000,00	0,00
II. Wydatki	1 135 000,04	0,00	1 135 000,04	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-997 580,04	0,00	-1 100 000,04	0,00
<b>C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	53 098,50	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	127 005,81	0,00	54,90	0,00
II. Wydatki	-136 110,88	0,00	-17 263,06	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 105,07	0,00	-17 208,16	0,00
<b>D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-2 157 770,16	0,00	-1 689 147,86	0,00
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	-2 336 665,10	0,00	-1 868 227,09	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	4 538 709,95	0,00	4 070 087,65	0,00
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)</b>	2 380 939,79	0,00	2 380 939,79	0,00

**ZESTAWIENIE ZMIAN  
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2016	Stan na 30.06.2015
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 612 825,54</b>	<b>4 388,11</b>
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>3 612 825,54</b>	<b>4 388,11</b>
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 887 166,88</b>	<b>-73 364,03</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>3 887 166,88</b>	<b>-73 364,03</b>

Spółka sporządza sprawozdania skonsolidowane począwszy od II kwartału 2016 roku, dlatego jako dane porównywalne zaprezentowano dane jednostkowe.

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

Niniejszy raport sporządzono zgodnie z:

- 1) załącznikiem nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu (uwzględniającym zmiany dla raportów sporządzonych po dniu 30 września 2013 roku),
- 2) ustawą o rachunkowości,
- 3) krajowymi standardami rachunkowości,
- 4) zasadami (polityką) rachunkowości przyjętą do stosowania w Spółce.

**Omówienie stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.**



## **Metody wyceny aktywów i pasywów**

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne 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 środka trwałego 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 materiałów w momencie oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej 3 500 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

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 określanie wyniku finansowego**

Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów – na kontach zespołu 4 oraz sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości netto zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą.

## **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 wyłączeniami przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Bieżące obciążenie podatkowe jest wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

#### **Zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości**

W Spółce w II kwartale 2016 roku nie zmieniano zasad (polityki) rachunkowości.

#### **IV. ISTOTNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA EMITENTA W II KWARTALE 2016 ROKU WRAZ Z OPISEM ISTOTNYCH ZDARZEŃ I CZYNNIKÓW, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI**

W drugim kwartale 2016 roku nastąpiły zmiany w akcjonariacie Emitenta. Nowy, większościowy akcjonariusz zdecydował o zmianie profilu działalności Spółki z produkcyjno-handlowej na finansowo-windykacyjną. Dokonano zmian w Zarządzie oraz Radzie Nadzorczej, oraz zmieniono Statut Spółki. Dodatkowo Emitent w II kwartale zakupił 100% udziałów w INWESTCOM sp. z o.o, podmiocie specjalizującym się w windykacji wierzytelności, oraz zakupił pakiety wierzytelności do windykacji na kwotę ponad 2.000.000,00 (dwa miliony) złotych.

W drugim kwartale Spółka zanotowała zysk netto w wysokości 126.178,81 złotych, zysk powstał wskutek zawarcia z poprzednim większościowym udziałowcem spółką KS Projekt umów przejęcia długu dotyczących firm i osób z nią powiązanych co było warunkiem odkupu przez nowego inwestora Grupa Inwestycyjna APK sp. z o.o. pakietu kontrolnego akcji Global Trade S.A.

W okresie porównywalnym tj. od 01.04.2015 do 30.06.2015 r. Spółka nie prowadziła działalności operacyjnej i odnotowała stratę netto – 42.562,92 zł.

#### **V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2016.

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

Nie dotyczy.

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

Global Trade S.A. z siedzibą w Warszawie posiada 100% udziałów w:

INWESTCOM spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Leszczyńskiego 4/25, KRS 0000418159, której kapitał zakładowy wynosi 500.000,00 złotych. Główną działalnością INWESTCOM sp. z o.o. jest windykacja wierzytelności.

**VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Nie dotyczy.

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

<b>AKCJONARIUSZ</b>	<b>LICZBA AKCJI</b>	<b>% AKCJI</b>	<b>LICZBA GŁOSÓW</b>	<b>% GŁOSÓW</b>
<i>GI APK sp. z o.o.</i>	7 880 000	45,67%	12 046 667	51,81%
<i>Kerondi Investments Ltd</i>	1 633 133	9,47%	3 166 466	13,62%
<i>INC Spółka Akcyjna</i>	1 608 917	9,33%	1 608 917	6,92%
<i>Pozostali</i>	6 131 283	35,53%	6 811 283	27,65%
<b>RAZEM</b>	<b>17 253 333</b>	<b>100,00%</b>	<b>23 253 333</b>	<b>100,00%</b>

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

W drugim kwartale 2016 roku spółka nie zatrudniała pracowników etatowych.

Warszawa, dnia 16 sierpnia 2016 r.