

Raport kwartalny

II kwartał 2017 roku

(okres od 1 kwietnia
do 30 czerwca 2017 roku)

Futuris S.A.
z siedzibą w Warszawie

FUTURIS



Warszawa, 14 sierpnia 2017 roku

Spis treści

1. Informacje ogólne.....	3
2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe	4
Bilans (wariant porównawczy)	4
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy).....	4
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1.01.2017r. do 30.06.2017r.....	6
Rachunek przepływów pieniężnych	6
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	7
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.	13
5. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.....	15
6. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie	15
7. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	15
8. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.....	15
9. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.....	16
10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	16
11. Oświadczenie Zarządu	16

1. Informacje ogólne

Pełna nazwa	Futuris Spółka Akcyjna
Siedziba	Warszawa
Adres	00-854 Warszawa, Al. Jana Pawła II 23
Telefon	(22) 333 72 42
Adres strony internetowej	www.futurissa.pl
Przedmiot działalności	fundusz typu <i>private equity/venture capital</i>
Forma prawna	spółka akcyjna
Kapitał zakładowy	kapitał zakładowy Futuris S.A. wynosi 3.861.810,00 zł i dzieli się na 3.861.810 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda, w tym: <ul style="list-style-type: none">– 48.666 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A1,– 1.783.548 akcji zwykłych na okaziciela serii B,– 2.029.596 akcji zwykłych na okaziciela serii C. Ogólna liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu Futuris S.A. wynosi 3.910.476.
KRS	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS: 0000349562
REGON	021129430
NIP	8951965592
Czas trwania jednostki	Nieograniczony
Zarząd	Marcin Nastarowicz – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Dariusz Graff, Robert Sieńkowski, Tomasz Łukaszewicz, Wiesława Chmielewska

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

Bilans (wariant porównawczy)

	30.06.2017r.	30.06.2016r.
Aktywa		
A trwałe	1 552 141,98	2 318 024,81
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	1 481 094,67	2 137 524,07
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	71 047,31	180 500,74
B Aktywa obrotowe	15 880 715,16	14 553 928,66
I Zapasy	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	1 137 807,06	597 956,44
III Inwestycje krótkoterminowe	14 742 908,10	13 955 972,22
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma	17 432 857,14	16 871 953,47
	30.06.2017r.	30.06.2016r.
A Kapitał (fundusz) własny	-1 543 607,07	-498 434,20
I Kapitał (fundusz) podstawowy	3 861 810,00	3 861 810,00
II Kapitał (fundusz) zapasowy	32 356 514,40	32 356 514,40
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	-37 779 295,38	-36 667 367,71
VI Zysk (strata) netto	17 363,91	-49 390,89
VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 976 464,21	17 370 387,68
I Rezerwy na zobowiązania	269 665,91	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	793 899,11	2 978 712,23
III Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	17 912 899,19	14 197 842,58
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	193 832,86
Suma		16 871 953,47

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	1.04. - 30.06.2017	1.04. -30.06.2016
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	0,00	113 490,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	113 490,00

II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-dodatnia, zmniejszenie-ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt 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	38 697,56	318 540,42
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	737,65
III	Usługi obce	21 067,56	188 421,57
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	1 711,80
V	Wynagrodzenia	0,00	113 240,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 630,00	14 428,73
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów.	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-38 697,56	-205 050,42
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	6,12
	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	6,12
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,08
	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-38 697,56	-205 044,38
G	Przychody finansowe	513 122,31	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki	513 122,31	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00

H Koszty finansowe	274 330,93	1 174 046,09
I Odsetki	274 330,93	180 616,24
II Strata ze zbycia inwestycji	83 149,87	0,00
III Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	993 392,08
IV Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (I±J)	200 093,82	-1 379 090,47
J Podatek dochodowy	7 681,88	-277 884,48
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00
K (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L Zysk (strata) netto (K-L-M)	192 411,94	-1 101 205,99

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1.01.2017r. do 30.06.2017r.

		01.01. - 30.06.2017	01.01. - 30.06.2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 060 874,45	-44 697,79
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 060 874,45	-44 697,79
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 543 607,07	-498 434,20
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 543 607,07	-498 434,20

Rachunek przepływów pieniężnych

		01.01. - 30.06.2017	01.01. - 30.06.2016
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	192 411,94	-1 101 205,99
II	Korekty razem	-192 470,94	1 031 792,97
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-59,00	-69 413,02

B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	9 000,01
II	Wydatki	0,00	361 052,52
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-352 052,51
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	0,00	1 029 391,70
II	Wydatki	0,00	397 928,96
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	631 462,74
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-59,00	209 997,21
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-59,00	209 997,21
F	Środki pieniężne na początek okresu	64,43	66 566,58
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	5,43	276 563,79

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Futuris S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Aktywa i pasywa wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasad ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się:

- Nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy
- Koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania wytworzenie lub nabycie środków trwałych oraz różnice kursowe pomniejszone o przychody z tego tytułu

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Udziały w innych jednostkach lub inne inwestycje wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa. Przy wycenie rozchodu inwestycji krótkoterminowych ma zastosowanie metoda FIFO.

Inwestycje majątkowe, nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków - wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Instrumenty finansowe, przeznaczone do obrotu oraz instrumenty zakwalifikowane do sprzedaży są wyceniane wg. wartości godziwej. Jeżeli wartość godziwa nie jest możliwa do ustalenia wyceny dokonuje się w celu nabycia. Do ustalenia wartości godziwej stosuje się kurs akcji na rynku GPW lub NewConnect z dnia bilansowego.

Skutki wyceny instrumentów zaklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny (wycena In plus), wycena In minus w pierwszej kolejności obniża kapitał z aktualizacji wyceny (do zera), a w przypadku gdy przekroczy wartość kapitału, skutki wyceny w części niepokrytej ujmowane są w kosztach okresu.

Natomiast skutki wyceny instrumentów finansowych sklasyfikowanych w kategorii przeznaczone do obrotu odnoszone są w wynik okresu.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych.

Przeznaczone do obrotu oraz należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej. Zalicza się je odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych,
- kosztów wytworzenia produktów lub usług,
- kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu:

- Pierwsze Przyszło Pierwsze Wyszło (FIFO)

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy jest ujmowany w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty, tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według ich wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń zalicza się:

- wartość wykonywanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do zafakturowania,
- Koszty wynagrodzeń wypłacanych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie, oraz prac rozwojowych jeżeli stosowane do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z innych źródeł,
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotycząca kontraktów długoterminowych (jeżeli są zrealizowane).

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą, w tym przychody ze sprzedaży aktywów finansowych.

Przychody z wykonania niezakończonych usług, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Spółka ustala stopień zaawansowania prac.

W przypadku gdy stopień zaawansowania niezakończonych usług nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie przychodami w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym

W pozycji koszty sprzedanych aktywów finansowych ujmowany jest koszt sprzedanych aktywów finansowych w okresie

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m. in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar grzywn i odszkodowań, otrzymanych lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend, odsetek, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywanymi w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasad ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych to jest różnic które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w RZiS część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym odnosi się również na kapitał własny.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut, oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień,
- składnik pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażone w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości.

4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

Futuris S.A. to grupa kapitałowa tworząca nowe lub rozwijająca istniejące przedsięwzięcia w branży IT i finansowej. Spółka wspiera podmioty z grupy kapitałem, doświadczeniem w budowaniu i rozwijaniu firm oraz wiedzą o funkcjonowaniu rynków finansowych.

Przedmiotem zainteresowania Futuris S.A. są inwestycje dające wysokie stopy zwrotu.

Spółka realizuje także oportunistyczne inwestycje, wynikające z zaistniałych zdarzeń biznesowych, pozwalające na zaangażowanie kapitałowe w akcje i udziały przy niskich wycenach. Aktywa te mają charakter papierów wartościowych przeznaczonych do sprzedaży.

Futuris Capital (Cyprus) Ltd. z siedzibą w Nikozji została zakupiona 7 marca 2012 r., na mocy umowy z dnia 5 marca 2012 r. Spółka jest w 100% zależna od Futuris S.A. Przedmiotem jej działalności jest nabywanie i zbywanie udziałów w podmiotach prawa handlowego, tj. realizacja strategii inwestycyjnej spółki - matki.

Celem strategicznym Spółki jest budowa silnego holdingu działającego w branży finansowej przy jednoczesnej dywersyfikacji działalności w oparciu o inwestycje krótko- i średnioterminowe tj. transakcje oportunistyczne.

Dynamiczny rozwój oraz dobre wyniki finansowe Spółka zamierza osiągnąć poprzez:

- tworzenie lub nabywanie rentownych jednostek zależnych kierowanych przez kompetentnych przedsiębiorców,
- wspieranie podmiotów zależnych kapitałem, doświadczeniem w budowaniu i rozwijaniu firm oraz wiedzą o funkcjonowaniu rynków finansowych,
- wykorzystanie efektów synergii wynikających z budowanego holdingu firm działających na rynku finansowym,
- zapewnienie finansowania przedsięwzięć grupy kapitałowej, z wykorzystaniem instrumentów rynku kapitałowego (akcje oraz obligacje),
- efektywne systemy zarządzania ryzykiem przy budowaniu portfela oportunistycznego,
- budowanie trwałych relacji z inwestorami indywidualnymi i instytucjonalnymi.

Pierwsze półrocze 2017 roku Futuris S.A. zakończyła zyskiem na poziomie 17 363,91 zł, a w samym drugim kwartale osiągnęła 192 411,94 zł zysku netto. Głównym czynnikiem wpływającym na wynik były przychody finansowe, w tym głównie w pozycji odsetek o wartości ponad 500 tysięcy złotych.

Ze względu na rozpoczęte projekty inwestycyjne (bezpośrednio oraz pośrednio przez Futuris Capital (Cyprus) Ltd.) oraz brak wyjść z inwestycji w I kwartale 2017 roku, Spółka w okresie, który obejmuje niniejszy raport kwartalny, miała problemy natury płynnościowej, co wpłynęło na opóźnienia w realizacji części świadczeń z wyemitowanych obligacji korporacyjnych.

W związku z powyższym w dniu 31 marca 2017 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 328/2017, zgodnie z którą nałożył na Futuris S.A. obowiązek zlecenia podmiotowi wpisanemu na listę autoryzowanych doradców dokonania analizy finansowej, gospodarczej i perspektyw dalszego prowadzenia działalności, a także zawiesił obrót akcjami Futuris S.A. w alternatywnym systemie obrotu do czasu sporządzenia i opublikowania opinii w tej sprawie w formie raportu bieżącego, nie później niż w ciągu 45 dni. Uchwała weszła w życie w dniu 3 kwietnia 2017 roku.

Na podstawie umowy sprzedaży z dnia 31 marca 2017 roku, w dniu 3 kwietnia 2017 roku podmiot zależny od Futuris S.A. tj. Futuris Capital (Cyprus) Ltd., sprzedał 1.759.980 sztuk akcji spółki Aforti Holding Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie o wartości nominalnej 1,00 zł każda akcja, które stanowią 22,56% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów. Sprzedaż nastąpiła po cenie 1,90 zł za każdą akcję, tj. po cenie łącznej wynoszącej 3.343.962,00 zł. Emitent pośrednio zrealizował zysk na inwestycji w wysokości 1.143.987,00 zł.

3 lipca 2017 roku Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 709/2017, zgodnie z którą postanowił o zawieszeniu obrotu akcjami spółki do końca drugiego dnia obrotu następującego po dniu, w którym spółka przekaże do publicznej wiadomości, w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu, raport roczny za rok obrotowy 2016 oraz dokument zawierający analizę sytuacji finansowej, gospodarczej i perspektyw dalszego prowadzenia działalności przez spółkę, której obowiązek sporządzenia został nałożony na podstawie Uchwały Nr 328/2017 Zarządu Giełdy z dnia 31 marca 2017 r., a ponadto wypełni obowiązek, o którym mowa w §1 pkt 2) Uchwały Nr 802/2016 Zarządu Giełdy z dnia 4 sierpnia 2016 r.

5. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym

Futuris S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok 2017.

6. Informacje na temat aktywności w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawionej na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Działalność Futuris S.A. w zakresie inwestycji krótko- i średnioterminowych wiąże się z zakupem pakietów akcji w podmiotach z różnych branż, w tym w branży technologicznej, w której wykorzystywane są najnowocześniejsze, innowacyjne rozwiązania.

7. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Futuris S.A. kontrolowała bezpośrednio lub poprzez Futuris Capital (Cyprus) Ltd.:

- 100% Futuris Capital (Cyprus) Ltd. z siedzibą w Nikozji, Cypr,
- 100% Futuris Money S.A.,
- 80% Creditia S.A.,
- 50% Rodzinnego Centrum Odszkodowań S.A.

- 100% Futuris Sp. z o. o.

8. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Zarząd Spółki zgodnie z §5 ust. 2 Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu, skorzystał z przysługującego mu prawa odejścia od konsolidacji na podstawie art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 z późn. zm.).

9. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi przez Futuris S.A. na podstawie art. 69 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. 2005 Nr 184 poz. 1539, z późn. zm.) struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Podmioty kontrolowane przez Pana Piotra Chmielewskiego, w tym:				
PCH Capital S.A.*	2 112 711	54,71%	2 161 377	55,27%
P.C.H. Capital (Cyprus) Ltd.**	780 676	20,22%	780 676	19,96%
RAZEM podmioty kontrolowane przez Pana Piotra Chmielewskiego:	2 893 387	74,92%	2 942 053	75,24%
Willamette Enterprises Ltd.	112 322	2,91%	112 322	2,87%
POZOSTALI	856 101	22,17%	856 101	21,89%
RAZEM cały akcjonariat	3 861 810	100%	3 910 476	100%

*PCH Capital S.A. jest podmiotem w 100% zależnym od Rowing Capital Ltd., podmiotu w 100% kontrolowanego przez Pana Piotra Chmielewskiego

** P.C.H. Capital (Cyprus) Ltd. jest podmiotem w 100% kontrolowanym przez PCH Capital S.A.

10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz na dzień sporządzenia raportu Spółka nie zatrudniała osób z tytułu umów o pracę.

11. Oświadczenie Zarządu

Zarząd Futuris S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, wybrane jednostkowe informacje finansowe oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz, że raport kwartalny z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju, osiągnięć i sytuacji Spółki.

Marcin Nastarowicz
Prezes Zarządu