

# EastSideCapital S.A.

Skonsolidowany raport roczny za 2017 r.



East Side Capital

Warszawa, 31 maja 2018 r.

## SPIS TREŚCI

LIST ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ.....	3
WYBRANE DANE FINANSOWE .....	4
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ EASTSIDECAPITAL S.A. Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2017 R.....	5
OŚWIADCZENIA ZARZĄDU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ DOTYCZĄCE SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA ROCZNEGO I INFORMACJI ZAWARTYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE .....	12
ZBADANE ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2017 .....	13
RAPORT Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017 .....	60

## List Zarządu

Szanowni Państwo,

Przekazuję na Państwa ręce skonsolidowany raport roczny Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A. za 2017 r., podsumowujący osiągnięcia EastSideCapital za miniony rok.

2017 rok był okresem intensywnej pracy skoncentrowanej na rozwoju segmentu inwestycyjnego, kluczowego, w ocenie Zarządu, dla długofalowej budowy wartości Spółki dla jej Akcjonariuszy.

Kluczową inwestycją w minionym roku było nabycie 100% udziałów w spółce BPO Taksa sp. z o.o. przez podmiot zależny EastSideProperty S.A.. Celem podmiotu jest konsolidowanie rynku usług księgowych poprzez rozwój organiczny i przejęcia niezależnych biur księgowych. W ocenie Zarządu inwestycja ta, powinna zapewnić Spółce systematyczne źródło dochodów.

Zarząd pragnie podziękować wszystkim akcjonariuszom, klientom oraz współpracownikom.

Jednocześnie zapewnia, że będzie dalej konsekwentnie realizował przyjętą strategię rozwoju z myślą o budowie wartości Spółki dla akcjonariuszy.

Z wyrazami szacunku,



Mateusz Pastewka  
Prezes Zarządu EastSideCapital S.A.

## Wybrane dane finansowe

	w tys. zł		w tys. EUR	
	2017 rok	2016 rok	2017 rok	2016 rok
Suma bilansowa	3 766 687,22	-	851 421,16	-
Kapitał własny	2 675 830,32	-	604 844,1	-
Aktywa trwałe, w tym:	1 120 013,69	-	253 167,65	-
Wartości niematerialne i prawne	220 150,13	-	49 762,69	-
Długoterminowe aktywa finansowe	16 000	-	3 616,64	-
Aktywa obrotowe, w tym:	2 656 273,53	-	600 423,50	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	240 836,98	-	54 438,74	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 084 856,90	-	245 220,82	-
Zobowiązania krótkoterminowe	969 407,01	-	219 124,55	-
Przychody netto ze sprzedaży	1 278 381,71	-	292 154,8	-
Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 118 664,61	-	-255 654	-
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 206 371,51	-	-275 698	-
Zysk (strata) brutto	-1 231 237,31	-	-281 381	-
Zysk (strata) netto	-1 230 616,31	-	-281 239	-

\*Pozycje bilansu przeliczone zostały według średniego kursu euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski, który obowiązywał na dzień bilansowy

\*Pozycje rachunku wyników przeliczone zostały według średniego kursu euro będącego średnią arytmetyczną średnich kursów euro ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski, które obowiązywały na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca roku obrotowego.

\*Kursy EUR/PLN wykorzystane do obliczeń

	2016	2017
Średni kurs EUR/PLN w okresie	4,2447	4,3757
Kurs EUR/PLN na ostatni dzień okresu	4,1709	4,4240



**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU JEDNOSTKI  
DOMINUJĄCEJ EASTSIDECAPITAL S.A. Z  
DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2017 R.**

Warszawa, 31 maja 2018 r.

## Informacje podstawowe

### 1. Informacje o podmiocie dominującym

Pełna nazwa: EastSideCapital Spółka Akcyjna

Nazwa skrócona: EastSideCapital S.A.

Siedziba spółki: ul. Spokojna 5, 01-044 Warszawa

Prezes Zarządu: Mateusz Pastewka

KRS: 0000286062

NIP: 7182064244

REGON: 200164818

### 2. Struktura Grupy Kapitałowej

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka tworzy grupę kapitałową w rozumieniu obowiązujących Emitenta przepisów o rachunkowości. Na dzień 31 grudnia 2017 roku w skład Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A. wchodzi EASTSIDEPROPERTY S.A. EastSideCapital S.A. posiada akcje reprezentujące 84 proc. kapitału zakładowego i 84 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki Zależnej.

Prezes Zarządu: Dariusz Bułyszko

Firma: EASTSIDEPROPERTY SA

Forma prawna: spółka akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Spokojna 5, 01-044 Warszawa

KRS: 0000663292

NIP: 5272796613

REGON: 366561835

#### 2.1. Zatrudnienie i sytuacja kadrowa

W roku 2017 średnie zatrudnienie w Grupie Kapitałowej w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło 8,25.

### 3. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność Grupy Kapitałowej, jakie nastąpiły w roku obrotowym 2016 oraz po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.

#### 3.1. Zdarzenia istotne jakie nastąpiły w roku obrotowym:

7 lutego 2017 r, Spółka złożyła wstępną ofertę nabycia pakietu akcji jednego z działających na polskim rynku domów maklerskich.

14 lutego 2017 r. Spółka opublikowała raport okresowy za IV kwartał 2016r.

24 lutego 2017 r. Spółka poinformowała o otrzymaniu zawiadomienia o dopuszczeniu Emitenta do kolejnego etapu procesu transakcyjnego tj. bezpośredniego przeglądu działalności domu maklerskiego [due diligence].

28 lutego 2017 r. Zarząd EastSideCapital SA podjął uchwałę nr 02/02/2017 Zarządu Spółki w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze kapitału docelowego poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii C, przeprowadzanej w ramach subskrypcji prywatnej poprzez złożenie oferty przez Spółkę i jej przyjęcie przez oznaczonego adresata, z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru akcji serii C w całości oraz zmiany Statutu Spółki. Zarząd podjął uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 1.500.000,00 zł (jeden milion pięćset tysięcy złotych), poprzez emisję nie więcej niż 1.000.000 (jednego miliona) akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 1,50 zł (jeden złoty i pięćdziesiąt groszy) każda akcja.

3 marca 2017 r. Spółka poinformowała o podpisaniu umowy o zachowaniu poufności w zakresie zachowania w tajemnicy wszelkich informacji uzyskanych w toku negocjacji oraz rokowań zmierzających do zawarcia umowy w zakresie potencjalnego nabycia przez Spółkę pakietu akcji spółki prowadzącej działalność w branży IT związaną z oprogramowaniem i wdrażaniem systemów, która świadczy usługi dla podmiotów z sektora bankowego i spółek Skarbu Państwa.

W dniu 20 kwietnia 2017 roku Emitent zawarł z akcjonariuszami tj. EBC Solicitors S.A., która posiada 1.015.860 (jeden milion piętnaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt) akcji na okaziciela Spółki wprowadzonych do obrotu na rynku NewConnect oraz Aspesi Investments Limited, która posiada 169.443 (sto sześćdziesiąt dziewięć tysięcy czterysta czterdzieści trzy) akcji na okaziciela Spółki wprowadzonych do obrotu na rynku NewConnect umowy typu lock-up, na mocy których Akcjonariusze zobowiązali się do niezbywania akcji Spółki w okresie do dnia 31 marca 2018 roku.

27 kwietnia 2017 r. Emitent poinformował o odstąpieniu od negocjacji prowadzonych w sprawie nabycia pakietu akcji spółki prowadzącej działalność w branży IT związaną z oprogramowaniem.

15 maja 2017 r. Spółka opublikowała raport okresowy za I kwartał 2017r.

16 maja 2017 roku, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki. W związku z powyższym kapitał zakładowy Emitenta wyniósł, po podwyższeniu 8 879 743,50 zł (osiem milionów osiemset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy siedemset czterdzieści trzy złote i pięćdziesiąt groszy) i dzielił się na 5 919 829 akcji.

27 maja 2017 r. Emitent poinformował o odstąpieniu od negocjacji prowadzonych w sprawie nabycia pakietu akcji domu maklerskiego.

31 maja 2017 r. Emitent poinformował o otrzymaniu zawiadomienia sporządzonego na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 2) ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych ( "Ustawa o Ofercie Publicznej") od WestSideCapital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ("Akcjonariusz"). W wykonaniu obowiązku określonego w art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej, Akcjonariusz poinformował, iż w związku z rejestracją podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta w drodze emisji akcji serii B, której Sąd dokonał w dniu 16 maja 2017 roku zmniejszeniu uległ udział Akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów w Spółce. Przed dokonaniem podwyższenia Akcjonariusz posiadał 2.942.371 akcji Spółki, reprezentujących 57,92% kapitału zakładowego Spółki oraz 57,92% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po dokonaniu podwyższenia Akcjonariusz posiada 2.942.371 akcji Spółki, reprezentujących 49,70% kapitału zakładowego Spółki oraz 49,70% głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

31 maja 2017r. Spółka opublikowała raport okresowy obejmujący rok obrotowy 2016.

2 czerwca 2017r. Emitent złożył do Komisji Nadzoru Finansowego wnioski o wpis do rejestru wewnętrznie zarządzających ASI.

30 czerwca odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy EastSideCapital S.A. Podczas ZWZA powzięto uchwałę w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności w 2016 r., powzięto uchwałę w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2016, powzięto uchwałę w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności EastSideCapital S.A. w 2016r.; powzięto uchwałę w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego EastSideCapital S.A. za 2016r.; powzięto uchwałę w sprawie udzielenia absolutorium Członkom Zarządu oraz Członkom Rady Nadzorczej z wykonania obowiązków w 2016r., powzięto uchwałę w sprawie pokrycia straty za 2016r., powzięto uchwałę w sprawie zmiany statutu Spółki poprzez zmianę przedmiotu działalności Spółki zgodnie z ustawą z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi; powzięto uchwałę w sprawie dalszego istnienia Spółki w trybie art. 397 KSH; powzięto uchwałę w sprawie uchylenia uchwały nr 3 NWZA z dnia 1 września 2016 r. w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany Statutu Spółki; powzięto uchwałę w sprawie zmian w Radzie Nadzorczej.

W dniu 19 lipca 2017 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pani Anny Kumszczyńskiej z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

W dniu 9 sierpnia 2017 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pani Marty Kaszyckiej z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

14 sierpnia 2017r. Spółka opublikowała raport okresowy za II kwartał 2017r.

28 sierpnia 2017r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy EastSideCapital S.A. Podczas NWZA powzięto uchwałę w sprawie zmiany uchwały nr 18 ZWZ z dnia 30 czerwca 2017 r. w sprawie pokrycia straty Spółki za rok 2016; powzięcie uchwały w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany Statutu Spółki; powzięto uchwałę w sprawie powołania członków Rady Nadzorczej.

28 sierpnia dokonano przydziału Akcji serii C. Subskrypcja Akcji serii C miała charakter subskrypcji prywatnej i została przeprowadzona w drodze złożenia oferty przez Spółkę i jej przyjęcia przez oznaczonego adresata (art. 431 § 2 pkt 1 KSH). Umowy objęcia Akcji serii C zawierane były do dnia 3 marca 2017 roku, wpłaty na Akcje serii C dokonane zostały do dnia 3 lipca 2017 roku. Oferta prywatna Akcji serii C obejmowała 1.000.000 (jeden milion) akcji zwykłych na okaziciela

serii C o wartości nominalnej 1,50 zł (jeden złoty i pięćdziesiąt groszy) każda akcja. W ramach subskrypcji prywatnej Akcji serii C Spółki przydzielonych zostało 399.230 (trzysta dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście trzydzieści) sztuk Akcji

serii C. Akcje serii C były obejmowane po cenie emisyjnej wynoszącej 3,30 zł (trzy złote i trzydzieści groszy) za jedną akcję. Akcje serii C zostały zaoferowane i objęte, w drodze zawarcia stosownych umów objęcia Akcji serii C przez 9 (dziewięć) podmiotów (osoby uprawnione). Akcje serii C zostały przydzielone 9 (dziewięciu) podmiotom. Szacunkowe koszty związane z emisją Akcji serii C wyniosły około 199 143 zł brutto.

27 października 2017r. Emitent zbył 160 000 szt. Akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda, stanowiących 16% kapitału zakładowego oraz uprawniających do wykonywania 16% głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki zależnej od Emitenta tj. EASTSIDE PROPERTY S.A. na rzecz dwóch osób fizycznych.

30 października 2017r. Emitent przekazał do publicznej wiadomości informację o otrzymaniu od spółki zależnej EASTSIDE PROPERTY S.A. informacji o nabyciu przez EASTSIDE PROPERTY S.A. udziałów w spółce BPO TAKSA sp. z o.o. Umowy zostały podpisane w dniu 27 października 2017 r., a ich przedmiotem jest nabycie 160 udziałów o wartości nominalnej 50.00 zł każdy BPO TAKSA sp. z o.o. stanowiących 100% kapitału zakładowego spółki i uprawniających do wykonywania 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

7 listopada 2017 r. Emitent otrzymał zawiadomienie na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie od spółki EBC Solicitors S.A. z siedzibą w Warszawie o zmniejszeniu stanu posiadania, a także od spółki Deep Contrast sp. z o. o. z siedzibą w Lublinie o zwiększeniu stanu posiadania.

14 listopada 2017r. Spółka opublikowała raport okresowy za III kwartał 2017r.

14 grudnia 2017r. Emitent dokonał wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego za rok 2017 - ADVANTIM Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audit sp. k. z siedzibą w Warszawie

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

14 lutego 2018r. Spółka opublikowała raport okresowy za IV kwartał 2017r.

6 marca 2018 roku, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki. W związku z powyższym kapitał zakładowy Emitenta wynosi, po podwyższeniu 9.478.588,5 zł (dziewięć milionów czterysta siedemdziesiąt osiem tysięcy pięćset osiemdziesiąt osiem złotych i pięćdziesiąt groszy), i dzieli się na 6 319 059 akcji.

16 marca 2018 r 16 marca 2018 roku Rada Nadzorcza Emitenta podjęła dokonała zmiany wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdania finansowego za rok 2017 poprzez podjęcie uchwały nr 1/3/2018 w przedmiocie uchylenia uchwały Rady Nadzorczej spółki EastSideCapital S.A. w Warszawie z dnia 13.12.2017 r. nr 1/12/2017 w sprawie powołania biegłego rewidenta. oraz uchwały nr 2/3/2018 w sprawie powołania biegłego rewidenta - Eureka Auditing Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu.

## S5. Przewidywany rozwój Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa zamierza w 2018 roku utrzymać swój aktualny profil działalności oraz prowadzić prace w celu intensywnego rozwoju. Celem strategicznym jest zwiększenie przychodów oraz poprawa wyniku finansowego. W generowaniu wartości dodanej dla inwestorów ważna będzie działalność spółki zależnej EASTSIDE PROPERTY SA, która rozpoczęła proces budowania silnej grupy kapitałowej na nowym rynku poprzez proces konsolidacji usług księgowych.

## 6. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie podejmowała, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, aktywności i istotnych inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Spółki.

## 7. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Rok 2017 został zamknięty stratą na poziomie 1 230 616,31 zł. Grupa kapitałowa wygenerowała 1 378 381,71 zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi. Strata ze sprzedaży osiągnęła 1 118 664,61 zł.

## 8. Informacja o instrumentach finansowych

EasdtSideCapital S.A. posiada 840.000 akcji spółki EASTSIDE PROPERTY S.A. . Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym Emitent posiadał akcje reprezentujące 84 proc. kapitału zakładowego i 84 proc. głosów na walnym zgromadzeniu Spółki Zależnej. EASTSIDE PROPERTY S.A. skupia swoją działalność na budowaniu silnej grupy poprzez proces konsolidacji usług księgowych.

## 9. Czynniki ryzyka i zagrożenia

### Ryzyko inwestycyjne

Spółka inwestuje i będzie inwestować w przedsiębiorstwa na bardzo wczesnym etapie rozwoju. Z tego rodzaju działalnością wiąże się szczególnie wysokie ryzyko inwestycyjne premiovane w razie sukcesu inwestycji bardzo wysoką stopą zwrotu. Istnieje ryzyko, że Spółka może jednak nie uzyskać oczekiwanego zwrotu z inwestycji, a nawet utracić całość lub znaczną część zainwestowanych środków. Celem ograniczenia tego ryzyka Spółka bardzo dokładnie analizuje wszelkie projekty. Spółka zwraca uwagę, iż dzięki dotychczasowym doświadczeniom posiada kompetencje do identyfikowania szczególnie atrakcyjnych i perspektywicznych projektów, a dzięki zbudowanej sieci kontaktów biznesowych posiada dostęp do wielu bardzo atrakcyjnych projektów.

### Ryzyko związane z koniunkturą na rynku giełdowym

Na działalność Spółki 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 bessa 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 Spółki.

#### **Ryzyko związane ze zmiennością wyniku finansowego**

Na przychody Spółki składają się między innymi wynagrodzenia z tytułu świadczenia usług doradczych, uzależnione od efektu przeprowadzonych działań i wypłacane w postaci tzw. „success fee” (wynagrodzenie uzależnione od wyniku prowadzonych działań). Otrzymanie wynagrodzenia wypłacanego na zasadzie „success fee” uzależnione jest nie tylko od efektów działań Spółki, ale również od decyzji podejmowanych przez podmioty zewnętrzne, niezależne od Spółki, oraz od decyzji i działań zleciodawców. Istnieje więc ryzyko nieuzyskania spodziewanych przychodów pomimo wykonania prawidłowo działań przez Spółkę (i poniesienia kosztów pracy). Spółka stara się minimalizować przedmiotowe ryzyko poprzez świadczenie usług dla różnych podmiotów i o zróżnicowanym przedmiocie.

#### **Ryzyko niepowodzenia strategii rozwoju EastSideCapital S.A.**

Spółka narażona jest 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, mając na uwadze dotychczasowe wyniki Spółki, ryzyko to jest jednak bardzo ograniczone.

#### **Ryzyko konieczności ponoszenia nakładów na rozwój działalności**

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



Mateusz Pastewka  
Prezes Zarządu EastSideCapital S.A.

## Oświadczenie Zarządu ws. sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd EastSideCapital S.A. (dalej: Spółka) jako jednostki dominującej w Grupie Kapitałowej, 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.



Mateusz Pastewka  
Prezes Zarządu EastSideCapital S.A.

## Oświadczenie Zarządu ws. badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd EastSideCapital S.A. (dalej: Spółka) jako jednostki dominującej w Grupie Kapitałowej, oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego, tj. Eureka Auditing Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto Zarząd oświadcza, że Eureka Auditing 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.



Mateusz Pastewka  
Prezes Zarządu EastSideCapital S.A.



Skonsolidowane sprawozdanie  
finansowe

EAST SIDE CAPITAL S.A.

za okres  
01.01.2017 – 31.12.2017r.

Warszawa 25 maja 2015

*Agnieszka Jaroniec*  
księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010

**Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy East Side Capital S.A. na dzień 31.12.2017 r.**

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

*East Side Capital S.A.  
ul. Spokojna 5  
01-044 Warszawa  
6430Z Działalność trustów, funduszy podobnych instytucji finansowych  
Nr w rejestrze: KRS 0000396780*

**2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim**

*Czas trwania jednostki jest nieoznaczony*

**3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

*01.01.2017 - 31.12.2017*

**4. Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

**4.1 Jednostki zależne:**

*EastSide Property S.A.  
ul. Spokojna 5  
01-044 Warszawa*

**4.2 Jednostki stowarzyszone i współkontrolowane**

*brak*

**5. Porównywalność danych**

*Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017, natomiast dane porównawcze za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.*

**6. Wskazanie czy sprawozdania finansowe jednostek objętych**

*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**

*7 października 2016 roku EastSideCapital S.A. nabyła akcje EastSide Property S.A.*

**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 2017 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**

Format oraz podstawa sporządzenia skonsolidowanego

*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 wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.*

Zasady konsolidacji

*Agnieszka Jayoniec*

*księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010*

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 przejętych 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.

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

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 umorzone są jednorazowo w miesiącu nabycia. Na dzień bilansowy Jednostka dominująca każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza warto:

Agnieszka Jaroniec  
księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010

MM



### 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

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 uiszczonej 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.

Agnieszka Jaroniec  
księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010

W

#### 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. Kwotę 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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub c

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty

#### Należności krótko- i długoterminowe

Należności pieniężne 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. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

Agnieszka Jaroniec  
ksiegowa  
lic. min. fin. 46017/2010

101



#### 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

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 ustalony 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.

Agnieszka Jaroniec  
księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010

M

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. 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

W 2017 roku nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

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

Nie wystąpiły.

## 13. Skład Zarządu

Na dzień 1 stycznia 2017 roku funkcję Prezesa pełnił Pan Mateusz Pastewka. W roku 2017 nie nastąpiła zmiana w składzie Zarządu. Zarząd jest jednoosobowy.

## 14. Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego

W 2017 roku nie dokonano wyłączeń jednostek podporządkowanych w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Agnieszka Jaroniec  
księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010



EastSideCapital S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA			
Wyszczególnienie		na dzień 31.12.2016	na dzień 31.12.2017
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	-	<b>1 120 013,69</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	220 150,13
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	220 150,13
4.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	-	-
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	776 969,56
1.	Środki trwałe	-	776 969,56
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodn	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
	d) środki transportu	-	776 969,56
	e) inne środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	-	46 094,00
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-
3.	Od pozostałych jednostek	-	46 094,00
V.	Inwestycje długoterminowe	-	16 000,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	16 000,00
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	-	16 000,00
	- udziały lub akcje	-	16 000,00
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	d) w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	60 800,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	60 800,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

Agnieszka Jaroniec  
 księgowa  
 lic. min. fin. 46017/2010

10



B.	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	-	<b>2 656 273,53</b>
1.	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	-	<b>1 555 776,82</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	-	<b>1 555 776,82</b>
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	<b>336 327,00</b>
	- do 12 miesięcy	-	<b>336 327,00</b>
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpie. społ. i zdro	-	<b>211 039,99</b>
	c) inne	-	<b>1 008 409,83</b>
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	-	<b>1 085 196,89</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	<b>1 085 196,89</b>
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	<b>708 134,12</b>
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	<b>708 134,12</b>
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	c) w pozostałych jednostkach	-	<b>136 225,79</b>
	- udziały lub akcje	-	<b>136 225,79</b>
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	<b>240 836,98</b>
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	<b>102 450,89</b>
	- inne środki pieniężne	-	<b>138 386,09</b>
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	<b>15 299,82</b>
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	-	-
1.	Należności niezafakturowane	-	-
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	<b>400,00</b>
D	Udziały (akcje) własne	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>		-	<b>3 776 687,22</b>

*Agnieszka Jaroniec*  
księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa			
Wyszczególnienie		na dzień 31.12.2016	na dzień 31.12.2017
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	-	2 675 830,32
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	-	8 879 743,50
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	1 413 593,45
	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	1 861 207,00
	tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	8 248 097,32
VII.	Zysk (strata) netto	-	1 230 616,31
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI</b>	-	-
<b>C.</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	-	16 000,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	-	16 000,00
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	-	1 084 856,90
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	2 000,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	2 000,00
	- długoterminowe	-	2 000,00
	- krótkoterminowe	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	-	969 407,01
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	181 277,81
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	181 277,81
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	788 129,20
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	466 658,58
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	104 174,54
	- do 12 miesięcy	-	104 174,54
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świa	-	48 364,77
	h) z tytułu wynagrodzeń	-	65 527,11
	i) inne	-	103 404,20
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	113 449,89
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	113 449,88
	- długoterminowe	-	47 985,79
	- krótkoterminowe	-	65 464,09
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	-	-
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
2.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
	<b>PASYWA RAZEM</b>	-	<b>3 776 687,22</b>

Agnieszka Jaroniec  
księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010

M



SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM			
Wyszczególnienie		01.01-31.12.2016	01.01-31.12.2017
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:</b>	-	1 378 381,71
	- od jednostek powiązanych	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	1 378 381,71
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")	-	-
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	-	2 497 046,32
I.	Amortyzacja	-	268 898,81
II.	Zużycie materiałów i energii	-	69 606,61
III.	Usługi obce	-	1 505 151,73
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	-	70 924,77
	- podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	-	461 101,52
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	59 273,80
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-	62 089,08
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	-	1 118 664,61
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	-	245 234,18
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Dotacje	-	62 900,04
III.	Inne przychody operacyjne	-	182 334,14
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	-	332 941,08
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	332 941,08
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	-	1 206 371,51
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	-	210 721,27
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
II.	Odsetki, w tym:	-	29 933,60
	- od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	138 623,13
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	3 839,40
V.	Inne	-	38 325,14
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	-	235 587,07
I.	Odsetki, w tym:	-	17 117,22
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	129 346,26
IV.	Inne	-	89 123,59
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	-	-
<b>J.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)</b>	-	1 231 237,31
<b>K.</b>	<b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)</b>	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
<b>L.</b>	<b>ODPIS WARTOŚCI FIRMY</b>	-	-
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>M.</b>	<b>ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY</b>	-	-
I.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II.	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>N.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI</b>	-	-
<b>O.</b>	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)</b>	-	1 231 237,31
<b>P.</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	-	621,00
I.	Część bieżąca	-	-
II.	Część odroczone	-	621,00
<b>Q.</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>	-	-
<b>R.</b>	<b>ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI</b>	-	-
<b>S.</b>	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)</b>	-	1 230 616,31

Agnieszka Jaroniec

księgowa

lic. min. fin. 46017/2010

*[Signature]*

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)			
Wyszczególnienie		01.01-31.12.2016	01.01-31.12.2017
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
I.	Zysk (strata) netto	-	1 230 616,31
II.	Korekty razem	-	1 168 987,34
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	-	268 898,81
4.	Odpisy wartości firmy	-	-
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	20 182,37
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-	12 816,38
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	138 623,13
9.	Zmiana stanu rezerw	-	1 379,00
10.	Zmiana stanu zapasów	-	-
11.	Zmiana stanu należności	-	1 109 397,63
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-	344 102,21
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	145 491,83
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-	2 399 603,65
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
I.	Wpływy	-	630 638,22
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:	-	630 638,22
	a) w jednostkach powiązanych	-	16 000,00
	- zbycie aktywów finansowych	-	16 000,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	614 638,22
	- zbycie aktywów finansowych	-	614 638,22
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II.	Wydatki	-	694 887,81
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	694 887,81
	a) w jednostkach powiązanych	-	279 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	16 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	263 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	-	415 887,81
	- nabycie aktywów finansowych	-	415 887,81
	- 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	-	64 249,59
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
I.	Wpływy	-	1 399 466,00
1.	innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	1 353 466,00
2.	Kredyty i pożyczki	-	46 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-
II.	Wydatki	-	218 385,06
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4.	Splaty kredytów i pożyczek	-	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7.	finansowego	-	205 640,16
8.	Odsetki	-	12 744,90
9.	Inne wydatki finansowe	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	1 181 080,94
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.II)	-	1 282 772,30
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-	1 282 772,30
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	5 843,81
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	-	1 523 609,28
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	-	240 836,98
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Agnieszka Jaroniec  
księgowa  
IC min. fin. 46017/2010



ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie

		01.01-31.12.2016	01.01-31.12.2017
I.	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>		<b>2 817 480,63</b>
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>2 817 480,63</b>
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu		7 619 722,50
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	0,00	1 260 021,00
	a) zwiększenie	0,00	1 260 021,00
	- wydania udziałów / emisji akcji		1 260 021,00
	- wpłata na kapitał EastSide Property S.A.		
	- .....		
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów / akcji		
	- .....		
	- .....		
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	8 879 743,50
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	- .....		
	- .....		
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	- .....		
	- .....		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	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
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu		455 758,93
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	0,00	957 834,52
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	957 834,52
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	957 834,52
	- zwiększenie		
	- .....		
	- .....		
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	- pokrycia straty		
	- .....		
	- .....		
	- .....		
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	0,00	1 413 593,45
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
3.2.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	- .....		
	- .....		
	- .....		
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych		
	- .....		
	- .....		
3.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	2 990 096,52
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	-1 128 889,52
	a) zwiększenie		1 118 466,00
	- emisja akcji C		1 118 466,00
	- .....		
	- .....		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	2 247 355,52
	- rejestracja kapitału		2 247 355,52
	- .....		
	- .....		
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	1 861 207,00
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.2.	Zmiany różnic kursowych z przeliczenia		0,00
	a) zwiększenie		0,00
	b) zmniejszenie		
5.3.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
6.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00

*Agnieszka Jaroniec*  
księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010

	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	- .....		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy		
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy		
6.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
6.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	8 230 378,91
6.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	0,00	17 718,41
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	17 718,41
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		17 718,41
	- zysk z lat ubiegłych zmniejszający stratę		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych		
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy		
6.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	8 248 097,32
6.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-8 248 097,32
7.	Wynik netto	0,00	-1 230 616,31
	a) zysk netto		
	b) strata netto		1 230 616,31
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)		2 675 830,32
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

*Agnieszka Jaroniec*  
*księgowa*  
 lic. min. fin. 46017/2010

*M*

EASTSIDECAPITAL S.A.  
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017  
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 0											
Tabela niewykorzystywana											
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	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.											
2.											
3.											
4.											
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Agnieszka Jaroniec*  
 księgowa  
 lic. min. fin. 46017/2010



EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017  
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 1

Tabela nr 1.1

SZCZEGÓŁOWY 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				629 000,00			629 000,00
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 - przemieszc. wewnętrzne							0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	629 000,00	0,00	0,00	629 000,00
6.	Umorzenie - stan na początek okresu				408 849,87			408 849,87

Anna Jarosińska



7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe											0,00
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408 849,87
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 150,13
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 150,13

Agnieszka Jaronec  
księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010

22

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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

Nota nr 2

Tabela nr 2.1 SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowa- nia wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ląd- owej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu			351 626,02	-	-	351 626,02
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	565 715,56	0,00	0,00	565 715,56
2.1.	- nabycie						0,00
2.2.	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
2.3.	- zawarcie umowy leasingu finansowego			565 715,56			565 715,56
2.4.	- aport, nieodpłatne otrzymanie						0,00
2.5.	- aktualizacja wartości						0,00
2.6.	- inne						0,00
2.7.	- nabycie spółki zależnej						0,00
2.8.	- 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
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 - przemieszc. wewnętrzne						0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	917 341,58	0,00	0,00	917 341,58
6.	Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	0,00	140 372,02	0,00	0,00	140 372,02
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):			140 372,02			140 372,02
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe						0,00
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości						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
8.1.	- sprzedaż						0,00
8.2.	- likwidacja						0,00
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości						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	140 372,02	0,00	0,00	140 372,02
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	351 626,02	0,00	0,00	351 626,02
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	776 969,56	0,00	0,00	776 969,56

lic. min. fin. 46017/2010

Jaronec

Księgowa



EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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

Nota nr 3

Tabela niewykorzystywana

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2017
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

Agnieszka Jaroniec

księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010

EASTSIDE CAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017  
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 DŁUGOTERMINOWYCH 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			0,00	0,00		0,00
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00	16 000,00
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki						0,00
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 odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości						0,00
2.7.	- inne						0,00
2.8.	- nabycie spółki zależnej / współzależnej			16 000,00			16 000,00
2.9.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	- inne						0,00
3.9.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00
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	16 000,00	0,00	0,00	16 000,00

Agnieszka Jaroniec

księgowa

lic. min. fin. 46017/2010



EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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	136 225,79	708 134,12	0,00	0,00	0,00	16 000,00	860 359,91	
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	708 134,12	0,00	0,00	0,00	16 000,00	724 134,12	
	- udziały lub akcje						16 000,00	16 000,00	
	- inne papiery wartościowe							0,00	
	- udzielone pożyczki		708 134,12					708 134,12	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe							0,00	
1.2.	w pozostałych jednostkach	136 225,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136 225,79	
	- udziały lub akcje	136 225,79						136 225,79	
	- inne papiery wartościowe							0,00	
	- udzielone pożyczki							0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe							0,00	
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje						0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe						0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki						0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00						0,00	
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje						0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe							0,00	
	- udzielone pożyczki							0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							0,00	
3.	Aktywa finansowe ogółem, w tym:	136 225,79	708 134,12	0,00	0,00	0,00	16 000,00	860 359,91	

Agnieszka Jaroniec  
księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010

EASTSIDECAPITAL S.A.  
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017  
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 6		na koniec okresu		
Tabela nr 6.1		WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY		
Lp	Wyszczególnienie	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa zapasów
1.	Materiały			0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00
3.	Produkty gotowe			0,00
4.	Towary	0,00		0,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00		0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Agnieszka Jaroniec*  
 księgowa  
 lic. min. fin. 46017/2010

EASTSIDECAPITAL S.A.  
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017  
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 6							
Tabela niewykorzystywana							
ZMIANA WYSOKOŚCI ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące:					
		materiały	półprodukty i produkty w toku	produkty gotowe	towary	zaliczki na dostawy	zapasy ogółem
1.	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu						0,00
2.	Zwiększenie odpisów (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- odpisy utworzone w okresie ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych						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 odpisów (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- odpisy rozwiązane w okresie ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych						0,00
3.2.	- inne						0,00
3.3.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00
3.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
4.	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Agnieszka Jarosiewicz  
 księgową  
 lic. min. fin. 46017/2010



EASTSIDECAPITAL S.A.  
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017  
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 7  
 Tabela nr 7.1  
**WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁGOTERMINOWYCH 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
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota nr 7  
 Tabela niewykorzystywana  
**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	112 519,27	112 519,27	0,00
1.1.	- z tytułu dostaw i usług	112 519,27	112 519,27	0,00
1.2.	- inne			0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
2.1.	- z tytułu dostaw i usług			0,00
2.2.	- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezp. społ. i zdrow.			0,00
2.3.	- inne			0,00
2.4.	- dochodzone na drodze sądowej			0,00
	<b>Razem</b>	<b>112 519,27</b>	<b>112 519,27</b>	<b>0,00</b>

Agnieszka Jaroniec  
 księgowa  
 lic. min. fin. 46017/2010





**EASTSIDECAPITAL S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017  
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 8		
Tabela niewykorzystywana		
SPECYFIKACJA INNYCH DŁUGOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH		
Lp	Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2017
1.	Dotacja	47 985,79
2.	.....	
3.	.....	
4.	.....	
5.	.....	
6.	.....	
7.	.....	
8.	.....	
9.	.....	
10.	<b>Razem</b>	<b>47 985,79</b>

Nota nr 8		
Tabela nr 8.1		
SPECYFIKACJA KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH		
Lp	Wyszczególnienie	na dzień 31.12.2017
1.	Dotacja	62 089,09
2.	Usł. prawne	3 375,00
3.		
9.	.....	
10.	<b>Razem</b>	<b>65 464,09</b>

*Agnieszka Jaronec*  
księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017  
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	
		31.12.2017	31.12.2016
1.	Liczba akcji / udziałów	5 919 829	5 079 815
2.	Wartość nominalna 1 akcji / udziału	1,50	1,50
3.	Kapitał podstawowy	8 879 743,50	7 619 722,50

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.	WestSideCapital sp. z o.o.		2 942 371	4 413 556,50
2.	EBC Solicitors S.A.		1 015 991	1 523 986,50
3.	Pozostali		1 961 467	2 942 200,50
10.		Razem	5 919 829	8 879 743,50

Agnieszka Jaromec  
księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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

Nota nr 10		
Tabela niewykorzystywana		
TABELA ZMIAN W KAPITALE Z AKTUALIZACJI WYCENY W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH - AKTYWA DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY		
Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2017
1.	Kapitał z przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży na początek okresu	
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00
2.1.	- zyski z okresowej wyceny	
2.2.	- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości	
2.3.	- zyski z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży	
2.4.	- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego	
2.5.	- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności	
2.6.	- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych	
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00
3.1.	- straty z okresowej wyceny	
3.2.	- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości	
3.3.	- straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży	
3.4.	- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego	
3.5.	- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności	
3.6.	- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych	
4.	Kapitał z przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży na koniec okresu	0,00

*Agnieszka Jaroniec*

księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010



EASTSIDECAPITAL S.A.  
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017  
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 11										
Tabela niewykorzystywana										
ZMIANA STANU REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM										
Lp	Wyszczególnienie	Rezerwy na:								Rezerwy ogółem
		odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	deputaty	niewykorzystane urlopy	inne				
1.	Stan rezerw na początek okresu									0,00
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	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

Agnieszka Jaroniec

księgowa  
 lic. min. fin. 46017/2010

Nota nr 11.2							
ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Rezerwy na:					Rezerwy ogółem
		skutki toczących się postępowań sądowych	straty z transakcji gospodarczych w toku	naprawy gwarancyjne	restrukturyzacja-cję	inne	
1.	Stan rezerw na początek okresu						0,00
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00
2.1.	- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat						0,00
2.2.	- inne					2 000,00	2 000,00
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	2 000,00	2 000,00
4.1.	- długoterminowa						0,00
4.2.	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00

Agnieszka Jaroniec  
księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010



EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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	181 277,81	181 277,81
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	181 277,81	181 277,81
	- kredyty i pożyczki			0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe			181 277,81	181 277,81
	- zobowiązania wekslowe				0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	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	0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	w jednostkach powiązanych	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			0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
2.2.	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			0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
3.	Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:	0,00	0,00	181 277,81	181 277,81

księgowy  
lic. min. fin. 46017/2010

Agnieszka Jaronec

EASTSIDECAPITAL S.A.  
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017  
 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	
-	-			
-	-			
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

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
		Przewidywany termin zajęcia	Przewidywany termin ujęcia w kosztach lub przychodach	zyski	straty	
1.	Planowane transakcje nie dotyczy			0,00	0,00	
-	-					
2.	Uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania nie dotyczy			0,00	0,00	
-	-					
-	-					
<b>Razem</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

księgowy  
 lic. min. fin. 46017/2010  
 Agnieszka Jaroniec

EASTSIDECAPITAL S.A.  
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017  
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 15

Tabela niewykorzystywana

**WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTEK POWIĄZANYCH**

Lp	Tytuł zabezpieczonego zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota
			zabezpieczenia na dzień: 31.12.2017
1.	nie dotyczy		
2.	.....		
<b>Razem</b>			<b>0,00</b>

Nota nr 16

Tabela niewykorzystywana

**ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE GWARANCJE I PORĘCZENIA, RÓWNIEŻ WEKSLOWE**

Lp	Rodzaj zobowiązania	Kwota
		na dzień 31.12.2017
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	
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

Nota nr 16

Tabela niewykorzystywana

**ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH - SPECYFIKACJA**

Lp	Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	Kwota na dzień
				31.12.2017
1.	nie dotyczy			
2.	.....			
3.	.....			
4.	.....			
5.	.....			
6.	.....			
7.	.....			
8.	.....			
9.	.....			
10.	.....			
<b>Razem</b>				<b>0,00</b>

Agnieszka Jaroniec  
 Kancelista  
 lic. min. fn. 46017/2010



EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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 31.12.2017
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	0,00
1.1.	- wyroby	
1.2.	- usługi	
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	0,00
2.1.	- towary	0,00
2.2.	- materiały	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

  
Agnieszka Jaroniec

księgowa

lic. min. fin. 46017/2010



EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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

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 31.12.2017
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	1 348 981,71
1.1.	- kraj	1 312 094,21
1.2.	- eksport	36 887,50
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	0,00
2.1.	- kraj	0,00
2.2.	- eksport	
	<b>Razem</b>	<b>1 348 981,71</b>

Nota nr 19

Tabela nr 19.1

**KOSZTY WG RODZAJU**

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2017
1.	Amortyzacja	268 898,81
2.	Zużycie materiałów i energii	69 606,61
3.	Usługi obce	1 505 151,73
4.	Podatki i opłaty	70 924,77
5.	Wynagrodzenia	461 101,52
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	59 273,80
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	62 089,08
8.	Koszty wg rodzaju	2 497 046,32
9.	Zmiana stanu produktów	
10.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	
11.	Koszty sprzedaży (-)	
12.	Koszty zarządu (-)	
13.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 497 046,32

Agnieszka Jaroniec

księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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

Nota nr 20											
Tabela niewykorzystywana											
PRZYCHODY, KOSZTY ORAZ WYNIKI Z UMÓW O BUDOWE ZA BIEŻĄCY OKRES SPRAWOZDAWCZY											
Lp	ę umowy oraz zama	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	0,00			
2.		0,00		0,00			0,00	0,00			
3.		0,00		0,00			0,00	0,00			
4.		0,00		0,00			0,00	0,00			
5.		0,00		0,00			0,00	0,00			
6.		0,00		0,00			0,00	0,00			
7.		0,00		0,00			0,00	0,00			
8.		0,00		0,00			0,00	0,00			
9.		0,00		0,00			0,00	0,00			
10.		0,00		0,00			0,00	0,00			
11.		0,00		0,00			0,00	0,00			
12.		0,00		0,00			0,00	0,00			
<b>Razem</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Agnieszka Jaroniec  
księgowa  
Kc. m.n. fn. 46017/2010




## EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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 31.12.2017
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00
1.1.	- przychody ze zbycia (+)	
1.2.	- wartość netto zbytych aktywów (-)	
2.	Dotacje	62 900,04
3.	Inne przychody operacyjne (tytuły):	182 334,14
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 umorzone	
3.9.	- dotacje	
3.10	- inne	182 334,14
4.	<b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>245 234,18</b>

  
 Agnieszka Juroniec  
 księgowa  
 lic. min. fin. 46017/2010



EASTSIDECAPITAL S.A.  
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017  
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 21		za okres
Tabela nr 21.2		od 01.01 do
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		31.12.2017
Lp	Wyszczególnienie	
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):	332 941,08
3.1.	- utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze (nota 11)	
3.2.	- utworzenie pozostałych rezerw (nota 11)	
3.3.	- odpisy aktualizujące należności	
3.4.	- spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych (nota 3)	
3.5.	- amortyzacja wartości firmy spółek stowarzyszonych	
3.6.	- zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	
3.7.	- niedobory inwentaryzacyjne	
3.8.	- przekazane darowizny	
3.10.	- inne	332 941,08
4.	Razem pozostałe koszty operacyjne	332 941,08

księgową  
 lic. min. fin. 46017/2010

Agneszka Karoniec



EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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

1

Nota nr 22		
Tabela niewykorzystywana		
WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH ORAZ PODATEK DOCHODOWY OD WYNIKU ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH		
Lp	Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2017
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	

*Agnieszka Jaroniec*

księgowa

lic. min. fin. 46017/2010



EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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

1

Nota nr 24		
Tabela niewykorzystywana		
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM		
Lp	Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2017
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 niewykorzystywana		
WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM		
Lp	Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2017
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

*Agnieszka Jaronec*

księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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

Nota nr 23

Tabela nr 23.1

ROZLICZENIE BIEŻĄCEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES  
SPRAWOZDAWCZY

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2017
1.	Przychody i zyski w ewidencji	1 805 635,79
2.	Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od podatku (tytuły):	90 544,79
2.1.	- dotacja	62 900,04
2.2.	- odsetki	23 805,35
2.3.	- odpisy aktualizujące	3 839,40
3.	Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (tytuły):	0,00
3.1.	- .....	
4.	<b>Razem przychody podatkowe (1-2+3)</b>	<b>1 715 091,00</b>
5.	Koszty i straty w ewidencji	2 953 753,83
6.	Koszty i straty trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	453 669,74
6.1.	-amortyzacja	203 272,06
6.2.	- wynagrodzenia	61 640,17
6.3.	- różnice kursowe	5 847,47
6.4.	- nie zrealizowane odsetki od pożyczek	17 427,13
6.5.	- odpisy aktualizujące	156 039,40
6.6.	- pozostałe koszty operacyjne	9 443,51
7.	Koszty i straty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (tytuły):	0,00
7.1.	- utworzone odpisy aktualizujące	
7.2.	- utworzone rezerwy	
7.3.	- różnice kursowe	
7.4.	- niewypłacone wynagrodzenia oraz ZUS	
7.5.	- różnica w bilansowym oraz podatkowym ujęciu amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
8.	Koszty podatkowe, nie będące kosztami księgowymi (tytuły):	610 540,44
8.1.	- leasing operacyjny - podatkowo	610 540,44
8.2.	- różnica w bilansowym oraz podatkowym ujęciu amortyzacji od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	
8.3.	- .....	
9.	<b>Razem koszty podatkowe (5-6-7+8)</b>	<b>3 110 624,53</b>
10.	Dochód / strata (4-9)	(1 395 533,53)
11.	Dochody wolne od opodatkowania (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	
12.	Odliczenia od dochodu (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim):	0,00
12.1.	- straty podatkowe z lat ubiegłych	
12.2.	- darowizny	
12.3.	- inne	
13.	<b>Podstawa opodatkowania (10-11-12)</b>	<b>(1 395 533,53)</b>
14.	Podatek dochodowy wg stawki	0,00
15.	Odliczenia od podatku	
16.	<b>Podatek należny (14-15)</b>	<b>0,00</b>

Agnieszka Jaroniec  
księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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 PRZEPEŁYWÓW**

Lp	Wyszczególnienie	na dzień
		31.12.2017
1.	Środki pieniężne w kasie	0,00
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	102 450,89
3.	Inne środki pieniężne	138 386,09
4.	Inne aktywa pieniężne	
5.	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	240 836,98
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	
7.	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	
8.	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	240 836,98

*Agnieszka Jarodiec*

księgowa

lic. min. fin. 46017/2010



EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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 31.12.2017
1.	EUR / PLN 4,1709
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 31.12.2017
1.	Pracownicy umysłowi 12
2.	Pracownicy fizyczni
3.	Pracownicy ogółem 12

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 31.12.2017
1.	Zarząd Spółki 0,00
2.	Rada Nadzorcza 0,00
Razem 0,00	

Agnieszka Jaroniec

księgowa

lic. min. fn. 46017/2010

EASTSIDECAPITAL S.A.  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017  
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 29		
WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENIEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY		
Lp	Wyszczególnienie	Kwota za okres:
		od 01.01 do 31.12.2017
1.	Obowiązkowe badanie rocznego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
2.	Inne usługi świadczące	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
5.	<b>Łączne wynagrodzenie</b>	<b>0,00</b>

  
Agnieszka Jaroniec  
księgowa  
lic. min. fin. 46017/2010



EASTSIDECAPITAL S.A.  
 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017  
 wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

**Nota nr 30**  
**Tabela niewykorzystywana**  
**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 krótkotermin. pozostałe (wartość netto)
					wartość netto	wartość brutto	opisy aktualizujące	
1.								
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota nr 31**  
**Tabela niewykorzystywana**  
**INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI - (brak transakcji w Grupie)**

Lp	Wyszczególnienie	Zakupy wykazane jako:				Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe (pożyczki)
		koszty działalności podstawowej	pozostałe koszty operacyjne	aktywa obrotowe	aktywa trwałe	z tytułu dostaw i usług	pozostałe (bez pożyczek)	
1.								
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Agnieszka Jaromic  
 księgowa  
 lic. min. fin. 46017/2010





**EASTSIDECAPITAL S.A.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017

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

Nota nr 32			
Tabela niewykorzystywana			
Zestawienie poniesionych w 2016 i planowanych w 2017 nakładów na niefinansowe aktywa trwałe			
Lp	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2016	Koszty planowane na 2017
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych		
2.	Nabycie środków trwałych		
3.	Środki trwałe w budowie		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nota nr 33					
Tabela niewykorzystywana					
Informacja o nieamortyzowanych środkach trwałych					
Lp	Wyszczególnienie	Zmiana			BZ
		BO	ZMNIJSZENIE	ZWIĘKSZENIE	
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Samochody te nie są amortyzowane.

Lesing tych samochodów jest traktowany jako operacyjny z uwagi na fakt, iż samochody te oddane są w najem osobom trzecim.

*Magdalena Jaroniec*  
 księgowa  
 nr fin. 46017/2010

EASTSIDECAPITAL S.A.  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2017  
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:**  
Brak jest danych porównywalne ponieważ jest to pierwsze skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.

**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

Agnieszka Jaroniec  
lic. m. in. księgowy  
lic. m. in. fin. 46017/2010

**Nota 34.5**

Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym:

nie dotyczy

**Nota 34.6**

Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu:

nie dotyczy

**Nota 34.7**

**Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Grupa narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych oraz kursów walut. Grupa nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. Dodatkowo Grupa narażona jest na ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności.

Zarząd na bieżąco weryfikuje i ustala zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka w sposób opisany poniżej. Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Ryzyko stopy procentowej

Narazenie Grupy na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim nabytych przez Grupę obligacji o stałym oprocentowaniu.

Ryzyko to jest częściowo eliminowane poprzez krótkie terminy wykupu obligacji, tj. nie dłuższe niż rok.

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu sprzedaży i zakupów dokonywanych w EUR.


Ryzyko jakie powstaje w wyniku dokonywania przez Grupę transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny jest niewielkie. Około 1 % zawartych przez Grupę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza Grupy, podczas gdy więcej niż 99% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest z nie wywiązaniem się kontrahentów Grupy ze zobowiązań i zasadniczo ogranicza się do kwot stanowiących wartość bilansową należności. Grupa stosuje zasadę bieżącego monitorowania należności oraz ogranicza to ryzyko poprzez odpowiednie szybkie podejmowanie działań windykacyjnych, albo poprzez uzyskiwanie zabezpieczeń rzeczowych dla swoich wierzytelności.

Ryzyko związane z płynnością

Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na analizie wpływu należności, monitorowaniu wymagalnych zobowiązań oraz odpowiednim zarządzaniu środkami pieniężnymi.

  
lic. inż. fin. 46017/2010  
księgowa





Grupa Kapitałowa, w której Jednostką Dominującą jest  
EASTSIDECAPITAL S.A.  
ul. Spokojna 5, 01-044 Warszawa

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO ZA 2017 R.

Sporządził:

Bogdan Zegar  
Biegły rewident



EUREKA AUDITING  
Sp. z o.o.

Aleje Marcinkowskiego 22 / 61-827 Poznań / tel. 501 893 629  
www.eurekaauditing.pl  
KRS 0000183841 / REGON 632196940 / NIP 778-00-46-078

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla Zgromadzenia Akcjonariusz oraz Rady Nadzorczej EASTSIDECAPITAL S.A.

### **Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, w której Jednostką Dominującą jest EASTSIDECAPITAL S.A. z siedzibą w Warszawie (01-044) ul. Spokojna 5, na które składają się: skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym i skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność Zarządu Jednostki Dominującej i Członków Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ((Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także umową/statutem Jednostki Dominującej. Zarząd Jednostki Dominującej jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd Jednostki Dominującej oraz Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy Kapitałowej zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.



Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- a) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- b) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r.

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Jednostkę Dominującą skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Zarząd Jednostki Dominującej wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy Kapitałowej ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Grupy Kapitałowej przez Zarząd Jednostki Dominującej obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

#### Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- a) przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2017 roku, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,



- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa i umową/statutem Jednostki Dominującej.

#### *Uzupełniające objaśnienia*

Składamy objaśnienie (informację) dotyczące Jednostki Dominującej. Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na fakt, że wartość kapitałów własnych Jednostki Dominującej nie spełnia wymogu kapitałowego i zgodnie z art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych, jeżeli bilans sporządzony przez Zarząd wykaże stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zarząd jest obowiązany niezwłocznie zwołać walne zgromadzenie w celu powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia. Do dnia wydania niniejszej opinii taka uchwała nie została podjęta.

#### **Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji**

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej.

Za sporządzenie sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa jest odpowiedzialny Zarząd Jednostki Dominującej. Ponadto Zarząd Jednostki Dominującej oraz Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Grupie Kapitałowej i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności Grupy Kapitałowej istotnych zniekształceń.

Bogdan Zegar

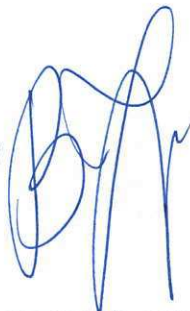
Kluczowy biegły rewident, numer ewidencyjny 5475

Przeprowadzający badanie w imieniu:

Eureka Auditing Sp. z o.o.

Podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 137

Prezes Zarządu



**EUREKA AUDITING**

Spółka z o.o.

al. Marcinkowskiego 22

61-827 P o z n a ń (1)

Poznań, dnia 31 maja 2018 r.