

RAPORT KWARTALNY
EUROCENT SPÓŁKA AKCYJNA
ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU
(za okres od 01.07.2016 r. do 30.09.2016 r.)

Kraków, dnia 14 listopada 2016 r.

SPIS TREŚCI

1.	INFORMACJE OGÓLNE	3
1.1.	Podstawa sporządzania raportu okresowego za III kwartał 2016 roku	3
1.2.	Podstawowe informacje o Spółce	3
1.3.	Władze Spółki	4
2.	KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EUROCENT SA	5
2.1.	Rachunek zysków i strat	5
2.2.	Bilans	6
2.3.	Rachunek przepływów pieniężnych	8
2.4.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	10
3.	SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EUROCENT SA	12
3.1.	Rachunek zysków i strat	12
3.2.	Bilans	13
3.3.	Rachunek przepływów pieniężnych	15
3.4.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	17
4.	INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	18
5.	CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W III KWARTALE 2016 ROKU WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	20
6.	INFORMACJA O MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH.	21
7.	OPIIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	21
8.	INFORMACJE NA TEMAT PODEJMOWANYCH W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	21
9.	WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM	21
10.	INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	22
11.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	22

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1. Podstawa sporządzania raportu okresowego za III kwartał 2016 roku

Niniejszy raport został sporządzony na podstawie § 5 Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu *Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.*

Raport okresowy EUROCENT Spółka Akcyjna za III kwartał 2016 roku obejmuje okres od 1 lipca do 30 września 2016 roku.

1.2. Podstawowe informacje o Spółce

Nazwa	EUROCENT Spółka Akcyjna
Siedziba	Kraków
Adres	30-829 Kraków, ul. Młodzieży 9D
Numer telefonu	+48 12 684 35 74
Numer fax	+48 71 793 75 21
Adres e-mail	biuro@eurocent.pl
Strona internetowa	www.eurocent.pl
Numer NIP	6782926104
Numer REGON	356854835
Numer KRS	0000422501

EUROCENT S.A. została powołana na czas nieograniczony aktem notarialnym z dnia 30 kwietnia 2012 roku i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000422501. Spółka akcyjna jest następcą prawnym EUROCENT Sp. z o.o. działającej od lipca 2004 roku.

Działalność operacyjna Emitenta opiera się na świadczeniu usług finansowych poprzez udzielanie pożyczek gotówkowych osobom fizycznym. Oferta spółki obejmuje pożyczki zróżnicowane pod względem wartości, a także okresu i sposobu spłaty. W chwili obecnej Spółka obejmuje zasięgiem większość terytorium Polski, obsługując na tym obszarze swoich klientów za pośrednictwem około 700 profesjonalnych przedstawicieli finansowych.

1.3. Władze Spółki**Zarząd Spółki EUROCENT S.A.**

W III kwartale 2016 roku nie miały miejsca zmiany w Zarządzie EUROCENT S.A. Na dzień 30 września 2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Zarządu Spółki wchodzi następujące osoby:

Grzegorz Kolawa	Prezes Zarządu
Paweł Przybyła	Wiceprezes Zarządu

Życiorysy osób zarządzających są dostępne na stronie internetowej Emitenta www.eurocent.pl.

Rada Nadzorcza EUROCENT S.A.

W III kwartale 2016 roku nie miały miejsca zmiany w Radzie Nadzorczej EUROCENT S.A. Na dzień 30 września 2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi następujące osoby:

Marcin Tokarek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Celina Kolawa	Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Michał Kolawa	Sekretarz Rady Nadzorczej
Wojciech Moskała	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Bobeł	Członek Rady Nadzorczej

Życiorysy osób nadzorujących są dostępne na stronie internetowej Emitenta www.eurocent.pl.

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EUROCENT SA

Poniżej zaprezentowano dane finansowe EUROCENT S.A. za III kwartał 2016 roku oraz dane finansowe za analogiczny okres roku 2015.

2.1. Rachunek zysków i strat

	od 01.07.2015 do 30.09.2015	od 01.07.2016 do 30.09.2016	od 01.01.2015 do 30.09.2015	od 01.01.2016 do 30.09.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 769 038,05	8 375 313,42	8 513 287,35	31 649 231,05
– od jednostek powiązanych	488 078,04	150 759,33	764 006,66	753 562,04
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 769 038,05	8 375 313,42	8 513 227,35	31 649 231,05
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	60,00	-
B. Koszty działalności operacyjnej	3 158 104,48	10 685 279,01	7 951 175,07	32 934 054,61
I. Amortyzacja	151 484,57	125 008,44	448 921,91	481 264,54
II. Zużycie materiałów i energii	121 471,04	99 316,57	387 386,82	313 577,28
III. Usługi obce	696 342,90	793 543,29	2 241 648,00	2 706 624,13
IV. Podatki i opłaty, w tym:	967,10	121 018,12	15 807,65	372 610,75
– podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	1 971 973,58	1 402 741,18	4 280 481,40	4 475 127,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	108 523,91	215 804,15	332 946,36	651 260,17
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	107 341,38	143 947,26	243 979,93	536 788,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	7 783 900,00	3,00	23 396 801,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 389 066,43	- 2 309 965,59	562 112,28	- 1 284 823,56
D. Pozostałe przychody operacyjne	738 597,67	108 160,25	3 635 413,88	523 488,76
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- 2 549,87	-	92 526,58	-
II. Dotacje	60 779,60	40 722,34	120 419,43	121 170,26
III. Inne przychody operacyjne	680 367,94	67 437,91	3 422 467,87	402 318,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 072 108,44	- 28 050,73	2 427 083,27	37 700,97
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	- 28 860,00	-	26 215,02
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1 072 108,44	809,27	2 427 083,27	11 485,95
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	- 722 577,20	- 2 173 754,61	1 770 442,89	- 799 035,77
G. Przychody finansowe	637 948,57	1 085 388,28	2 350 590,73	2 804 506,36
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
– od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	24 743,53	24 204,62	48 750,81	66 729,29
– od jednostek powiązanych	22 840,06	-	39 620,43	1 726,02
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	594 572,33	1 054 891,74	2 237 220,17	2 660 290,36
V. Inne	18 632,71	6 291,92	64 619,75	77 486,71
H. Koszty finansowe	3 139 664,75	822 622,79	7 027 944,70	4 535 593,48
I. Odsetki, w tym:	169 711,30	90 659,28	686 547,41	284 395,34
– dla jednostek powiązanych	-	-	-	63,09
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	2 959 054,39	688 572,43	6 274 147,00	3 941 324,75
IV. Inne	10 899,06	43 391,08	67 250,29	309 873,39
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	- 3 224 293,38	- 1 910 989,12	- 2 906 911,08	- 2 530 122,89
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	- 3 224 293,38	- 1 910 989,12	- 2 906 911,08	- 2 530 122,89
L. Podatek dochodowy	-	-	-	-
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	- 3 224 293,38	- 1 910 989,12	- 2 906 911,08	- 2 530 122,89

2.2. Bilans

AKTYWA	30.09.2015	30.09.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	5 084 363,04	21 320 862,02
I. Wartości niematerialne i prawne	236 829,75	218 115,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	236 829,75	218 115,54
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 328 187,66	1 725 487,96
1. Środki trwałe	1 291 342,07	1 719 487,96
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	-	432 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 731,75	3 536,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 706,11	84 742,78
d) środki transportu	1 277 375,94	1 194 149,26
e) inne środki trwałe	7 528,27	5 059,15
2. Środki trwałe w budowie	36 845,59	6 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	3 077 787,33	18 875 728,08
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 077 787,33	18 875 728,08
a) w jednostkach powiązanych	3 054 500,00	267 399,25
udziały lub akcje	3 029 500,00	267 399,25
inne papiery wartościowe	-	-
udzielone pożyczki	25 000,00	-
inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	23 287,33	18 608 328,83
udziały lub akcje	9 250,00	-
inne papiery wartościowe	-	17 435 560,32
udzielone pożyczki	14 037,33	1 172 768,51
inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	441 558,30	501 530,44
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 041,00	147 161,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	405 517,30	354 369,44
B. AKTYWA OBROTOWE	10 528 265,49	9 830 637,70
I. Zapasy	48 212,21	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	48 212,21	-
II. Należności krótkoterminowe	1 178 563,47	669 612,17
1. Od jednostek powiązanych	7 802,96	3 536,13
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	7 802,96	3 536,13
do 12 miesięcy	7 802,96	3 536,13
powyżej 12 miesięcy	-	-

b)inne	-	-
2.Należności od pozostałych jednostek	1 170 760,51	666 076,04
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	247 710,12	532 766,31
do 12 miesięcy	247 710,12	532 766,31
powyżej 12 miesięcy	-	-
b)z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow.	25 956,33	12 035,38
c)inne	897 094,06	121 274,35
d)dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 027 404,67	8 904 672,52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 027 404,67	8 904 672,52
a) w jednostkach powiązanych	-	-
akcje lub udziały	-	-
inne papiery wartościowe	-	-
udzielone pożyczki	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	7 214 219,53	4 686 760,80
akcje lub udziały	-	15 750,00
inne papiery wartościowe	-	-
udzielone pożyczki	7 214 219,53	4 671 010,80
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 813 185,14	4 217 911,72
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 813 185,14	4 217 911,72
Inne środki pieniężne	-	-
d) inne aktywa pieniężne	-	-
2.Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	274 085,14	256 353,01
AKTYWA RAZEM	15 612 628,53	31 151 499,72

PASYWA	30.09.2015	30.09.2016
A. KAPITAŁ(FUNDUSZ) WŁASNY	4 706 189,03	14 605 295,61
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	240 495,00	240 495,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy(wartość ujemna)	-	-
III. Udziały(akcje) własne (wartość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 372 605,11	5 859 363,18
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	11 035 560,32
VI. Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk(strata) z lat ubiegłych	-	-
VIII. Zysk (strata) netto	- 2 906 911,08	- 2 530 122,89
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 906 439,50	16 546 204,11
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
długoterminowa	-	-
krótkoterminowa	-	-
3.Pozostałe rezerwy	-	-
długoterminowa	-	-
krótkoterminowa	-	-

II. Zobowiązania długoterminowe	4 343 961,53	4 697 816,44
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	4 343 961,53	4 697 816,44
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 820 583,06	4 110 200,00
c) innych zobowiązań finansowych	523 378,47	587 616,44
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 349 125,86	11 753 059,72
1. Wobec jednostek powiązanych	4 916 103,09	4 959 859,79
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	4 916 103,09	4 934 359,97
do 12 miesięcy	4 817 103,09	4 934 359,97
powyżej 12 miesięcy	99 000,00	-
b) inne	-	25 499,82
2. Wobec pozostałych jednostek	1 433 022,77	6 793 199,93
a) kredyty i pożyczki	25 499,82	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	17 266,66
c) innych zobowiązań finansowych	80 933,00	100 014,89
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	430 845,06	5 941 762,00
do 12 miesięcy	430 845,06	5 941 762,00
powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	314 981,32	353 788,36
h) z tytułu wynagrodzeń	580 626,15	328 348,63
i) inne	137,42	52 019,39
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	213 352,11	95 327,95
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	213 352,11	95 327,95
długoterminowe	-	-
krótkoterminowe	213 352,11	95 327,95
PASYWA RAZEM	15 612 628,53	31 151 499,72

2.3. Rachunek przepływów pieniężnych

	01-07-2015 30-09-2015	01-07-2016 30-09-2016	01-01-2015 30-09-2015	01-01-2016 30-09-2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 3 224 293,38	- 1 910 989,12	- 2 906 911,08	- 2 530 122,89
II. Korekty razem	2 174 502,45	- 1 621 047,39	2 952 280,76	4 630 905,04
1. Amortyzacja	151 484,57	125 008,44	448 921,91	481 264,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 3 845,09	- 887,02	6 181,69	- 5 563,35
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	144 967,77	66 454,66	637 796,60	217 666,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 549,87	- 28 860,00	- 92 526,58	26 215,02
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 48 212,21	-	- 41 983,21	-
7. Zmiana stanu należności	356 675,57	59 325,94	- 792 151,71	1 389 153,52
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 606 832,06	- 2 219 989,02	3 104 615,00	3 160 296,35
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	142 212,26	257 567,59	- 90 721,35	98 134,39

10.	Inne korekty	- 178 162,35	120 332,02	- 227 851,59	- 736 261,48
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 1 049 790,93	- 3 532 036,51	45 369,68	2 100 782,15
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	12 009 253,47	8 909 672,16	20 114 114,38	9 112 465,08
	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 550,00	318 322,19	117 584,00	492 000,00
1.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2.	Z aktywów finansowych, w tym:	12 002 703,47	45 644,06	19 996 530,38	74 759,17
a)	W jednostkach powiązanych	12 000 800,00	-	19 987 400,00	-
b)	W pozostałych jednostkach	1 903,47	45 644,06	9 130,38	74 759,17
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	1 903,47	45 644,06	9 130,38	74 759,17
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	8 545 705,91	-	8 545 705,91
II.	Wydatki	12 424 893,52	4 434 144,08	20 513 261,90	10 310 691,44
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	143 218,73	519 381,00	489 016,31	628 565,53
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	7 374,79	-	36 845,59	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	12 274 300,00	1 136 420,00	19 987 400,00	1 136 420,00
a)	W jednostkach powiązanych	12 274 300,00	-	19 987 400,00	-
b)	W pozostałych jednostkach	-	1 136 420,00	-	1 136 420,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	1 136 420,00	-	1 136 420,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	2 778 343,08	-	8 545 705,91
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 415 640,05	4 475 528,08	- 399 147,52	- 1 198 226,36
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	4 219 753,67	2 630 621,36	6 292 074,38	5 012 622,63
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	4 212,34
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	2 309 600,00	1 800 600,00	2 309 600,00
4.	Inne wpływy finansowe	4 219 753,67	321 021,36	4 491 474,38	2 698 810,29
II.	Wydatki	2 306 708,27	3 336 533,23	5 983 395,82	6 464 348,96
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
3.	Spłaty kredytów i pożyczek	-	-	-	14 212,34
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 000 000,00	2 000 000,00	5 000 000,00	2 000 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	80 087,76	102 862,66	222 248,45	265 929,21
8.	Odsetki	166 477,06	62 720,45	488 995,29	259 024,99
9.	Inne wydatki finansowe	60 143,45	1 170 950,12	272 152,08	3 925 182,42
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 913 045,40	- 705 911,87	308 678,56	- 1 451 726,33
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	447 614,42	237 579,70	- 45 099,28	- 549 170,54
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	447 614,42	237 579,70	- 45 099,28	- 549 170,54

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 365 570,72	3 980 332,02	1 858 284,42	4 767 082,26
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 813 185,14	4 217 911,72	1 813 185,14	4 217 911,72
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

2.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	30.09.2015	30.09.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 613 100,11	12 283 618,18
- korekty błędów podstawowych	-	-
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po	7 613 100,11	
I.a. korektach		12 283 618,18
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	240 495,00	240 495,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
- zarejestrowania zwiększenia kapitału w KRS	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	240 495,00	240 495,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a) Zwiększenie	-	-
b) Zmniejszenie	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 458 685,26	7 372 605,11
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 913 919,85	- 1 513 241,93
a) zwiększenie	1 913 919,85	-
- akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- Z podziału zysku (ustawowo)	-	-
- Z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną)	1 913 919,85	-
- kapitał (fundusz) zapasowy spółek skonsolidowanych	-	-
b) zmniejszenie -podwyższenie kapitału zakładowego	-	1 513 241,93
- pokrycia straty	-	1 513 241,93
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 372 605,11	5 859 363,18
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	6 183 760,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	4 851 800,32
a) zwiększenie (z tytułu)	-	4 851 800,32
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	11 035 560,32
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
zwiększenie (z tytułu) zwiększenie kapitału podst.nie	-	-
a) zarejestrowane w KRS	-	-

b) zmniejszenie (z tytułu) pokrycia strat	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 913 919,85	- 1 513 241,93
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 913 919,85	-
– korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 913 919,85	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (dywidenda)	-	-
zmniejszenie (podział zysku za ub.rok-zwiększenie	1 913 919,85	-
c) fund.zapasaowego)	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-	- 1 513 241,93
– korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	- 1 513 241,93
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
zmniejszenie (z tytułu) pokrycie straty kapitałem zapasowym i	-	-
b) rezerwowym	-	1 513 241,93
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	- 2 906 911,08	- 2 530 122,89
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	- 2 906 911,08	- 2 530 122,89
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 706 189,03	14 605 295,61
IIIa. Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	-	-
III. Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 706 189,03	14 605 295,61

3. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EUROCENT SA

Poniżej zaprezentowano skonsolidowane dane finansowe EUROCENT S.A. za III kwartał 2016 roku oraz dane finansowe za analogiczny okres roku 2015.

3.1. Rachunek zysków i strat

	od 01.07.2015 do 30.09.2015	od 01.07.2016 do 30.09.2016	od 01.01.2015 do 30.09.2015	od 01.01.2016 do 30.09.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 558 794,04	15 339 815,74	34 629 853,68	50 177 014,42
– od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 558 794,04	15 339 815,74	34 629 793,68	50 177 014,42
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	60,00	-
B. Koszty działalności operacyjnej	14 723 485,36	16 418 757,95	27 196 356,94	47 184 682,13
I. Amortyzacja	153 959,57	169 483,44	455 371,91	614 689,54
II. Zużycie materiałów i energii	121 471,04	99 316,57	387 386,82	313 577,28
III. Usługi obce	740 609,85	918 290,15	2 082 267,87	2 919 423,35
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 216,90	121 309,72	26 648,45	373 756,35
– podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	2 074 124,07	1 728 914,51	4 638 646,89	5 168 692,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	109 228,25	218 028,57	336 417,77	655 531,91
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	107 341,38	143 947,26	243 979,93	536 788,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 415 534,30	13 019 467,73	19 025 637,30	36 602 222,62
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	3 835 308,68	- 1 078 942,21	7 433 496,74	2 992 332,29
D. Pozostałe przychody operacyjne	743 621,94	139 565,59	3 645 341,49	615 096,53
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- 2 549,87	-	92 526,58	-
II. Dotacje	62 512,10	71 854,84	126 259,43	214 567,76
III. Inne przychody operacyjne	683 659,71	67 710,75	3 426 555,48	400 528,77
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 072 153,87	- 28 050,73	2 429 342,14	38 552,22
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	- 28 860,00	-	26 215,02
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	10,00
III. Inne koszty operacyjne	1 072 153,87	809,27	2 429 342,14	12 327,20
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	3 506 776,75	- 911 325,89	8 649 496,09	3 568 876,60
G. Przychody finansowe	623 323,17	1 105 548,31	2 367 158,39	2 863 237,58
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
– od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	1 903,47	26 460,79	48 750,81	68 381,36
– od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	602 786,99	1 072 795,60	2 253 279,31	2 717 369,51
V. Inne	18 632,71	6 291,92	65 128,27	77 486,71
H. Koszty finansowe	3 139 664,75	824 910,91	7 464 053,66	5 143 989,04
I. Odsetki, w tym:	169 711,30	90 659,28	726 167,84	284 694,63
– dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	2 959 054,39	688 572,43	6 670 635,53	4 547 132,90
IV. Inne	10 899,06	45 679,20	67 250,29	312 161,51
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G–H)	990 435,17	- 630 688,49	3 552 600,82	1 288 125,14
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.–J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	990 435,17	- 630 688,49	3 552 600,82	1 288 125,14
L. Podatek dochodowy	-	-	-	11 986,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejsz. zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N. Zysk (strata) netto (K–L–M)	990 435,17	- 630 688,49	3 552 600,82	1 276 139,14

3.2. Bilans

AKTYWA	30.09.2015	30.09.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	2 393 913,04	4 363 560,61
I. Wartości niematerialne i prawne	236 829,75	428 115,54
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	236 829,75	428 115,54
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 642 237,66	1 743 637,96
1. Środki trwałe	1 319 392,07	1 737 637,96
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	-	432 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 731,75	3 536,77
c) urządzenia techniczne i maszyny	30 756,11	102 892,78
d) środki transportu	1 277 375,94	1 194 149,26
e) inne środki trwałe	7 528,27	5 059,15
2. Środki trwałe w budowie	322 845,59	6 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	73 287,33	1 690 276,67
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	73 287,33	1 690 276,67
a) w jednostkach powiązanych	50 000,00	217 508,16
udziały lub akcje	-	122 949,25
inne papiery wartościowe	-	-
udzielone pożyczki	50 000,00	94 558,91
Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	23 287,33	1 472 768,51
udziały lub akcje	9 250,00	-
inne papiery wartościowe	-	300 000,00
udzielone pożyczki	14 037,33	1 172 768,51
inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	441 558,30	501 530,44
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36 041,00	147 161,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	405 517,30	354 369,44
B. AKTYWA OBROTOWE	15 491 298,16	21 272 823,93
I. Zapasy	48 212,21	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	48 212,21	-
II. Należności krótkoterminowe	5 294 904,42	7 984 476,52
1. Od jednostek powiązanych	30 092,96	33 817,18
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	30 092,96	24 717,18
do 12 miesięcy	30 092,96	24 717,18
powyżej 12 miesięcy	-	-

b)inne	-	9 100,00
2.Należności od pozostałych jednostek	5 264 811,46	7 950 659,34
a)z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	4 329 420,68	7 789 617,61
do 12 miesięcy	4 329 420,68	7 789 617,61
powyżej 12 miesięcy	-	-
b)z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ. i zdrow.	36 878,33	39 767,38
c)inne	898 512,45	121 274,35
d)dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 874 096,39	13 031 994,40
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 874 096,39	13 031 994,40
a) w jednostkach powiązanych	-	-
akcje lub udziały	-	-
inne papiery wartościowe	-	-
udzielone pożyczki	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	7 586 303,88	8 469 097,82
akcje lub udziały	-	15 750,00
inne papiery wartościowe	-	-
udzielone pożyczki	7 586 303,88	8 453 347,82
inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 287 792,51	4 562 896,58
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 287 792,51	4 562 896,58
Inne środki pieniężne	-	-
d) inne aktywa pieniężne	-	-
2.Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	274 085,14	256 353,01
AKTYWA RAZEM	17 885 211,20	25 636 384,54

PASYWA	30.09.2015	30.09.2016
A. KAPITAŁ(FUNDUSZ) WŁASNY	11 167 136,12	13 731 461,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	245 495,00	250 495,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy(wartość ujemna)	-	-
III. Udziały(akcje) własne (wartość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	7 377 686,32	14 810 657,71
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	172 510,00
VI. Pozostałe kapitały(fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk(strata) z lat ubiegłych	- 8 646,02	- 2 778 340,67
VIII. Zysk (strata) netto	3 552 600,82	1 276 139,14
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 718 075,08	11 904 923,36
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
długoterminowa	-	-
krótkoterminowa	-	-
3.Pozostałe rezerwy	-	-
długoterminowa	-	-
krótkoterminowa	-	-

II. Zobowiązania długoterminowe	4 343 961,53	4 697 816,44
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	4 343 961,53	4 697 816,44
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	3 820 583,06	4 110 200,00
c) innych zobowiązań finansowych	523 378,47	587 616,44
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 034 071,12	6 951 962,04
1. Wobec jednostek powiązanych	99 655,97	25 745,82
a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	99 245,97	246,00
do 12 miesięcy	245,97	246,00
powyżej 12 miesięcy	99 000,00	-
b) inne	410,00	25 499,82
2. Wobec pozostałych jednostek	1 934 415,15	6 926 216,22
a) kredyty i pożyczki	25 499,82	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	17 266,66
c) innych zobowiązań finansowych	80 933,00	100 014,89
d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności	890 415,06	5 949 181,73
do 12 miesięcy	890 415,06	5 949 181,73
powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	326 492,96	388 126,40
h) z tytułu wynagrodzeń	610 936,89	416 503,91
i) inne	137,42	55 122,63
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	340 042,43	255 144,88
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	340 042,43	255 144,88
długoterminowe	-	-
krótkoterminowe	340 042,43	255 144,88
PASYWA RAZEM	17 885 211,20	25 636 384,54

3.3. Rachunek przepływów pieniężnych

	01-07-2015	01-07-2016	01-01-2015	01-01-2016
	30-09-2015	30-09-2016	30-09-2015	30-09-2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	990 435,17	- 630 688,49	3 552 600,82	1 276 139,14
II. Korekty razem	- 1 756 039,84	- 4 477 594,18	- 2 312 766,22	2 302 597,51
1. Amortyzacja	153 959,57	169 483,44	455 371,91	614 689,54
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 3 845,09	- 887,02	6 181,69	- 5 563,35
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	167 807,83	68 666,98	677 417,03	216 376,36
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 187 603,03	- 28 860,00	- 92 526,58	26 215,02
5. Zmiana stanu rezerw	-	-	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 48 212,21	-	- 38 563,21	-
7. Zmiana stanu należności	- 5 162 452,44	2 178 245,87	- 6 621 172,80	- 205 945,03
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	3 246 636,11	- 6 012 704,35	3 533 344,61	3 060 596,66
pożyczek i kredytów				
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	140 479,76	- 42 712,52	35 837,50	132 993,50
10. Inne korekty	- 62 810,34	- 808 826,58	- 268 656,37	- 1 536 765,19

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 765 604,67	- 5 108 282,67	1 239 834,60	3 578 736,65
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I.	Wpływy	8 453,47	9 853 618,64	126 714,38	10 056 411,56
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 550,00	318 322,19	117 584,00	492 000,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1 903,47	- 409,46	9 130,38	28 705,65
a)	W jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	W pozostałych jednostkach	1 903,47	- 409,46	9 130,38	28 705,65
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	1 903,47	- 409,46	9 130,38	28 705,65
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	9 535 705,91	-	9 535 705,91
II.	Wydatki	432 593,52	4 354 644,08	896 361,90	11 310 691,44
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	375 218,73	519 381,00	809 516,31	628 565,53
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	7 374,79	-	36 845,59	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	50 000,00	1 136 420,00	50 000,00	1 136 420,00
a)	W jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b)	W pozostałych jednostkach	50 000,00	1 136 420,00	50 000,00	1 136 420,00
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	50 000,00	1 136 420,00	50 000,00	1 136 420,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	2 698 843,08	-	9 545 705,91
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 424 140,05	5 498 974,56	- 769 647,52	- 1 254 279,88
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I.	Wpływy	4 149 790,75	2 625 495,18	6 292 074,38	4 932 996,45
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	- 5 126,18	-	4 086,16
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	2 309 600,00	1 800 600,00	2 309 600,00
4.	Inne wpływy finansowe	4 149 790,75	321 021,36	4 491 474,38	2 619 310,29
II.	Wydatki	2 677 608,27	3 284 862,11	6 354 295,82	9 429 824,87
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	-	- 4 212,34	-	10 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	2 000 000,00	2 000 000,00	5 000 000,00	2 000 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	80 087,76	102 862,66	222 248,45	265 929,21
8.	Odsetki	166 477,06	15 261,67	488 995,29	259 345,75
9.	Inne wydatki finansowe	431 043,45	1 170 950,12	643 052,08	6 894 549,91
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 472 182,48	- 659 366,93	- 62 221,44	- 4 496 828,42
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	282 437,76	- 268 675,04	407 965,64	- 2 172 371,65
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	282 437,76	- 268 675,04	407 965,64	- 2 172 371,65
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-

F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 005 354,75	4 831 571,62	1 879 826,87	6 735 268,23
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	2 287 792,51	4 562 896,58	2 287 792,51	4 562 896,58
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

3.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		30.09.2015	30.09.2016
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 614 535,30	12 743 622,79
	- korekty błędów podstawowych	-	-
	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po	7 614 535,30	
I.a.	korektach		12 743 622,79
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	245 495,00	250 495,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
	- zarejestrowania zwiększenia kapitału w KRS	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	245 495,00	250 495,00
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
a)	Zwiększenie	-	-
b)	Zmniejszenie	-	-
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 459 185,26	7 377 686,32
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 918 501,06	7 432 971,39
a)	zwiększenie	1 928 434,85	8 950 794,53
	- akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- Z podziału zysku (ustawowo)	-	-
	- Z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną	1 928 434,85	8 950 794,53
	- kapitał (fundusz) zapasowy spółek skonsolidowanych	-	-
b)	zmniejszenie -podwyższenie kapitału zakładowego	9 933,79	1 517 823,14
	- pokrycia straty	9 933,79	1 517 823,14
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 377 686,32	14 810 657,71
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	172 510,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	172 510,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- zbycia środków trwałych	-	-
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	172 510,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
	zwiększenie (z tytułu) zwiększenie kapitału podst.nie	-	-
a)	zarejestrowane w KRS	-	-
b)	zmniejszenie (z tytułu) pokrycia strat	-	-

6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 928 434,85	2 456 972,85
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 928 434,85	6 465 686,66
– korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 928 434,85	6 465 686,66
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (dywidenda)	9 933,79	-
zmniejszenie (podział zysku za ub.rok-zwiększenie	1 918 501,06	
c) fund.zapasaowego)		6 465 686,66
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	- 18 579,81	- 4 008 713,81
– korekty błędów podstawowych	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 18 579,81	- 4 008 713,81
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
zmniejszenie (z tytułu) pokrycie straty kapitałem zapasowym i	9 933,79	
b) rezerwowym		1 230 373,14
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 8 646,02	- 2 778 340,67
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 8 646,02	- 2 778 340,67
8. Wynik netto	3 552 600,82	1 276 139,14
a) zysk netto	3 552 600,82	1 276 139,14
b) strata netto	-	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 167 136,12	13 731 461,18
IIIa. Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)	-	-
III. Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 167 136,12	13 731 461,18

4. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Sprawozdanie finansowe zaprezentowane w niniejszym raporcie zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednich okresach sprawozdawczych.

Zasady wyceny zostały dostosowane do poszczególnych grup aktywów trwałych i obrotowych oraz pasywów zostały przedstawione w poniższych punktach

- **Wartości niematerialne i prawne** wyceniane są w wartości netto, to jest wartość początkowa (cena nabycia) pomniejszona o dokonywane odpisy amortyzacyjne. Oprogramowanie amortyzowane jest metodą liniową przy zastosowaniu stawki 50%
- **Środki trwałe** wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, powiększone o koszty poniesione na ich ulepszenie oraz pomniejszone o dokonywane odpisy amortyzacyjne.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Stawki amortyzacyjne ustala się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Zastosowane stawki amortyzacyjne były następujące: Urządzenia techniczne i maszyny- 20%, Komputery- 60%, Środki transportu- 20%
- **Zasady rachunkowości dotyczące leasingu pojazdów** - Wszystkie umowy leasingu klasyfikowane są zgodnie z art. 3 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości niezależnie od formy umowy, jako leasing operacyjny bądź finansowy.
- **Inwestycje długoterminowe** - Inwestycje długoterminowe obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek dywidend lub innych pożytków. Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny ich nabycia z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości
- **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** - Inne rozliczenia międzyokresowe wykazywane są w wartości nominalnej i obejmują część już poniesionych kosztów, która z uwagi na okres ich skutkowania będzie odpisana w ciężar wyniku po upływie 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- **Zapasy** - Zapasy wycenia się według cen nabycia.
- **Należności krótkoterminowe** wyceniane są według kwot wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
- **Inwestycje krótkoterminowe** - Udzielone pożyczki krótkoterminowe wyceniane są według kwot wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość udzielonych pożyczek aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpowiedniego odpisu aktualizującego, zaliczanego do kosztów finansowych. Spółka dokonuje szacunku wysokości odpisu aktualizującego na podstawie liczby tygodni przeterminowania poszczególnych pożyczek.
- **Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych** w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej.
- **Rozliczenia międzyokresowe kosztów** - W celu przypisania kosztów do okresów sprawozdawczych których dotyczą, Spółka dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Dotyczy to w szczególności kosztów działalności operacyjnej.
- **Kapitał własny** - Kapitał podstawowy ujmowany jest w wartości nominalnej zgodnie ze statutem spółki.
- **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** - Wycenia się według kwot wymagających zapłaty.
- **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** – Wyceniane są według kwot wymagających zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.
- **Przychody netto ze sprzedaży oraz koszty działalności operacyjnej** - W przychodach ze sprzedaży ujmuje się przychody z tytułu udzielonych pożyczek, które zaliczane są do odpowiednich okresów sprawozdawczych zgodnie z zasadą memoriału. Przychody z tytułu udzielonych pożyczek obejmują opłatę przygotowawczą, przychody

odsetkowe oraz przychody z tytułu obsługi pożyczkobiorców w domu i są rozliczane przez okres na który udzielone zostały pożyczki.

Do kosztów działalności operacyjnej zalicza się wszystkie koszty związane z podstawową działalnością z wyjątkiem pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych i strat nadzwyczajnych. W szczególności do kosztów działalności operacyjnej zalicza się koszty wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych, koszty usług obcych, koszty amortyzacji i inne.

- **Pozostałe przychody i koszty operacyjne** - Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zalicza się ogół przychodów i kosztów nie związanych bezpośrednio z podstawową działalnością operacyjną, a wywierających wpływ na wynik finansowy.
- **Pozostałe przychody i koszty finansowe** - Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych. Do przychodów finansowych zalicza się otrzymane dywidendy oraz odsetki, zysk ze zbycia inwestycji, aktualizacja wartości inwestycji, dodatnie różnice kursowe. Do kosztów finansowych zalicza się stratę ze zbycia inwestycji, aktualizację wartości inwestycji oraz odpisy z tytułu utraty wartości udzielonych pożyczek, odsetki, prowizje bankowe oraz ujemne różnice kursowe.
- **Zyski i straty nadzwyczajne** - Do zysków i strat nadzwyczajnych zalicza się skutki zdarzeń trudnych do przewidzenia, powstających poza zwykłą działalnością i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.
- **Zasady ustalania wyniku finansowego** - Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z zasadami określonymi w art. 42 ustawy o rachunkowości w układzie porównawczym.
- **Wycena zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek** - Zobowiązania z tytułu pożyczek zaciągniętych przez Spółkę wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami umownymi.

5. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W III KWARTALE 2016 ROKU WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W trzecim kwartale Emitent przeprowadził w ramach działalności Grupy Kapitałowej dogłębny proces restrukturyzacyjny w celu poprawy jakości generowanych portfeli wierzycielności, przygotowaniem do rozbudowy oferty produktowej oraz rozwoju działalności Emitenta i jego Grupy. Plany związane z wprowadzeniem nowego rodzaju pożyczek wymusiły poniesienie znacznych kosztów operacyjnych, mimo chwilowo zmniejszonej wartości generowanych przychodów ze sprzedaży. Nowy rodzaj pożyczek dedykowany będzie dla zupełnie nowej grupy Klientów, a jego wdrożenie umożliwi dynamiczny rozwój działalności pożyczkowej na terenie całego kraju przy utrzymaniu odpowiednich parametrów jakościowych.

W ramach prowadzonej działalności operacyjnej Emitent utworzył nowy dział windykacji telefonicznej i terenowej, którego zadaniem jest obsługa zaległościowych Klientów i poprawa jakości posiadanego portfela wierzycielności.

Duża wartość poniesionych kosztów spowodowała, że trzeci kwartał został zakończony stratą netto zarówno w ujęciu jednostkowym jak i skonsolidowanym. Poniesione koszty mają poprawić jakość udzielanych pożyczek oraz umożliwić zwiększenie wartości sprzedaży i dostęp do nowych Klientów. Zarząd Emitenta przewiduje iż efekty działań podjętych w ramach restrukturyzacji będą zauważalne w wynikach generowanych przez Emitenta i jego Grupę w przyszłych okresach.

W trzecim kwartale Zarząd Emitenta podjął decyzję o pozyskaniu finansowania dalszej działalności poprzez emisję kolejnych serii Obligacji. Dnia 01 września 2016 roku podjęto uchwałę nr 1/09/2016 z dnia 01 września 2016 roku w sprawie emisji obligacji serii F. Przedmiotem subskrypcji było 30 000 sztuk dwuletnich, niezabezpieczonych, obligacji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 100 zł każda, o stałym oprocentowaniu wynoszącym 8,5% w skali roku, z okresami odsetkowymi wynoszącymi trzy miesiące. Planowana wartość emisji wynosiła nie więcej niż 3 000 000,00 zł.

W ramach przeprowadzonej subskrypcji zostało objęte 23 096 obligacji. W dniu 15 września 2016 roku dokonano przydziału Obligacji serii F o łącznej wartości nominalnej 2 309 600 zł.

W dniu 8 września 2016 roku Emitent dokonał terminowego wykupu Obligacji serii D, których całkowita wartość nominalna wynosiła 2 000 000 zł. Równocześnie dokonano terminowej wypłaty za ostatni okres odsetkowy obligacji serii D oraz piąty okres odsetkowy Obligacji serii E.

W dniu 29 września 2016 roku Emitent poinformował o planach związanych z uruchomieniem programu emisji obligacji na łączną kwotę do 8 mln zł. Założeniem programu emisji obligacji była emisja jednej lub kilku serii obligacji. Przeznaczeniem środków pozyskanych z emisji kolejnych serii obligacji jest dalszy rozwój działalności Emitenta i jego Grupy Kapitałowej.

Równolegle Emitent przygotowuje się do pozyskania zupełnie nowego rodzaju finansowania, alternatywnego i efektywnego kosztowo zarówno w stosunku do sekurytyzacji, jak i do finansowania w postaci obligacji.

6. INFORMACJA O MOŻLIWOŚCI REALIZACJI PRZEKAZANYCH DO PUBLICZNEJ WIADOMOŚCI PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH

Nie dotyczy. Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych.

7. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy. Spółka nie zamieszczała w Dokumencie Informacyjnym informacji o których mowa w § 10 pkt 13a) Załącznika Nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

8. INFORMACJE NA TEMAT PODEJMOWANYCH W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI INICJATYW NASTAWIONYCH NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W okresie objętym raportem EUROCENT S.A. nie podejmowała działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

9. WSKAZANIE JEDNOSTEK WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA OSTATNI DZIEŃ OKRESU OBJĘTEGO RAPORTEM KWARTALNYM

Na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym Grupa Kapitałowa Emitenta składała się z następujących podmiotów:

- IDA Partners Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie (jednostka konsolidowana)
- DEBTOR Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu (jednostka konsolidowana)
- TOUCAN 1 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie (jednostka konsolidowana)
- EUROCENT Spółka Akcyjna spółka komandytowa z siedzibą w Krakowie (jednostka niekonsolidowana)

10. INFORMACJA O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, tj. na dzień 14 listopada 2016 roku, struktura akcjonariatu EUROCENT S.A. przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba Akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Snowfinch 11 Sp. z o.o.	1 621 810	67,44 %	79,63%
Jarosław Gargula	540 000	22,45%	14,05%
Pozostali Akcjonariusze	243 140	10,11%	6,32%
RAZEM	2 404 950	100%	100%

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

Na dzień 30 września 2016 roku Emitent zatrudniał 99 osób, w przeliczeniu na pełne etaty.

Kontakt dla Inwestorów

Ewa Mrugała – Business Development Manager

mail: ewa.mrugala@eurocent.pl, ir@eurocent.pl