

# EastSideCapital S.A.

Jednostkowy raport roczny  
za 2015 r.

Warszawa, 2 czerwca 2016 r.

SPIS TREŚCI

<b>LIST ZARZĄDU .....</b>	<b>3</b>
<b>WYBRANE DANE FINANSOWE .....</b>	<b>4</b>
<b>SPRAWOZDANIE ZARZĄDU EASTSIDECAPITAL S.A. Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W 2015 R. ....</b>	<b>5</b>
1. Informacje podstawowe.....	6
1.1. <i>Nazwa i siedziba spółki</i> .....	6
1.2. <i>Dane rejestrowe</i> .....	6
1.3. <i>Kapitał zakładowy</i> .....	6
2. Organy spółki.....	6
2.1. <i>Walne Zgromadzenie</i> .....	6
2.2. <i>Rada Nadzorcza</i> .....	7
2.3. <i>Zarząd</i> .....	7
3. Zatrudnienie i sytuacja kadrowa .....	7
4. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym 2015 oraz po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego .....	8
4.1. <i>Zdarzenia istotne jakie nastąpiły w roku obrotowym:</i> .....	8
4.2. <i>Zdarzenia istotne jakie nastąpiły po roku obrotowym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego:</i> .....	8
5. Przewidywany rozwój Spółki.....	9
6. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju .....	9
7. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa .....	9
8. Informacja o instrumentach finansowych .....	9
9. Czynniki ryzyka i zagrożenia .....	9
<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EASTSIDECAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01.2015 – 31.12.2015 .....</b>	<b>12</b>
1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	13
2. Bilans .....	20
3. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) .....	21
4. Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) .....	22
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym .....	23
6. Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	24
<b>OŚWIADCZENIE ZARZĄDU WS. SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....</b>	<b>31</b>
<b>OŚWIADCZENIE ZARZĄDU WS. BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....</b>	<b>31</b>
<b>OŚWIADCZENIE EASTSIDECAPITAL S.A. O PRZESTRZEGANIU ZASAD "DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT" .....</b>	<b>32</b>
<b>OPINIA I RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKOWEGO EASTSIDECAPITAL S.A. ....</b>	<b>37</b>

## List Zarządu

Szanowni Państwo,

Przekazuję na Państwa ręce jednostkowy raport roczny EastSideCapital S.A. za 2014 r., podsumowujący osiągnięcia EastSideCapital za miniony rok.

2015 rok był okresem intensywnej pracy skoncentrowanej na rozwoju segmentu inwestycyjnego, kluczowego, w ocenie Zarządu, dla długofalowej budowy wartości Spółki dla jej Akcjonariuszy. W minionym roku Świętokrzyski Inkubator Technologii, kontrolowany przez Spółkę, z sukcesem sfinalizował współfinansowany ze środków wspólnotowych program inkubatorowy. Zwieńczeniem dwuletniej, wytężonej zespołu inkubatora było zamknięcie roku z 15 innowacyjnymi spółkami w portfelu. Jestem głęboko przekonany, że umiejętne selekcja projektów, wyszukiwanie przedsiębiorców nie tylko z innowacyjnymi pomysłami na biznes ale i umiejętnościami jego rozwijania, staranny proces inkubacji i dalej – wsparcia i nadzoru realizowanych inwestycji zaowocują już w niedalekiej przyszłości odnoszącymi biznesowe sukcesy, dynamicznie rozwijającymi się przedsiębiorstwami, skokowo pomnażającymi zaangażowany m.in. przez Grupę EastSideCapital kapitał.

Konsekwentnie realizując strategię rozwoju segmentu inwestycyjnego, skoncentrowanego na wspieraniu innowacyjnych pomysłów biznesowych na początkowym etapie rozwoju EastSideCapital zamierza dalej aktywnie zabiegać o dotacje na współfinansowanie inwestycji w start-upy. Równocześnie chcemy, by Grupa EastSideCapital coraz bliżej współpracowała z polskimi instytucjami naukowymi, czerpiąc z ich bogatego dorobku naukowego i wspierając naukowców w przekuwaniu innowacyjnych teorii w zyskowne biznesowe przedsięwzięcia. Postępując w tym duchu w styczniu br. zdecydowaliśmy się zaangażować w projekt inkubatora Inwestycje w Innowacje Polska Wschodnia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, realizowany we współpracy z grupą przedsiębiorców i naukowców z Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie.

Osiągnięty w 2015 r. wynik finansowy jest zgodny z biznesowymi założeniami Spółki, zakładającymi spadek sprzedaży w segmencie działalności doradczej i zaangażowanie gros kapitału Spółki w rozwój działalności inwestycyjnej. Specyfika biznesu seed i start-up sprawia, że w okresie oczekiwania na finansowe żniwa działalności inwestycyjnej bieżący wynik jest w dużej mierze obciążony kosztami, którym nie towarzyszą proporcjonalne przychody. Mam głęboką nadzieję, popartą optymistycznymi informacjami ze spółek portfelowych Świętokrzyskiego Inkubatora Technologii, że 2016 r., na poziomie zysku netto, będziemy mogli zamknąć z dodatnim, satysfakcjonującym nas wszystkich wynikiem.

W imieniu zespołu EastSideCapital, jak i własnym, chciałbym podziękować za zaufanie i wsparcie, jakim Państwo nas obdarzanie. Zapewniam, że nie ustaniemy w wysiłkach, by konsekwentnie pomnażać powierzony nam kapitał.

Z wyrazami szacunku,



Błażej Dowgielski, Prezes Zarządu EastSideCapital S.A.

## Wybrane dane finansowe

	w tys. zł		w tys. EUR	
	2015 rok	2014 rok	2015 rok	2014 rok
Suma bilansowa	9 683 792,38	9 305 378,29	2 272 390,56	2 183 182,39
Kapitał własny	8 791 865,52	8 710 986,27	2 063 091,76	2 043 729,04
Aktywa trwale, w tym:	8 039 332,88	8 160 213,84	1 886 503,08	1 914 509,50
Wartości niematerialne i prawne	471 750,05	597 550,01	110 700,47	140 194,26
Długoterminowe aktywa finansowe	7 501 863,83	7 501 863,83	1 760 381,05	1 760 050,64
Aktywa obrotowe, w tym:	1 644 459,50	1 145 164,45	385 887,48	268 672,89
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	93 276,58	94 021,85	21 888,20	22 058,95
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	891 926,86	594 392,02	209 298,81	139 453,35
Zobowiązania krótkoterminowe	650 511,91	294 996,03	152 648,58	69 210,53
Przychody netto ze sprzedaży	875 020,85	2 191 577,68	205 331,66	514 177,25
Zysk (strata) ze sprzedaży	336 314,42	774 013,96	78 919,26	181 595,37
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	337 624,10	754 412,28	79 226,59	176 996,52
Zysk (strata) brutto	359 341,69	754 945,36	84 322,82	177 121,59
Zysk (strata) netto	359 341,69	811 728,36	84 322,82	190 443,74

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu - według średniego kursu obowiązującego na 31 grudnia 2015 roku: 4,2615 PLN/EUR (na 31 grudnia 2014 r.: 4,2623 PLN/EUR)

Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca w 2015 roku 4,1848 PLN/EUR; (w 2014 r.: 4,1893 PLN/EUR).

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU  
EASTSIDECAPITAL S.A. Z  
DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W 2015 R.**

Warszawa, 12 maja 2016 r.

## 1. Informacje podstawowe

### 1.1. Nazwa i siedziba spółki

Pełna nazwa: EastSideCapital Spółka Akcyjna

Nazwa skrócona: EastSideCapital S.A.

Siedziba spółki: ul. Grzybowska 4 lok. U9B, 00-131 Warszawa

### 1.2. Dane rejestrowe

KRS: 0000286062

NIP: 7182064244

REGON: 200164818

Spółka nie posiada oddziałów ani zakładów.

### 1.3. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi 7.619.722,50 zł i dzieli się następująco:

Ip	Imię i nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1	EBC Solicitors S.A.	2.898.622	57,06	57,06
2	Aspesi Investments Limited	1.527.231	30,06	30,06
4	Pozostali	653.962	12,88	12,88
<b>Razem:</b>		<b>5.079.815</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Na dzień sporządzenia sprawozdania spółka nie posiada akcji własnych.

## 2. Organy spółki

Organami spółki są Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza oraz Zarząd.

### 2.1. Walne Zgromadzenie

W 2015 roku Walne Zgromadzenie Spółki zebrało się trzykrotnie, a przedmiotem obrad było:

- w dniu 7 kwietnia 2015 r. - powzięcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji w trybie subskrypcji prywatnej z pozbawieniem dotychczasowych akcjonariuszy prawa

- poboru oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki; powzięcie uchwały w sprawie zmiany oznaczenia akcji serii A, B, C, D, E, F, G i H Spółki oraz zmiany statutu Spółki; powzięcie uchwały w sprawie połączenia akcji Spółki poprzez podwyższenie wartości nominalnej akcji przy jednoczesnym zmniejszeniu ogólnej liczby akcji bez zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki oraz w sprawie upoważnienia Zarządu do czynności związanych z realizacją przedmiotowej uchwały oraz zmiany statutu Spółki; powzięcie uchwały w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki w celu pokrycia strat Spółki oraz zmiany statutu Spółki; powzięcie uchwały w sprawie użycia kapitału zapasowego na pokrycie strat z lat ubiegłych;
- b) w dniu 30 czerwca 2015 r. – powzięcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności w 2014 r., powzięcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2014, powzięcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności grupy kapitałowej; powzięcie uchwały w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej; powzięcie uchwały w sprawie udzielenia absolutorium Prezesowi Zarządu; powzięcie uchwał w sprawie udzielenia absolutorium Członkom Rady Nadzorczej oraz powzięcie uchwały w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego oraz zmiany Statutu Spółki;
- c) w dniu 28 lipca 2015 r. po przerwie zarządzanej uchwałą nr 15 Walnego Zgromadzenia z dnia 30 czerwca 2015 r. - powzięcie uchwały w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej, w sprawie podziału zysku Spółki za rok obrotowy 2014; powzięcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy) oraz w sprawie zmiany statutu.

## 2.2. Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

- 1/ Adam Osiński - Członek Rady Nadzorczej,
- 2/ Cezary Nowosad - Członek Rady Nadzorczej,
- 3/ Paweł Osiński - Członek Rady Nadzorczej,
- 4/ Paweł Ratyński - Członek Rady Nadzorczej,
- 5/ Lucyna Ewelina Warda – Członek Rady Nadzorczej.

## 2.3. Zarząd

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu wchodzi:

- 1/ Błażej Dowgielski – Prezes Zarządu.

## 3. Zatrudnienie i sytuacja kadrowa

W roku 2015 spółka zatrudniała jednego pracownika, a z dwiema osobami współpracowała na podstawie umowy zlecenia.

#### 4. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym 2015 oraz po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

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

W dniu 22 stycznia 2015 roku doszło do zarejestrowania przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta o kwotę 7.499.613,83 zł. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 749.961.383 akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1 gr każda.

3 marca 2015 r. zwołane zostało Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie EastSideCapital S.A., w porządku którego znalazły się m.in. uchwały, których przyjęcie i realizacja ma, w ocenie Zarządu, przyczynić się do poprawy wizerunku Spółki na rynku kapitałowym. Uchwały te, umożliwiające Spółce przeprowadzenie procesu scalenia akcji i połączenia ich w dwie serie – jedną notowaną oraz drugą nienotowaną, której wyłącznym posiadaczem jest Aspesi Investments Limited, obniżenie kapitału zakładowego Spółki w celu pokrycia strat z lat minionych, zostały podjęte przez Walne Zgromadzenie w dniu 7 kwietnia 2015 r.

W dniu 5 maja 2015 roku doszło do zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 2,83 zł. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 283 akcji serii H o wartości nominalnej 1 gr każda.

3 czerwca 2015 r. zwołane zostało Zwyczajne Walne Zgromadzenie EastSideCapital S.A., w porządku którego znalazły się m.in. uchwały ws. podziału zysku i wypłaty 803.127,77 tys. zł akcjonariuszom w formie dywidendy oraz emisji nie więcej niż 1.181.071 akcji serii A z zachowaniem prawa poboru. Wspomniane uchwały zostały podjęte przez Walne Zgromadzenie.

W II kwartale kontynuowane były działania mające na celu zniesienie barier blokujących płynność akcji Spółki na rynku NewConnect oraz uporządkowanie struktury bilansu, tj. scalenie akcji i obniżenie kapitału zakładowego Spółki. W dniu 9 czerwca 2015 r. doszło do zarejestrowania przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego obniżenia kapitału zakładowego. Kapitał zakładowy Emitenta został obniżony o kwotę 4.393.581,33 zł, tj. z kwoty 11.480.002,83 zł do kwoty 7.086.421,50 zł poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji Spółki z 2,43 zł każda na 1,50 zł każda.

W dniu 17 grudnia 2015 roku doszło do rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Emitenta o kwotę 533.301 zł. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 355.534 akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1,50 gr każda.

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

W dniu 12 stycznia 2016 roku zawiązana została spółka pod firmą „Inwestycje w Innowacje Polska Wschodnia spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” („Spółka”). Emitent objął 50 proc. udziałów w kapitale zakładowym



Spółki. Siedziba Spółki mieścić się będzie na terenie Małopolskiego Parku Technologii Informatycznych w Krakowie, który obecnie uważany jest za najnowocześniejszy w Małopolsce park IT. Zawiązanie Spółki jest przejawem konsekwentnej realizacji strategii rozwijania działalności inwestycyjnej Emitenta i efektem uwzględnienia doświadczeń oraz wykorzystania możliwości uzyskanych dzięki realizacji w latach 2014-2015 projektu dofinansowanego w ramach POIG 3.1. przez spółkę zależną Emitenta, to jest Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A.

W styczniu 2016 roku Emitent objął i opłacił 700 certyfikatów funduszu JEREMIE Seed Capital Województwa Zachodniopomorskiego FIZ za łączną kwotę 700 tys. zł. Fundusz ten jest współfinansowany ze środków Banku Gospodarstwa Krajowego i powołany dla wspierania rozwoju mikro, małych i średnich przedsiębiorstw („MŚP”), będących we wczesnej fazie rozwoju (seed) lub w fazie rozruchu (start-up), prowadzących lub zamierzających prowadzić działalność na terytorium województwa zachodniopomorskiego. Fundusz ten jest zarządzany przez IQ Pomerania sp. z o.o., podmiot zależny od IQ Partners S.A. z siedzibą w Warszawie.

## 5. Przewidywany rozwój Spółki

Zarząd Spółki realizuje strategię zakładającą położenie coraz większego nacisku na prowadzenie działalności inwestycyjnej. W ocenie Zarządu Spółki prowadzenie działalności inwestycyjnej pozwoli na wygenerowanie wartości dodanej dla inwestorów Spółki oraz dzięki możliwości skapitalizowania, aktywów będących w dyspozycji Spółki, jakim jest tzw. „tarcza podatkowa”. Emitent dokonuje inwestycji razem ze spółką Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. w innowacyjne przedsięwzięcia biznesowe i tą drogą planuje generować dodatkowe przychody i zyski (dzięki korzystnym wyjściom z inwestycji kapitałowych).

## 6. Osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W 2015 roku nie nastąpiły żadne zmiany w obszarze badań i rozwoju.

## 7. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Rok 2015 został zamknięty z zyskiem na poziomie 359.341,69 zł. Kapitał zakładowy spółki na dzień sporządzania sprawozdania wynosi 7.619.722,50 zł.

Spółka wygenerowała 875.020,85 zł przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi. Zysk ze sprzedaży osiągnięto na poziomie 336.314,42 zł.

## 8. Informacja o instrumentach finansowych

Ryzyka związane z instrumentami finansowymi oraz przyjęte przez Spółkę cele i model zarządzania ryzykiem finansowym zostały przedstawione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

## 9. Czynniki ryzyka i zagrożenia

### Ryzyko inwestycyjne

Spółka inwestuje i będzie inwestować w przedsiębiorstwa na bardzo wczesnym etapie rozwoju (start-up’y), które często nie prowadzą jeszcze działalności operacyjnej i nie generują przychodów. Z tego rodzaju działalnością wiąże się szczególnie wysokie ryzyko inwestycyjne premiowane 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 projekty, w które zainwestowała Grupa Kapitałowa. 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 niezyskania 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 osiąganych przychodów. Celem minimalizacji przedmiotowego ryzyka, przed podjęciem każdej decyzji o poniesieniu takich nakładów, Spółka dokonuje możliwie dokładnej analizy rynku i potrzeb klientów.

#### Ryzyko prawne związane z prowadzoną działalnością

Spółka w związku z prowadzoną działalnością jest narażona na ryzyko poniesienia odpowiedzialności odszkodowawczej za niewłaściwe świadczenie usług doradczych. Z uwagi na duże znaczenie usług Spółki (dokładnie ich efektów) dla jego klientów istnieje ryzyko, iż w wypadku niedochowania należytej zawodowej staranności klienci

mogą wystąpić przeciwko Spółce na drogę prawną, dochodząc odszkodowań za straty poniesione na skutek niewłaściwego działania Spółki. Ewentualne dochodzenie od Spółki odszkodowania mogłoby wiązać się ze zwiększeniem kosztów obsługi prawnej Spółki, natomiast ewentualne zasądzenie odszkodowania miałyby niekorzystny wpływ na wyniki finansowe Emitenta oraz mogłoby spowodować utratę reputacji Spółki, jako wiarygodnego podmiotu świadczącego profesjonalne usługi doradcze. Przedmiotowe ryzyko jest typowym ryzykiem związanym z prowadzeniem działalności doradczej. Spółka minimalizuje to ryzyko poprzez staranny dobór pracowników, stale podnoszenie ich kwalifikacji, a także odpowiednie procedury wewnętrzne związane ze świadczeniem i kontrolą procesu świadczenia usług doradczych. Dotychczasowe doświadczenia Spółki pozwalają przyjąć, iż ryzyko poniesienia odpowiedzialności odszkodowawczej za niewłaściwe świadczenie usług doradczych jest nieznaczne.

---

Błażej Dowgielski  
Prezes Zarządu

# Sprawozdanie finansowe

EASTSIDECAPITAL S.A.

z siedzibą 00-131 Warszawa, ul. Grzybowska 4 lok. U9B

za okres od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r.

**na które składa się:**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony metodą pośrednią

Informacja dodatkowa

Sporządzający sprawozdanie:	Zarząd jednostki:
Agnieszka Jaroniec - Księgowa	Błażej Dowgielski - Prezes Zarządu

*Warszawa, 12 maja 2016 r.*

<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>	
<b>Podstawowy przedmiot działalności</b>	Działalność trustów, funduszków i podobnych instytucji finansowych
<b>Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki</b>	Sąd Rejonowy dla m.st.Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS
<b>Rodzaj rejestru i numer wpisu</b>	KRS 0000286062
<b>Czas trwania jednostki</b>	Nieoznaczony
<b>Okres objęty sprawozdaniem</b>	Od dnia 1 stycznia 2015r. do dnia 31 grudnia 2015r.
<b>Jednostki wewnętrzne</b>	Spółka nie posiada samobilansujących się jednostek wewnętrznych.
<b>Kontynuacja działalności gospodarczej</b>	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
<b>Połączenie spółek</b>	Sprawozdanie finansowe nie jest sporządzone w wyniku połączenia spółek oraz nie zawiera danych związanych z takim połączeniem.
<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.</b>	
<b>Forma oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego</b>	<p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. 2013, poz. 330, z późniejszymi zmianami – dalej „ustawa o rachunkowości”).</p> <p>Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.</p> <p>Rachunek przepływów pieniężnych Spółka sporządza metodą pośrednią.</p>
<b>Poniższe zasady wyceny aktywów i pasywów zostały opisane wyłącznie w odniesieniu do posiadanych przez Spółkę aktywów i pasywów:</b>	
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<p>Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki 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.</p> <p>Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco: - oprogramowanie komputerowe - 5 lat</p> <p>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.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeżeli 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.</p> <p>Nakłady na wartości niematerialne nie oddane do użytkowania (np. nakłady na tworzone oprogramowanie komputerowe) ujmowane są w pozycji innych wartości niematerialnych i prawnych.</p>

<p><b>Środki trwałe</b></p>	<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3.500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>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.</p> <p>Na dzień bilansowy Spółka 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.</p>
<p><b>Inwestycje w jednostki podporządkowane</b></p>	<p>Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.</p> <p>Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.</p>
<p><b>Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)</b></p>	<p>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.</p> <p>Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.</p>

<p><b>Aktywa finansowe</b></p>	<p>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.</p> <p>Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;</li> <li>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;</li> <li>3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;</li> <li>4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.</li> </ol> <p>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.</p> <p>Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.</p>
<p><b>Trwała utrata wartości aktywów finansowych</b></p>	<p>Na każdy dzień bilansowy Spółka 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.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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. Kwotą 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,</li> <li>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,</li> <li>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.</li> </ol>

<p><b>Należności krótko- i długoterminowe</b></p>	<p>Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.</p> <p>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.</p> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p>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.</p>
<p><b>Transakcje w walucie obcej</b></p>	<p>Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.</p> <p>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 ogłoszonego 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.</p>
<p><b>Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych</b></p>	<p>Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.</p>
<p><b>Rozliczenia międzyokresowe</b></p>	<p>Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.</p>
<p><b>Kapitał podstawowy</b></p>	<p>Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli udziały obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu udziałów własnych, kwota zapłaty za udziały własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „udziały własne”.</p> <p>Wyplacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.</p> <p>Kapitał podstawowy objęty na dzień bilansowy, lecz niezarejestrowany wykazywany jest w dodatkowej pozycji kapitałów własnych jako "kapitał podstawowy niezarejestrowany" pod warunkiem, że został zarejestrowany przed dniem sporządzenia sprawozdania finansowego.</p>
<p><b>Rezerwy</b></p>	<p>Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce 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.</p>



<p><b>Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu</b></p>	<p>W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki (w tym dłużne papiery wartościowe) 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.</p> <p>Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.</p> <p>Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.</p>
<p><b>Odroczony podatek dochodowy</b></p>	<p>Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.</p> <p>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 zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.</p> <p>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 i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.</p>

<p><b>Odroczony podatek dochodowy (c.d.)</b></p>	<p>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 zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.</p> <p>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.</p> <p>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 dochodowego.</p> <p>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego 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.</p> <p>Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczonego prezentowane są w bilansie oddzielnie.</p>
<p><b>Uznawanie przychodów</b></p>	<p>Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.</p> <p><u>Odsetki</u> Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.</p> <p><u>Dywidendy</u> Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.</p> <p><u>Dotacje i subwencje</u> 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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p>

## Bilans na dzień 31 grudnia 2015 r.

AKTYWA	2014.12.31	2015.12.31	PASywa	2014.12.31	2015.12.31
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>8 160 213,84</b>	<b>8 039 332,88</b>	<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>8 710 986,27</b>	<b>8 791 865,52</b>
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	597 550,01	471 750,05	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 980 386,17	7 619 722,50
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podst. (wielkość ujemna)		-8 638,50
2. Wartość firmy			III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	597 550,01	471 750,05	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	10 517 143,35	96 417,24
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>			VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	742 741,00	742 741,00
1. Środki trwałe			VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 840 626,44	-17 718,41
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczystego gruntu)			VIII. Zysk (strata) netto	811 728,36	359 341,69
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wod.			IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wielkość uj.)		
c) urządzenia techniczne i maszyny			X. Kapitał (fundusz) podstawowy niezarejestrowany	7 499 613,83	
d) środki transportu			<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>594 392,02</b>	<b>891 926,86</b>
e) inne środki trwałe			<i>I. Rezerwy na zobowiązania</i>	621,00	5 540,00
2. Środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	621,00	5 540,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
<i>III. Należności długoterminowe</i>			- długoterminowa		
1. Od jednostek powiązanych			- krótkoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy		
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	7 501 863,83	7 501 863,83	- długoterminowe		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			<i>II. Zobowiązania długoterminowe</i>		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 501 863,83	7 501 863,83	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	7 501 863,83	7 501 863,83	2. Wobec pozostałych jednostek		
- udziały lub akcje	7 501 863,83	7 501 863,83	a) kredyty i pożyczki		
- inne papiery wartościowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- udzielone pożyczki			c) inne zobowiązania finansowe		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			d) inne		
b) w pozostałych jednostkach			<i>III. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	294 996,03	650 511,91
- udziały lub akcje			1. Wobec jednostek powiązanych	13 465,00	550 014,78
- inne papiery wartościowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 465,00	90 909,30
- udzielone pożyczki			- do 12 miesięcy	13 465,00	90 909,30
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- powyżej 12 miesięcy		
4. Inne inwestycje długoterminowe			b) Inne		459 105,48
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	60 800,00	65 719,00	2. Wobec pozostałych jednostek	281 531,03	100 497,13
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 800,00	65 719,00	a) kredyty i pożyczki		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 145 164,45</b>	<b>1 644 459,50</b>	c) inne zobowiązania finansowe		
<i>I. Zapasy</i>			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	281 271,50	81 580,99
1. Materiały			- do 12 miesięcy	281 271,50	81 580,99
2. Półprodukty i produkty w toku			- powyżej 12 miesięcy		
3. Produkty gotowe			e) zaliczki otrzymane na dostawy		
4. Towary			f) zobowiązania wekslowe		
5. Zaliczki na dostawy			g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń		2 771,00
<i>II. Należności krótkoterminowe</i>	767 874,04	679 023,86	h) z tytułu wynagrodzeń		
1. Należności od jednostek powiązanych	203 615,43	146 050,00	i) Inne	259,53	16 145,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	203 615,43	146 050,00	3. Fundusze specjalne		
- do 12 miesięcy	203 615,43	146 050,00	<i>IV. Rozliczenia międzyokresowe</i>	298 774,99	235 874,95
- powyżej 12 miesięcy			1. Ujemna wartość firmy		
b) Inne			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	298 774,99	235 874,95
2. Należności od pozostałych jednostek	564 258,61	532 973,86	- długoterminowe	235 874,99	172 974,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	511 975,83	532 973,86	- krótkoterminowe	62 900,00	62 900,00
- do 12 miesięcy	511 975,83	532 973,86	<b>Pasywa razem</b>	<b>9 305 378,29</b>	<b>9 683 792,38</b>
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatk., dotacji, cel, ubez. Społ.	32 358,80				
c) Inne	19 923,98				
d) dochodzone na drodze sądowej					
<i>III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	377 290,41	965 435,64			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	377 290,41	965 435,64			
a) w jednostkach powiązanych	130 285,00	769 961,80			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe	125 000,00	378 536,60			
- udzielone pożyczki	5 285,00	391 425,20			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b) w pozostałych jednostkach	152 983,56	102 197,26			
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe	152 983,56	102 197,26			
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	94 021,85	93 276,58			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 921,85	7 176,58			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne	86 100,00	86 100,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
<i>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>					
<b>Aktywa razem</b>	<b>9 305 378,29</b>	<b>9 683 792,38</b>			

<b>Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)</b> <b>za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.</b>		
Treść	2014.01.01 - 2014.12.31	2015.01.01 - 2015.12.31
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	2 191 577,68	875 020,85
- od jednostek powiązanych	329 725,29	145 121,95
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>	2 191 577,68	875 020,85
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		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 417 563,72	538 706,43
<b>I. Amortyzacja</b>	31 449,99	125 799,96
II. Zużycie materiałów i energii	980,57	1 771,20
III. Usługi obce	1 299 402,98	354 575,83
<b>IV. Podatki i opłaty, w tym:</b>	19 489,00	56 559,44
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	56 386,52	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 450,41	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 404,25	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>774 013,96</b>	<b>336 314,42</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>93 318,14</b>	<b>84 737,94</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	15 725,01	62 900,04
III. Inne przychody operacyjne	77 593,13	21 837,90
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>112 919,82</b>	<b>83 428,26</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	112 919,82	83 428,26
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>754 412,28</b>	<b>337 624,10</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>4 933,48</b>	<b>26 224,17</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	4 933,48	26 224,17
- od jednostek powiązanych		16 961,80
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>4 400,40</b>	<b>4 506,58</b>
I. Odsetki, w tym:		4 385,78
- dla jednostek powiązanych		4 105,48
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	4 400,40	120,80
<b>I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>754 945,36</b>	<b>359 341,69</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
<b>K. Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>754 945,36</b>	<b>359 341,69</b>
L. Podatek dochodowy	-56 783,00	
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
<b>N. Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>811 728,36</b>	<b>359 341,69</b>

<b>Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>		
<b>za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.</b>		
Treść	2014.01.01 - 2014.12.31	2015.01.01 - 2015.12.31
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	811 728,36	359 341,69
II. Korekty razem	-107 890,48	26 090,48
1. Amortyzacja	31 449,99	125 799,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-8 681,92	-22 070,02
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		0,00
5. Zmiana stanu rezerw	508,00	4 919,00
6. Zmiana stanu zapasów		0,00
7. Zmiana stanu należności	-407 518,72	88 850,18
8. Zmiana stanu zobowiązań	181 118,18	-103 589,60
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	95 233,99	-67 819,04
10. Inne korekty		0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	703 837,88	385 432,17
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	0,00	85 285,00
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:	0,00	85 285,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	85 285,00
- zbycie aktywów finansowych,		80 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		285,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		5 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	552 000,00	648 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	277 000,00	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	275 000,00	648 000,00
a) w jednostkach powiązanych	125 000,00	628 000,00
b) w pozostałych jednostkach	150 000,00	20 000,00
- nabycie aktywów finansowych	150 000,00	20 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-552 000,00	-562 715,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	0,00	1 344 665,33
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		524 665,33
2. Kredyty i pożyczki		820 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	113 612,05	1 168 127,77
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		803 127,77
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	96 700,00	365 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	13 824,10	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	3 087,95	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-113 612,05	176 537,56
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	38 225,83	-745,27
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	38 225,83	-745,27
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	55 796,02	94 021,85
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	94 021,85	93 276,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

**Zestawienie zmian w kapitale własnym  
za okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.**

Treść	2014.01.01 - 2014.12.31	2015.01.01 - 2015.12.31
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	399 644,08	8 710 986,27
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	399 644,08	8 710 986,27
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>7 960 772,34</b>	<b>3 980 386,17</b>
1. 1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- 3 980 386,17	3 639 336,33
a) zwiększenie (z tytułu)	-	8 032 917,66
- emisja akcji serii G (zamienione na akcje serii J)		7 499 613,83
- emisja akcji serii H (zamienione na akcje serii J)		2,83
- emisja akcji serii A		533 301,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 980 386,17	4 393 581,33
- umorzenia udziałów (akcji)		
- obniżenia kapitału zakładowego w celu pokrycia strat	3 980 386,17	4 393 581,33
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 980 386,17	7 619 722,50
1.3 Kapitał podstawowy niezarejestrowany	7 499 613,83	-
<b>2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2. 1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	8 638,50
a) zwiększenie (z tytułu)	-	8 638,50
- emisja akcji serii A		8 638,50
b) zmniejszenie	-	-
2. 2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	8 638,50
<b>3. Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3. 1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>10 429 326,70</b>	<b>10 517 143,35</b>
4. 1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	87 816,65	- 10 420 726,11
a) zwiększenie (z tytułu)	487 816,65	8 600,59
- z podziału zysku (ustawowo)	487 816,65	8 600,59
b) zmniejszenie (z tytułu)	400 000,00	10 429 326,70
- pokrycia straty		10 429 326,70
- przeniesienie na kapitał rezerwowy w celu nabycia akcji własnych celem ich umorzenia	400 000,00	
4. 2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 517 143,35	96 417,24
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5. 1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie	-	-
5. 2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>342 741,00</b>	<b>742 741,00</b>
6. 1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	400 000,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	400 000,00	-
- przeniesienie na kapitał rezerwowy w celu nabycia akcji własnych celem ich umorzenia	400 000,00	
b) zmniejszenie	-	-
6. 2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	742 741,00	742 741,00
<b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>- 18 333 195,96</b>	<b>- 14 028 898,08</b>
7. 1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	487 816,65	811 728,36
- korekty błędów		
7. 2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	487 816,65	811 728,36
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	487 816,65	811 728,36
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	487 816,65	8 600,59
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy		803 127,77
7. 3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7. 4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	18 821 012,61	14 840 626,44
- korekty błędów		
7. 5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	18 821 012,61	14 840 626,44
a) zwiększenie	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 980 386,17	14 822 908,03
- z obniżenia kapitału podstawowego w celu pokrycia strat	3 980 386,17	4 393 581,33
- z obniżenia kapitału zapasowego		10 429 326,70
7. 6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 840 626,44	17 718,41
7. 7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 14 840 626,44	- 17 718,41
<b>8. Wynik netto</b>	<b>811 728,36</b>	<b>359 341,69</b>
a) zysk netto	811 728,36	359 341,69
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 710 986,27	8 791 865,52
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pok	8 710 986,27	8 791 865,52

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Objasnienia do bilansu

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia itp.

**Zmianę wartości aktywów trwałych stanowi załącznik nr 1**

1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

**Pozycja nie występuje**

1.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

**Spółka wynajmuje lokal w Warszawie przy ul. Grzybowskiej nr 4, lok. U9B. Spółka nie dysponujemy informacją o wartości wynajmowanego lokalu.**

1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

**Pozycja nie występuje**

1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

#### Dane na dzień bilansowy

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	udział w kapitale zakładowym	udział w głosach
EBC SOLICITORS S.A.	2 898 622	57,06%	57,06%
ASPESI INVESTMENTS LIMITED	1 527 231	30,06%	30,06%
POZOSTALI	653 962	12,88%	12,88%
<b>suma</b>	<b>5 079 815</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

#### Dane na dzień publikacji sprawozdania

Właściciel udziału/akcji	ilość udziałów/akcji	udział w kapitale zakładowym	udział w głosach
EBC SOLICITORS S.A.	2 898 622	57,06%	57,06%
ASPESI INVESTMENTS LIMITED	1 527 231	30,06%	30,06%
POZOSTALI	653 962	12,88%	12,88%
<b>suma</b>	<b>5 079 815</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

**Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym**

1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy,

**Zysk za rok obrotowy 2015 zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.**

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym,

Dane 31-12-2015					
Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	621,00	4 973,00	54,00		5 540,00
Pozostałe rezerwy				0,00	0,00
	621,00	4 973,00	54,00	0,00	5 540,00

Dane 31-12-2014					
Rodzaj rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
Rezerwa na podatek dochodowy odroczony	113,00	621,00	113,00		621,00
Pozostałe rezerwy					0,00
	113,00	621,00	113,00	0,00	621,00

1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego,

Dane 31-12-2015					
Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	32 897,01	75 349,76	89 582,32		18 664,45
z tytułu pozostałych należności					0,00
inne					0,00
<b>suma</b>	<b>32 897,01</b>	<b>75 349,76</b>	<b>89 582,32</b>	<b>0,00</b>	<b>18 664,45</b>

Dane 31-12-2014					
Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
z tytułu dostaw i usług	0,00	32 897,01			32 897,01
z tytułu pozostałych należności					0,00
inne					0,00
<b>suma</b>	<b>0,00</b>	<b>32 897,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 897,01</b>

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Dane 31-12-2015	
Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00
Polisy ubezpieczeniowe	
Pozostałe	
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00
Przychody przyszłych okresów	235 874,95
Dotacja na Wn'p	235 874,95

Dane 31-12-2014	
Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00
Polisy ubezpieczeniowe	
Pozostałe	
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00
Przychody przyszłych okresów	298 774,99
Dotacja na Wn'p	298 774,99

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

**Pozycja nie występuje**

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Pozycja nie występuje

## 2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Dane 31-12-2015		
Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż towarów		0,00%
sprzedaż usług	875 020,85	100,00%
<b>RAZEM</b>	<b>875 020,85</b>	<b>100,00%</b>
Struktura terytorialna		
	kwota	udział w %
kraj	573 570,85	65,55%
eksport	301 450,00	34,45%

Dane na 31-12-2014		
Rodzaje działalności	kwota	udział w %
sprzedaż towarów		0,00%
sprzedaż usług	2 191 577,68	100,00%
<b>RAZEM</b>	<b>2 191 577,68</b>	<b>100%</b>
Struktura terytorialna		
	kwota	udział w %
kraj	1 082 016,15	49,37%
eksport	1 109 561,53	50,63%

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Pozycja nie występuje

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Pozycja nie występuje

2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycja nie występuje

2.5 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto,

Różnice między wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania stanowią załącznik nr 2

2.6 Gdy jednostki sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja nie występuje

2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Pozycja nie występuje

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie występuje

2.10 Podatek dochodowy od wyników na operacjach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje

## 3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Pozycja nie występuje

## 4. Informacje o transakcjach, zatrudnieniu i wynagrodzeniach

4.1 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy firmy

Pozycja nie występuje

4.2 Istotne transakcje (wraz z kwotami) zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, członkami zarządu oraz innymi osobami

Pozycja nie występuje

4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe,

Dane 31-12-2015		Dane na 31-12-2014	
Zatrudnienie w grupach	Ilość osób	Zatrudnienie w grupach	Ilość osób
Zarząd	0,00	Zarząd	0,00
Administracja	0,00	Administracja	2,00
Przedstawiciele handlowi	0,00	Przedstawiciele handlowi	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>	<b>RAZEM</b>	<b>2,00</b>

Dane podano w przeliczeniu na osoby.

4.4 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Dane 31-12-2015		Dane na 31-12-2014	
Wynagrodzenie	Łącznie	Wynagrodzenie	Łącznie
wypłacone osobom należącym do organów zarządczych		wypłacone osobom należącym do organów zarządczych	
wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących		wypłacone osobom należącym do organów nadzorujących	

4.5 Pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

Pozycja nie występuje



4.6 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Dane 31-12-2015		Dane na 31-12-2014	
Wynagrodzenie za:	Łącznie	Wynagrodzenie za:	Łącznie
obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10 000,00	obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	10 000,00
inne usługi poświadczające		inne usługi poświadczające	
usługi doradztwa podatkowego		usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi		pozostałe usługi	
<b>RAZEM</b>	<b>10 000,00</b>	<b>RAZEM</b>	<b>10 000,00</b>

## 5. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błęgu oraz kwocie korekty

**Pozycja nie występuje**

5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

**Pozycja nie występuje**

5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

**W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania**

5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrot.

**W ciągu roku nie było zmian zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania**

## 6. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

**Pozycja nie występuje**

6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

W 2015 roku spółka EastSideCapital S.A. sprzedała usługi do spółek powiązanych w łącznej kwocie 145 121,95 zł oraz nabyła usługi od podmiotów powiązanych w łącznej kwocie 85.792,63 zł. Ponadto, w bieżącym roku Spółka nabyła obligacje EBC SeedFund Limited za kwotę 118.000,00 zł (naliczone odsetki w ciągu roku wyniosły 4.228,62 zł), Aspesi Investments Limited za kwotę 120.000,00 zł (naliczone odsetki w ciągu roku wyniosły 3.787,41 zł). Od nabytych w poprzednim roku obligacji Świętokrzyskiego Inkubatora Technologii S.A. za kwotę 125.000,00 zł Spółka naliczyła w ciągu roku odsetki na kwotę 7.520,57 zł. Spółka posiada od spółki powiązanej EBC Incubator Sp. z o.o. weksel na spłatę należności w kwocie 86.100,00 zł. Dodatkowo spółka udzieliła pożyczki dla Świętokrzyskiego Inkubatora Technologii S.A. w kwocie 390.000,00 zł (odsetki naliczone w ciągu roku wyniosły 1.425,20) oraz otrzymała pożyczki od EBC Solicitors w łącznej kwocie 820.000,00 zł, z której w ciągu roku spłaciła 365.000,00 zł (odsetki naliczone w ciągu roku wyniosły 4.105,48 zł).

6.3 Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o

Nazwa i siedziba spółki	Procent udziałów	Wynik finansowy
Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A.	60,00%	391 563,13

6.4 Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

**Pozycja nie występuje**

6.5 Informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

**EBC Solicitors S.A.**  
ul. Grzybowska 4 lok. U9B  
00-131 Warszawa

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa w lit. a)

**EastSideCapital S.A.**  
ul. Grzybowska 4 lok. U9B  
00-131 Warszawa

## 7. Połączenie jednostki z inną jednostką

7.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

**Pozycja nie występuje**

## 8. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

8.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane

**Pozycja nie występuje**

## 9. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

9.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

**Pozycja nie występuje**

## 10. Instrumenty finansowe

### Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych oraz kursów walut. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. Dodatkowo Spółka 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. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

#### Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim nabytych przez Spółkę obligacji o stałym oprocentowaniu. Ryzyko to jest częściowo eliminowane poprzez krótkie terminy wykupu obligacji, tj. nie dłuższe niż rok. Daje to możliwość krótkoterminowego wyjścia z inwestycji w sytuacji, gdy stopy rynkowe ulegną znaczącym zmianom.

#### Ryzyko walutowe

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

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

#### Ryzyko kredytowe

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

#### Ryzyko związane z płynnością

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

### Charakterystyka głównych instrumentów finansowych

Spółka posiada obligacje o łącznej wartości nominalnej 453.000,00 złotych. Wszystkie obligacje mają terminy wykupu nie dłuższe niż rok od dnia wystawienia instrumentu. Ich oprocentowanie wynosi 6% w skali roku i płatne jest w dacie wykupu.

**Przychody i koszty odsetkowe wynikające z zawartych kontraktów**

Spółka ujęła w przychodach finansowych kwotę 26.175,50 złotych stanowiącą wartość należnych na dzień bilansowy odsetek od nabytych obligacji i udzielonych pożyczek. Jednocześnie ujęła koszty odsetkowe w wysokości 4.105,48 zł naliczone od otrzymanej pożyczki.

**WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Brutto	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia			Bilans	
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00	
2. Wartość firmy	0,00				0,00				0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	629 000,00				0,00				0,00	629 000,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00	
<b>SUMA</b>	<b>629 000,00</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>629 000,00</b>	

Umorzenie	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia			Bilans	
	otwarcia	amortyzacja	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	zamknięcia	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00				0,00				0,00	0,00	
2. Wartość firmy	0,00				0,00				0,00	0,00	
3. Inne wartości niematerialne i prawne	31 449,99	125 799,96			157 249,95				0,00	157 249,95	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00	
<b>SUMA</b>	<b>31 449,99</b>	<b>125 799,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>157 249,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>157 249,95</b>	

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	597 550,01	471 750,05
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>597 550,01</b>	<b>471 750,05</b>

Na wartości niematerialne i prawne składa się wyłącznie system informatyczny B2B.

**RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Brutto	Bilans otwarcia		Zwiększenia				Zmniejszenia			Bilans zamknięcia	
	0,00	nabycie 0,00	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	0,00	0,00
<b>1. Środki trwałe</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>	<b>0,00</b>
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Umorzenie	Bilans otwarcia		Zwiększenia				Zmniejszenia			Bilans zamknięcia	
	0,00	amortyzacja 0,00	aktualizacja	przemieszczenia	razem	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia	Razem	0,00	0,00
<b>1. Środki trwałe</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) grunty (w tym prawo użyt. wiecz. gruntu)	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i ob. inżynierii ląd. i wodnej	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użyt. wieczys. gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i w	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE**

Brutto	Bilans		Zwiększenia				Zmniejszenia			Bilans	
	otwarcia	nabycie	aktualizacja	rzemieszczeni	razem	sprzedaż	aktualizacja	rzemieszczeni	Razem	zamknięcia	
1. Nieruchomości	0,00				0,00		0,00		0,00	0,00	
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00				0,00	0,00	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 501 863,83				0,00				0,00	7 501 863,83	
a) w jednostkach powiązanych	7 501 863,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 501 863,83	
- udziały lub akcje	7 501 863,83				0,00				0,00	7 501 863,83	
- inne papiery wartościowe	0,00				0,00				0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00				0,00				0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00				0,00				0,00	0,00	
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- udziały lub akcje	0,00				0,00				0,00	0,00	
- inne papiery wartościowe	0,00				0,00				0,00	0,00	
- udzielone pożyczki	0,00				0,00				0,00	0,00	
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00				0,00				0,00	0,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00				0,00				0,00	0,00	
<b>0,00</b>	<b>7 501 863,83</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>	<b>0,00</b>	<b>7 501 863,83</b>	

Załącznik nr 2

*Różnice pomiędzy zyskiem/stratą brutto a podstawą opodatkowania*

Zysk brutto	359 341,69
<b>Przychody nie stanowiące przychodów podatkowych</b>	<b>89 075,54</b>
Odsetki naliczone od obligacji i pożyczek	26 175,50
Przychody nie będące przychodami podatkowymi (odpis dotacji do WNIIP)	62 900,04
Przychody z tytułu rozwiązanych rezerw	0,00
Rozwiązane odpisy aktualizujące	0,00
<b>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</b>	<b>162 410,65</b>
Nie zapłacone faktury	8 217,47
Amortyzacja	62 900,04
Odsetki naliczone od pożyczek	4 105,48
Odsetki budżetowe	276,07
Naliczone różnice kursowe	71,52
Odpisy na należności i spisane należności	79 744,63
Pozostałe	7 095,44
<b>Koszty zwiększające koszty uzyskania przychodów</b>	<b>163 457,79</b>
Odsetki zapłacone	285,00
Uregulowane zobowiązania z 2014 r.	163 172,79
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>269 219,01</b>
Zmniejszenia podstawy opodatkowania - straty z lat ubiegłych	269 219,01
Do opodatkowania	0
Podatek dochodowy (stawka)	19%
Podatek dochodowy za okres	0
Podatek odroczony	0
<b>Razem podatek</b>	<b>0</b>

Spółka wykazała aktywno na podatek odroczony z tytułu strat podatkowych wyłącznie w wysokości oszacowanej prawdopodobnej wartości możliwej do odliczenia straty w roku 2016 ze względu na brak możliwości jednoznacznego określenia wartości oraz terminów powstania dochodów do opodatkowania w kwotach umożliwiającym wykorzystanie strat z lat poprzednich.

Możliwe do odliczenia straty za lata poprzednie wynoszą:

- za rok 2013 -16 358 406,33

## Oświadczenie Zarządu ws. sporządzenia sprawozdania finansowego

Zarząd EastSideCapital S.A. (dalej: Spółka), oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne jednostkowe 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.



---

Błażej Dowgielski

Prezes Zarządu

## Oświadczenie Zarządu ws. badania sprawozdania finansowego

Zarząd EastSideCapital S.A. (dalej: Spółka), oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego, tj. ADVANTIM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto Zarząd oświadcza, że ADVANTIM 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.



---

Błażej Dowgielski

Prezes Zarządu

## Oświadczenie EastSideCapital S.A. o przestrzeganiu zasad "Dobre Praktyki Spółek notowanych na NewConnect"

	Dobra praktyka	Oświadczenie o stosowaniu	Uwagi
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwić transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	<b>TAK</b>	Z wyłączeniem transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upublicznienia go na stronie internetowej. Spółka będzie o tym informować przed każdym WZ zgodnie z § 4 ust. 3 Załącznika Nr 3 do Regulaminu ASO.  Informacje dotyczące WZ i jego przebiegu Spółka będzie publikowała w postaci raportów bieżących i umieszczała na stronach internetowych. Akcjonariusze, którzy nie brali udziału w WZ będą mogli zapoznać się z zagadnieniami poruszonymi na WZ.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektywy spółki oraz sposobu jej funkcjonowania	<b>TAK</b>	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	<b>TAK</b>	
3.1.	podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	<b>TAK</b>	
3.2.	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	<b>TAK</b>	
3.3.	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	<b>TAK</b>	
3.4.	życiorysy zawodowe członków organów spółki,	<b>TAK</b>	
3.5.	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5%	<b>TAK</b>	



	ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,		
3.6.	dokumenty korporacyjne spółki,	<b>TAK</b>	
3.7.	zarys planów strategicznych spółki,	<b>TAK</b>	Informacje te zostały opublikowane i zamieszczone w zakładce Relacje Inwestorskie/Prezentacje na stronie <a href="http://www.eastsidecapital.eu">www.eastsidecapital.eu</a>
3.8.	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	<b>NIE</b>	Rozwój Spółki oraz sytuacja rynkowa w chwili obecnej nie pozwala na precyzyjne wskazanie prognozowanych parametrów finansowych.
3.9.	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	<b>TAK</b>	
3.10.	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	<b>TAK</b>	
3.11.	<i>(skreślony)</i>		
3.12.	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	<b>TAK</b>	
3.13.	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	<b>TAK</b>	
3.14.	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	<b>TAK</b>	
3.15.	<i>(skreślony)</i>		
3.16.	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	<b>TAK</b>	

3.17.	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	<b>TAK</b>	
3.18.	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	<b>TAK</b>	
3.19.	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	<b>NIE</b>	Emitent zwolniony został z obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy
3.20.	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	<b>TAK</b>	
3.21.	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	<b>TAK</b>	
3.22	<i>(skreślony)</i>		
4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta	<b>TAK</b>	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie <a href="http://www.gpwinfostrefa.pl">www.gpwinfostrefa.pl</a> .	<b>NIE</b>	Spółka nie wykorzystuje obecnie indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującą się na stronie <a href="http://www.GPWInfoStrefa.pl">www.GPWInfoStrefa.pl</a> , jednakże zapewnia pełen dostęp do informacji poprzez prowadzenie działu „Relacje Inwestorskie” na stronie <a href="http://www.eastsidecapital.eu">www.eastsidecapital.eu</a>
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą	<b>NIE</b>	Emitent zwolniony został z obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	<b>NIE</b>	Emitent zwolniony został z obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy

8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	<b>NIE</b>	Emitent zwolniony został z obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
9.1.	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	<b>TAK</b>	
9.2.	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	<b>NIE</b>	Emitent zwolniony został z obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	<b>TAK</b>	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	<b>NIE</b>	Spółka na bieżąco udziela informacji inwestorom, analitykom i mediom.
12.	Uchwała Walnego Zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	<b>TAK</b>	
13.	Uchwały Walnego Zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalane są prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.	<b>TAK</b>	
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3	<b>TAK</b>	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	<b>TAK</b>	
15.	Uchwała Walnego Zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	<b>TAK</b>	



**ADVANTIM**

## **EastSideCapital S.A.**

**ul. Grzybowska 4 lok. U9B  
00-131 Warszawa**

**OPINIA I RAPORT**

**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA ROK ZAKOŃCZONY  
DNIA 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

Warszawa, 12 maja 2016 roku

## Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta

### Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki EastSideCapital S.A.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Spółki EastSideCapital S.A. („Spółka”) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Grzybowskiej 4 lok. U9B, na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
2. Za rzetelność i jasność załączonego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z obowiązującymi przepisami, wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Spółki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości”).
3. Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki oraz czy księgi rachunkowe stanowiące podstawę jego sporządzenia są prowadzone, we wszystkich istotnych aspektach, w sposób prawidłowy.
4. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do:
  - a) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
  - b) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
5. Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Spółkę zasad (polityki) rachunkowości i ocenę znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

6. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.
7. Naszym zdaniem załączone sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
  - a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku,
  - b) sporządzone zostało zgodnie z wymaganymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
  - c) jest zgodne z wpływającymi na formę i treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki.
8. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają w istotnym zakresie postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

W imieniu Advantim Sp. z o.o.  
nr ewidencyjny 3508  
ul. Powązkowska 15  
01-797 Warszawa



Anna Kocoń  
Kluczowy biegły rewident  
nr ewidencyjny 9747

**ADVANTIM**  
Sp. z o.o.  
ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa  
NIP 113-277-27-40 REGON 141958509

Warszawa, 12 maja 2016 roku



**ADVANTIM**

## **EastSideCapital S.A.**

**ul. Grzybowska 4 lok. U9B  
00-131 Warszawa**

**RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY**

**OPINIĘ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA ROK ZAKOŃCZONY  
DNIA 31 GRUDNIA 2015 ROKU**

## Spis treści

<b>I. CZĘŚĆ OGÓLNA .....</b>	<b>3</b>
1. Informacje ogólne .....	3
2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe .....	5
3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy .....	6
4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego .....	6
5. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych .....	7
<b>II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA .....</b>	<b>8</b>
1. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki .....	8
2. Kontynuacja działalności .....	9
<b>III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA .....</b>	<b>10</b>
1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości .....	10
2. Aktywa, zobowiązania, kapitały własne oraz pozycje kształtujące wynik działalności Spółki .....	10
3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia .....	10
4. Sprawozdanie z działalności .....	11
5. Zgodność z prawem .....	11
<b>IV. INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE .....</b>	<b>12</b>



## I. CZĘŚĆ OGÓLNA

### 1. Informacje ogólne

EastSideCapital S.A. („Spółka”) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Grzybowskiej 4 lok. U9B, została utworzona w dniu 23 maja 2007 roku aktem notarialnym Rep. A NR 6108/2007.

W dniu 7 sierpnia 2007 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000286062. Spółka została powołana na czas nieokreślony.

Spółka posiada numer REGON: 200164818 oraz NIP: 718-20-64-244.

Zarejestrowanym przedmiotem działalności Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym są:

Lp.	PKD	Przedmiot działalności
1	64.30.Z	Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych.
2	64.20.Z	Działalność holdingów finansowych
3	64.99.Z	Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
4	66.19.Z	Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
5	70.22.Z	Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
6	63.99.Z	Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana
7	82.99.Z	Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana

Podstawowym przedmiotem działalności prowadzonym przez Spółkę jest pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej.

W dniu 31 grudnia 2015 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 7 619 722,50 złotych i dzielił się na 5 079 815 akcji o wartości nominalnej 1,50 zł każda. Kapitał własny Spółki na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosił 8 791 865,52 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku struktura własności kapitału podstawowego Spółki była następująca:

Dane akcjonariusza	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji w złotych	Udział w kapitale podstawowym
EBC Solicitors S.A.	240 570 280	2 405 702,80	60,44%
Pozostali	157 468 337	1 574 683,37	39,56%
<b>Razem</b>	<b>398 038 617</b>	<b>3 980 386,17</b>	<b>100,00%</b>

Na dzień 31 grudnia 2015 roku struktura własności kapitału podstawowego Spółki była następująca:

Dane akcjonariusza	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji w złotych	Udział w kapitale podstawowym
EBC Solicitors S.A.	2 898 622,00	4 347 933,00	57,06%
Aspesi Investments Limited	1 527 231,00	2 229 846,50	30,06%
Pozostali	653 962,00	980 943,00	12,88%
<b>Razem</b>	<b>5 079 815,00</b>	<b>7 619 722,50</b>	<b>100,00%</b>

Dnia 3 grudnia 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego. Zgodnie z uchwałą kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę 7 499 613,83 złotych w drodze emisji 749 961 383 akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,01 złotych każda. Wartość emisyjna akcji była równa ich wartości nominalnej.

Akcje serii G zostały w całości objęte przez Aspesi Investments Ltd na podstawie umowy objęcia akcji z dnia 31 grudnia 2014 roku. Rejestracja podwyższenia kapitału z tytułu emisji akcji serii G nastąpiła dnia 22 stycznia 2015 roku.

Dnia 7 kwietnia 2015 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 2,83 złote w drodze emisji 283 akcji na okaziciela serii H o wartości nominalnej 0,01 złotych każda. Wartość emisyjna akcji była równa ich wartości nominalnej. Rejestracja podwyższenia kapitału z tytułu emisji akcji serii H nastąpiła dnia 5 maja 2015 roku.

Jednocześnie, dnia 7 kwietnia 2015 roku została podjęta uchwała w sprawie zmiany oznaczenia akcji serii A, B, C, D, E i F na nową serię I (łącznie 398 038 617 akcji), zaś akcji serii G i H na nową serię J (łącznie 749 961 666 akcji). Następnie, podjęto uchwałę w sprawie scalenia akcji Spółki poprzez podwyższenie wartości nominalnej akcji przy jednoczesnym zmniejszeniu ogólnej liczby akcji bez zmiany wysokości kapitału zakładowego. Po scaleniu kapitał zakładowy Spółki wynosił 11 480 002,83 złote i składał się z 4 724 281 akcji o wartości nominalnej 2,43 złote każda.

Tego samego dnia Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki o kwotę 4 393 581,33 złotych, tj. z kwoty 11 480 002,83 złotych do kwoty 7 086 421,50 złotych) poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji Spółki z 2,43 złotych do 1,50 złotych. Celem obniżenia kapitału zakładowego Spółki było pokrycie strat z lat ubiegłych. Rejestracja obniżenia kapitału zakładowego nastąpiła dnia 9 czerwca 2015 roku.

Dnia 28 lipca 2015 roku podjęto uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego o kwotę nie większą niż 1 771 606,50 złotych poprzez emisję nie więcej niż 1 181 071 akcji serii A o wartości nominalnej 1,50 złotych każda. W dniu 17 grudnia 2015 roku doszło do rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 533 301,00 złotych wynikającą z emisji 355 534 akcji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 1,50 złotych każda.

W skład Zarządu Spółki na dzień 12 maja 2016 roku wchodzili:

Pan Błażej Dowgielski - Prezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 12 maja 2016 roku wchodzili:

Pan Adam Osiński - Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Pan Paweł Osiński - Członek Rady Nadzorczej  
Pan Paweł Ratyński - Członek Rady Nadzorczej  
Pani Lucyna Warda - Członek Rady Nadzorczej  
Pan Cezary Nowosad - Członek Rady Nadzorczej

Dnia 28 lipca 2015 Walne Zgromadzenie skróciło kadencję Rady Nadzorczej i odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki następujące osoby: Macieja Jansona, Leszka Cieślę.

Dnia 28 lipca 2015 Walne Zgromadzenie powołało na stanowisko Członka Rady Nadzorczej następujące osoby: Cezarego Nowosada oraz Pawła Osińskiego.

## 2. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było sprawozdanie finansowe Spółki EastSideCapital S.A., na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2. bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 9 683 792,38 złotych,
3. rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku wykazujący zysk netto w wysokości 359 341,69 złotych,
4. rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 745,27 złotych,
5. zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 80 879,25 złotych,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

### 3. Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki za okres zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku zostało zbadane przez Annę Kocoń, kluczowego biegłego rewidenta nr 9747 działającego w imieniu Advantim Sp. z o.o., nr ewidencyjny 3508, który wydał o tym sprawozdaniu finansowym opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku zostało zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 30 czerwca 2015 roku, które podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto w kwocie 811 728,36 złotych na zwiększenie kapitału zapasowego oraz na wypłatę dywidendy akcjonariuszom w następujący sposób: 8 600,59 złotych na kapitał zapasowy, 803 127,77 złotych na wypłatę dywidendy akcjonariuszom.

Sprawozdanie finansowe za okres zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku wraz z opinią biegłego rewidenta, uchwałą o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego oraz sprawozdaniem z działalności zostało złożone w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 24 sierpnia 2015 roku.

Zatwierdzony bilans zamknięcia na dzień 31 grudnia 2014 roku został prawidłowo wprowadzony do ksiąg rachunkowych jako bilans otwarcia na dzień 1 stycznia 2015 roku.

### 4. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie sprawozdania finansowego

Advantim Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Powązkowskiej 15, jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3508.

Advantim Sp. z o.o. w dniu 26 kwietnia 2016 roku została wybrana przez Radę Nadzorczą do badania sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

Advantim Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident spełniają, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 25 listopada 2015 roku.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Przeprowadzone w trakcie badania sprawozdania finansowego procedury były zaprojektowane tak, aby umożliwić wydanie opinii o sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na sprawozdanie finansowe traktowane jako całość.

Badanie sprawozdania finansowego Spółki przeprowadziliśmy w okresie od 1 grudnia 2015 roku do 12 maja 2016 roku z przerwami.

## 5. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

W trakcie naszych prac nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania oraz biegły rewident nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

Zarząd potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność sprawozdania finansowego, jak również jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz oświadczył, iż udostępnił nam wszystkie dane finansowe, księgi rachunkowe i inne wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z dnia 12 maja 2016 roku Zarządu Spółki o:

- ✓ kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych,
- ✓ wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w sprawozdaniu finansowym, oraz
- ✓ ujawnieniu w sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu Spółki i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe.

## II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

### 1. Sytuacja majątkowa i finansowa Spółki

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

w tys. złotych

	2015-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Suma bilansowa	9 684	9 305	779
Kapitał własny	8 792	8 711	400
Przychody netto ze sprzedaży	875	2 192	1 712
Zysk/Strata netto	359	812	488
Rentowność aktywów (%) = $\frac{\text{Zysk (strata) netto} * 100\%}{\text{Aktywa ogółem}}$	3,7%	8,7%	62,6%
Rentowność kapitału własnego (%) = $\frac{\text{Zysk (strata) netto} * 100\%}{\text{Kapitał własny na koniec okresu}}$	4,1%	9,3%	122,1%
Rentowność netto sprzedaży (%) = $\frac{\text{Zysk (strata) ze sprzedaży} * 100\%}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	38,4%	35,3%	31,6%
Wskaźnik płynności I = $\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,53	3,88	3,70
Wskaźnik płynności III = $\frac{\text{Środki pieniężne}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,14	0,32	0,49
Okres spłaty zobowiązań (dni) = $\frac{\text{Zobowiązania z tytułu dostaw i usług} * 365}{\text{Koszty działalności operacyjnej}}$	117	76	32
Szybkość obrotu należności (dni) = $\frac{\text{Należności z tytułu dostaw i usług} * 365}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	283	119	63
Trwałość struktury finansowania (%) = $\frac{(\text{Kapitał} + \text{Rezerwy} + \text{Zobowiązania długoterminowe}) * 100\%}{\text{Aktywa ogółem}}$	90,8%	93,6%	66,6%
Obciążenie majątku zobowiązaniami (%) = $\frac{(\text{Aktywa ogółem} - \text{Kapitał własny}) * 100\%}{\text{Aktywa ogółem}}$	9,2%	6,4%	48,7%

Przedstawione wskaźniki wskazują na:

- ✓ Wskaźniki rentowności kapitału własnego i aktywów pogorszyły się, zaś wskaźnik rentowności netto sprzedaży polepszył się w stosunku do 2014 roku.
- ✓ Wskaźniki płynności I i III uległy zmniejszeniu w porównaniu do roku poprzedniego.
- ✓ Okres spłaty należności i zobowiązań wydłużył się w relacji do roku poprzedniego
- ✓ Wskaźnik trwałości struktury finansowania zmniejszył się w porównaniu z rokiem ubiegłym.
- ✓ W badanym okresie odnotowano zwiększenie obciążenia majątku zobowiązaniami.

## 2. Kontynuacja działalności

We wprowadzeniu do zbadanego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku Zarząd Spółki potwierdził, że sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2015 roku. Zarząd Spółki nie stwierdził na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

### III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

#### 1. Ocena prawidłowości stosowanego systemu księgowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.

Dokumentacja polityki rachunkowości w istotnym zakresie została sporządzona zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późn. zmianami).

Księgi prowadzone są przy użyciu komputerów z wykorzystaniem systemu Microsoft Dynamics NAV 2013 R2. Księgi prowadzone są przez Stratego Doradztwo Księgowe S.A.

W trakcie naszego badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości ksiąg rachunkowych, które mogłyby mieć istotny wpływ na zbadane sprawozdanie finansowe, a które nie zostałyby usunięte, w tym dotyczących:

- ✓ zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- ✓ rzetelności ksiąg rachunkowych, bezbłędności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- ✓ udokumentowania operacji gospodarczych oraz powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- ✓ prawidłowości otwarcia ksiąg rachunkowych na podstawie sald zatwierdzonego bilansu za okres poprzedni,
- ✓ stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- ✓ właściwej ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

#### 2. Aktywa, zobowiązania, kapitały własne oraz pozycje kształtujące wynik działalności Spółki

Szczegółowe informacje liczbowe oraz opisowe do poszczególnych pozycji aktywów i pasywów bilansu Spółki, jak również pozycji kształtujących wynik działalności Spółki, zostały przedstawione w zbadanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych 2015 roku.

#### 3. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku sporządzone zostały, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.



#### **4. Sprawozdanie z działalności**

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności Spółki w okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają w istotnym zakresie postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

#### **5. Zgodność z prawem**

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia statutu Spółki mające wpływ na sprawozdanie finansowe.

#### IV. INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE

1. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wyrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w raporcie.
2. Niniejszy raport zawiera 12 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez kluczowego biegłego rewidenta.
3. Integralną część raportu stanowi sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Spółki dnia 12 maja 2016 roku. Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej Spółki EastSideCapital S.A. z dnia 12 maja 2016 roku dotyczącą wyżej opisanego sprawozdania finansowego.

Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności) uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego.

W imieniu Advantim Sp. z o.o.  
nr ewidencyjny 3508  
ul. Powązkowska 15  
01-797 Warszawa



Anna Kocoń  
Kluczowy biegły rewident  
nr ewidencyjny 9747

**ADVANTIM**  
Sp. z o.o.

ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa  
NIP 113-277-27-40 REGON 141958509

Warszawa, 12 maja 2016 roku

16.	<p>Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,</li> <li>zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem,</li> <li>informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,</li> <li>kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.</li> </ul>	<b>NIE</b>	<p>Z uwagi na fakt, iż publikowane raporty bieżące i okresowe zapewniają akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do kompletnych i wystarczających informacji dających pełny obraz sytuacji Spółki, Zarząd Emitenta nie widzi w chwili obecnej konieczności publikacji raportów miesięcznych.</p>
16a.	<p>W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect informacje wyjaśniające zaistniałą sytuację.</p>	<b>TAK</b>	
17.	<i>(skreślony)</i>		