

JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY
Global Trade S.A.
III KWARTAŁ 2017 ROKU

Raport Global Trade S.A. za III kwartał roku 2017 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie Systemie Obrotu na rynku NewConnect

Global Trade Spółka Akcyjna

ul. Rolna 43c lok. 205; 40-555 Katowice

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

Kapitał zakładowy: 4 225 333,30 zł

tel./fax +48 32 205 10 95

www.globaltr.pl

sekretariat@globaltr.pl

Zarząd:

Marcin Jarecki - Prezes Zarządu do 28.06.2017 r

Stanisław Herbut - Prezes Zarządu

I. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30-09-2017	Stan na 30-09-2016
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	2 057,85	1137057,85
I. Wartości niematerialne i prawne	2057,85	2057,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	1135000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 30-09-2017	Stan na 30-09-2016
B. AKTYWA OBROTOWE	11795373,15	1792185,18
I. Zapasy	7031,11	853,55
II. Należności krótkoterminowe	11611306,76	1614145,11
III. Inwestycje krótkoterminowe	177035,28	177186,52
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00
AKTYWA RAZEM:	11797431,00	2929243,03

Wyszczególnienie	Stan na 30-09-2017	Stan na 30-09-2016
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4980353,78	2444824,75
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5000000,00	4225333,30
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał(fundusz zapasowy)	5787488,79	5400155,44
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6991487,32	-7400502,78
VIII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	1184352,31	219838,79
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	6817077,22	484418,28
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1228156,73	315493,29
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5588920,49	168924,99
PASYWA RAZEM:	11797431,00	2929243,03

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

WYSZCZEGÓLNIENIE	od 01.01.2017 do 30.09.2017	od 01.01.2016 do 30.09.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	370000,00	0,00
w tym : od jednostek powiązanych		0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	370000,00	0,00
II. Zmiany stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III . Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	76307,69	145526,22
I. Amortyzacja	0,00	685,95
II. Zużycie materiałów i energii	963,88	8352,92
III. Usługi obce	49450,88	65310,47
IV. Podatki i opłaty, w tym”	2013,37	26310,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	19713,53	82250,00

VI. Ubezpieczenia Społeczne i inne świadczenia	4051,03	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	115,00	64,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Wynik ze sprzedaży (A-B)	293692,31	-182974,14
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	174829,67
I. Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	174829,67
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	164,29
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	164,29
F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)	293692,31	-8308,76
G. Przychody finansowe	2455176,82	229673,51
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	418470,96	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	1200000,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	836705,86	229673,51
H. Koszty finansowe	1564516,82	1525,96
I. Odsetki, w tym:	1135001,69	1525,96
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	429515,13	0,00
I. Wynik z działalności gospod. (F+G-H)	1184352,31	219838,79
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.I)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. Wynik brutto (I+/-J)	1184352,31	219838,79
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Wynik netto (K-L-M)	1184352,31	219838,79

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	OD 01-01-2017 DO 30-09-2017	OD 01-01-2016 DO 30-09-2016
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	1184352,31	219838,79
II. Korekty razem	-5077830,82	-1407836,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3893478,51	-1187997,77
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy		0,00
II. Wydatki	685,91	1135000,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-685,91	-1135000,04
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	4071015,51	2500000,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4071015,51	2500000,00
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	176850,99	177002,23
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	184,29	184,29
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	177035,38	177186,52

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30-09-2017	Stan na 30-09-2016
I. a. Kapitał własny na początku okresu (BO)	3796001,00	-275014,04
I. a. Kapitał własny na początku okresu (BO) po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3796001,00	-275014,04
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	4980353,78	2444824,75
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4980353,78	2444824,75

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZADZENIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI)

Niniejszy raport sporządzono zgodnie z:

1. Załącznikiem nr 3 regulaminu Alternatywnego Sytemu Obrotu (uwzględniającym zmiany dla raportów sporządzonych po dniu 30 września 2013 roku),
2. Ustawą o rachunkowości,
3. Krajowymi standardami rachunkowości,
4. Zasadami (polityki) rachunkowości przyjętą do stosowania w Spółce.

Omówienie stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe i wartości niematerialne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia według:

- Cen nabycia
- Kosztów wytworzenia

Środki trwałe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 3.500,00 złotych amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się drogą comiesięcznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.

Składniki majątku o niskiej jednostkowej wartości początkowej /niższej niż 3.500,00 złotych/ odpisuje się jednorazowo w koszty zużycia w momencie oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne w cenie jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty, natomiast o wartości powyżej tej kwoty wprowadza się do ewidencji księgowej i amortyzuje według stawek określonych w przepisach podatkowych.

Ewidencję zapasów prowadzi się:

- a. Materiały do produkcji – ilościowo-wartościowo w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie cen zakupu wynikających z dowodów otrzymanych od dostawców.
- a. Towary w magazynach hurtowych – ilościowo- wartościowo w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie cen zakupu rozliczanych co miesiąc proporcjonalnie do rozchodu.
- b. Wyroby gotowe wytwarzane przez własne wydziały produkcyjne - w cenach ewidencyjnych ustalonych na poziomie cen sprzedaży z uwzględnieniem różnic księgowych na konto odchyień, rozliczanych co miesiąc proporcjonalnie do rozchodu.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym średnim kursie NBP na ten dzień. Operację sprzedaży i zakupu walut obcych ujmowane są w księgach rachunkowych, wycenia się na dzień ich przeprowadzenia po kursie odpowiednio kupna lub sprzedaży walut stosowany przez bank, z którego usług spółka korzysta. Wyceny rozchodów środków pieniężnych z walutowego rachunku bankowego dokonuje się po kursie historycznym z zastosowaniem metody „pierwsze przyszło pierwsze wyszło” (FIFO). Powstałe różnice kursowe rozlicza się według zasad ustalonych w art. 15a ustawy o podatku dochodowym od osób pranych. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości.

Ewidencja i rozliczanie sprzedaży i kosztów oraz określenie wyniku finansowego

Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczenie kosztów według rodzajów – na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji na kontach zespołu 5 oraz sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej. Ewidencję szczegółową

kosztów na kontach zespołu 5 prowadzi się według poszczególnych stanowisk powstawania kosztów działalności operacyjnej (podstawowe, pomocnicze, zarządu) wyodrębniając:

1. koszty działalności produkcyjnej
2. koszty działalności handlowej
3. koszty działalności pomocniczej
4. koszty ogólnozakładowe

Ewidencję przychodów ze sprzedaży produktów gotowych, usług i towarów prowadzi się wyodrębniając wielkości przychodów tych rodzajów i odmian działalności, dla których ustala się wynik finansowy, wynik brutto ze sprzedaży w korelacji z ewidencją kosztów działalności podstawowej.

Podatek dochodowy

Bieżący podatek jest obliczany na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od zysku (straty) netto prezentowanego w rachunku wyników w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nie będą podlegały opodatkowaniu. Bieżące obciążenie podatkowe jest wyliczone w oparciu o stawki obowiązujące w danym roku podatkowym.

Zmiany w zasadach (polityce) rachunkowości

W Spółce w III kwartale 2017 nie zmieniono zasad (polityki) rachunkowości.

III. ISTODNE DOKONANIA LUB NIEPOWODZENIA EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W trzecim kwartale 2017 emitent, ze względu na zdarzenia z przeszłości, nie prowadził działalności operacyjnej.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANIA PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2017.

Nie dotyczy.

V. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie dotyczy

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJ

Nie dotyczy.

VII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	% Akcji	Liczba głosów	% Głosów
Grupa Inwestycyjna APK sp. z o.o.	21.504.104	43,01	21.504.104	43,01
Jarecka Anna	4.200.000	8,4	4.200.000	8,4
Mazur Krystyna	4.850.000	9,7	4.850.000	9,7
Kujawsko Pomorska Agencja Finansowa Sp. z o.o.	3.500.000	7,0	3.500.000	7,0
Pozostali	15.945.896	31,89	15.945.896	31,89
Razem	50.000.000	100	50.000.000	100