

**JEDNOSTKOWY**  
**RAPORT OKRESOWY**  
**Global Trade S.A.**  
**II KWARTAŁ 2017 ROKU**

Raport Global Trade S.A. za II 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: 5.000.000 zł

tel./fax +48 32 205 10 95

[www.globaltr.pl](http://www.globaltr.pl)

[sekretariat@globaltr.pl](mailto:sekretariat@globaltr.pl)

**Zarząd:**

Marcin Jarecki - Prezes Zarządu do 28.06.2017 r

Piotr Przytuła - Prezes Zarządu do 04.08.2017r

Stanisław Herbut - Prezes Zarządu od 04.08.2017r

**I. KWARTALNE JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 30-06-2017	Stan na 30-06-2016
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 057,85</b>	<b>1 137 057,85</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 057,85</b>	<b>2 057,85</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1 135 000,00</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Wyszczególnienie	Stan na 30-06-2017	Stan na 30-06-2016
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>11 713 728,59</b>	<b>2 118 939,99</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>7 031,11</b>	<b>1 509,95</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>11 529 662,20</b>	<b>1 938 350,81</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>177 035,28</b>	<b>179 079,23</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>11 715 786,44</b>	<b>3 255 997,84</b>

Wyszczególnienie	Stan na 30-06-2017	Stan na 30-06-2016
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>5 007 119,38</b>	<b>-193 833,99</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000 000,00	4 225 333,30
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	-2 446 901,50
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał(fundusz zapasowy)	5 787 488,79	5 400 155,44
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	-6 991 487,32	-7 400 502,78
VIII. Zysk (strata) netto roku obrotowego	1 211 117,91	28 081,55
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>6 708 667,06</b>	<b>3 449 831,83</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 119 365,84	2 729 193,33
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 589 301,22	720 638,50
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>11 715 786,44</b>	<b>3 255 997,84</b>

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

WYSZCZEGÓLNIENIE	od 01.01.2017 do 30.06.2017	od 01.01.2016 do 30.06.2016	od 01.04.2017 do 30.06.2017	od 01.04.2016 do 30.06.2016
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>370 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>350 000,00</b>	<b>0,00</b>
w tym : od jednostek powiązanych		0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	370 000,00	0,00	350 000,00	0,00
II. Zmiany stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III . Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>49 161,36</b>	<b>145 526,22</b>	<b>14 368,00</b>	<b>48 585,85</b>
I. Amortyzacja	0,00	685,95	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	919,16	3 229,41	0,00	3 229,41
III. Usługi obce	38 674,98	35 408,06	14 368,00	21 403,94
IV. Podatki i opłaty, w tym”	1 663,00	23 888,00	0,00	23 888,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00

V. Wynagrodzenia	6 468,08	82 250,00	0,00	0,00
VI. Ubezpieczenia Społeczne i inne świadczenia	1 321,14		0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	115,00	64,80	0,00	64,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>320 838,64</b>	<b>-145 526,22</b>	<b>335 632,00</b>	<b>-48 585,85</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>174 829,67</b>	<b>0,00</b>	<b>174 829,67</b>
I. Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	174 829,67	0,00	174 829,67
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>164,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	164,29	0,00	0,00
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>320 838,64</b>	<b>29 139,16</b>	<b>335 632,00</b>	<b>126 243,82</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 104 796,09</b>	<b>0,00</b>	<b>486 325,13</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	418 470,96	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	486 325,13	0,00	486 325,13	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 214 516,82</b>	<b>1 057,61</b>	<b>79 515,13</b>	<b>65,01</b>
I. Odsetki, w tym:	1 135 001,69	1 057,61	0,00	65,01
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	79 515,13	0,00	79 515,13	0,00
<b>I. Wynik z działalności gospod. (F+G-H)</b>	<b>1 211 117,91</b>	<b>28 081,55</b>	<b>742 442,00</b>	<b>126 178,81</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>1 211 117,91</b>	<b>28 081,55</b>	<b>742 442,00</b>	<b>126 178,81</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>1 211 117,91</b>	<b>28 081,55</b>	<b>742 442,00</b>	<b>126 178,81</b>

### RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	OD 01-01-2017	OD 01-01-2016	OD 01-04-2017	OD 01-04-2016
	DO 30-06-2017	DO 30-06-2016	DO 30-06-2017	DO 30-06-2016
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	1 211 117,91	28 081,55	742 442,00	126 178,81
II. Korekty razem	-5 105 968,34	1 232 714,93	742 442,00	1 187 900,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 894 850,43	1 260 796,48	0,00	1 314 079,27
<b>B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy		0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	685,91	1 135 000,04	0,00	1 135 000,04
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-685,91	-1 135 000,04	0,00	-1 135 000,04
<b>C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				0,00
I. Wpływy	4 071 015,51	53 098,50	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 071 015,51	53 098,50	0,00	0,00
<b>D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	176 850,99	178 894,94	0,00	179 079,23
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	184,29	184,29	0,00	0,00
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)</b>	177 035,38	179 079,23	0,00	179 079,23

### ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30-06-2017	Stan na 30-06-2016
I. a. Kapitał własny na początku okresu (BO)	3 796 001,00	-275 014,04
I. a. Kapitał własny na początku okresu (BO) po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 796 001,00	-275 014,04
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 007 119,38	-193 833,99
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 007 119,38	-193 833,99

## 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 II kwartale 2017 nie zmieniono zasad (polityki) rachunkowości.

### **III. ISTOTNE 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 drugim kwartale 2017 emitent pozyskał na zasadzie cesji powierniczej pakiet wierzytelności o wartości ponad 130 mln zł na bardzo korzystnych warunkach. Doszło do zmiany w Zarządzie spółki na stanowisku Prezesa Zarządu Spółka jest na etapie rozwiązywania problemu związanego z publikacją raportu rocznego .

### **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**

<b>Akcjonariusz</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>% Akcji</b>	<b>Liczba głosów</b>	<b>% Głosów</b>
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

