

# EastSideCapital S.A.

Jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy  
za I kwartał 2018 r.





## SPIS TREŚCI

<b>I. WYBRANE DANE FINANSOWE</b> .....	<b>3</b>
1. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE.....	3
2. KOMENTARZ ZARZĄDU EASTSIDECAPITAL S.A. NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, KTÓRE MIAŁY WPLYW NA WYNIKI GRUPY KAPITAŁOWEJ EASTSIDECAPITAL W I KWARTALE 2018 R. ....	3
3. WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	4
4. KOMENTARZ ZARZĄDU EASTSIDECAPITAL S.A. NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, KTÓRE MIAŁY WPLYW NA WYNIKI EASTSIDECAPITAL W I KWARTALE 2018 R. ....	4
<b>II. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W I KWARTALE 2018 ROKU</b> .....	<b>5</b>
1. P ODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE .....	5
1.1. <i>Dane Spółki</i> .....	5
1.2. <i>Zarząd</i> .....	5
1.3. <i>Rada Nadzorcza</i> .....	5
1.4. <i>Akcjonariat</i> .....	5
2. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W I KWARTALE 2018 R., WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI ORAZ STAN REALIZACJI PUBLIKOWANYCH PROGNOZ. ....	6
3. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	7
4. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM .....	7
5. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE. ....	7
6. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI. ....	8
7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY. ....	8
<b>III. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2018 R.</b> .....	<b>9</b>
1. BILANS SPÓŁKI (AKTYWA I PASYWA).....	9
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	10
3. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	12
4. ZMIANY W KAPITALE.....	12
<b>IV. SKONSOLIDOWANE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2018 R.</b> .....	<b>13</b>
1. SKONSOLIDOWANY BILANS SPÓŁKI (AKTYWA I PASYWA).....	13
2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	14
3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	16
4. SKONSOLIDOWANE ZMIANY W KAPITALE .....	17
<b>V. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.</b> .....	<b>18</b>



I. Wybrane dane finansowe

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

<i>Grupa ESC S.A.</i>	<i>01.01.2017- 31.03.2017</i>	<i>01.01.2018- 31.03.2018</i>	<i>01.01.2017- 31.03.2017</i>	<i>01.01.2018- 31.03.2018</i>
Suma bilansowa	-	3 396 682,08	-	3 396 682,08
Kapitał własny	-	2 491 853,94	-	2 491 853,94
Aktywa trwale, w tym:	-	1 050 776,32	-	1 050 776,32
Długoterminowe aktywa finansowe	-	16 000,00	-	16 000,00
Należności długoterminowe	-	46 094,00	-	46 094,00
Aktywa obrotowe, w tym:	-	2 345 905,76	-	2 345 905,76
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-	913 448,46	-	913 448,46
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	134 751,56	-	134 751,56
Należności krótkoterminowe	-	1 421 642,16	-	1 421 642,16
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	-	661 273,68	-	661 273,68
Przychody netto ze sprzedaży	-	280 658,50	-	280 658,50
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-	210 721,85	-	280 289,40
Zysk/strata brutto	-	187 371,80	-	187 371,80
<b>Zysk/strata netto</b>	-	186 915,80	-	186 915,80

2. **Komentarz Zarządu EastSideCapital S.A. na temat czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wyniki Grupy Kapitałowej EastSideCapital w I kwartale 2018 r.**

I kwartał 2018 roku to kolejny kwartał, w którym EastSideCapital S.A. konsoliduje wyniki wraz ze spółką zależną EASTSIDE PROPERTY S.A. W I kwartale 2018 r. Grupa Kapitałowa EastSideCapital S.A. osiągnęła 280 658,5 złotych przychodu netto ze sprzedaży. W analizowanym okresie Grupa Kapitałowa odnotowała 187 371,8 zł straty netto. Grupa Kapitałowa posiada znaczące należności krótkoterminowe, które powinny korzystnie wpływać na wyniki w kolejnych kwartałach.



### 3. Wybrane jednostkowe dane finansowe

<i>EASTSIDECAPITAL S.A.</i>	<i>01.01.2018- 31.03.2018</i>	<i>01.01.2017- 31.03.2017</i>	<i>01.01.2018- 31.03.2018</i>	<i>01.01.2017- 31.03.2017</i>
Suma bilansowa	3 194 340,10	8 587 035,15	3 194 340,10	8 587 035,15
Kapitał własny	2 509 679,87	7 470 991,33	2 509 679,87	7 470 991,33
Aktywa trwale, w tym:	1 118 776,32	1 173 375,28	1 118 776,32	1 173 375,28
Długoterminowe aktywa finansowe	84 000,00	100 000,00	84 000,00	100 000,00
Należności długoterminowe	46 094,00	46 094,00	46 094,00	46 094,00
Aktywa obrotowe, w tym:	2 075 163,78	7 413 659,87	2 075 163,78	7 413 659,87
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	690 650,27	1 940 774,26	690 650,27	1 940 774,26
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	32 652,00	1 250 489,26	32 652,00	1 250 489,26
Należności krótkoterminowe	1 373 698,39	5 456 669,83	1 373 698,39	5 456 669,83
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	590 310,37	958 172,92	590 310,37	958 172,92
Przychody netto ze sprzedaży	250 658,50	542 455,62	250 658,50	542 455,62
Zysk/strata na działalności operacyjnej	-207 871,85	73 501,52	-207 871,85	73 501,52
Zysk/strata brutto	-184 521,80	88 539,75	-184 521,80	88 539,75
Zysk/strata netto	-184 521,80	88 539,75	-184 521,80	88 539,75

### 4. Komentarz Zarządu EastSideCapital S.A. na temat czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wyniki EastSideCapital w I kwartale 2018 r.

W I kwartale 2018 r. spółka EastSideCapital S.A. osiągnęła 250 658,50 złotych przychodu netto ze sprzedaży, wobec 542 455,62 zł w analogicznym kwartale roku 2017. W analizowanym okresie Spółka odnotowała 184 521,80 zł straty netto przy 88 539,75 zł zysku netto w I kwartale 2017 roku. Spółka posiada znaczące należności krótkoterminowe, które powinny korzystnie wpływać na wyniki w kolejnych kwartałach.



## I. Sprawozdanie Zarządu z działalności w I kwartale 2018 roku

### 1. Podstawowe informacje o Spółce

#### 1.1. Dane Spółki

Firma: EastSideCapital S.A.  
Forma prawna: spółka akcyjna  
Kraj siedziby: Polska  
Siedziba: Warszawa  
Adres: ul. Spokojna 5, 01-044 Warszawa  
tel. +48 22 380 62 91  
faks: +48 22 380 62 92  
Internet: [www.eastsidecapital.pl](http://www.eastsidecapital.pl)  
E-mail: [biuro@eastsidecapital.pl](mailto:biuro@eastsidecapital.pl)  
KRS: 0000286062  
REGON: 200164818  
NIP: 718 20 64 244

#### 1.2. Zarząd

Mateusz Pastewka - Prezes Zarządu

#### 1.3. Rada Nadzorcza

- 1/ Magdalena Siudyła - Członek Rady Nadzorczej,
- 2/ Mateusz Adamkiewicz - Członek Rady Nadzorczej,
- 3/ Rafał Kalicki - Członek Rady Nadzorczej,
- 4/ Rafał Męcina - Członek Rady Nadzorczej

#### 1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta, na dzień 31.03.2018 r. przedstawiał się następująco:

lp.	Imię i nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1	Deep Contrast Sp. z o.o.	1.015.860	16,08	16,08
2	WestSideCapital Sp. z o.o.	2.769.943	43,83	43,83
3	Pozostali	2.533.256	40,09	40,09
	<b>Razem:</b>	<b>6.319.059</b>	<b>100</b>	<b>100</b>



Struktura kapitału zakładowego Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego raportu przedstawia się następująco:

lp.	Nazwa serii akcji	Liczba akcji danej serii (w szt.)
1	Seria I	1.638.019
2	Seria J	3.086.262
3	Seria A	355.534
4	Seria B	840.014
5	Seria C	399.230
Łączna liczba akcji wszystkich emisji:		<b>6.319.059</b>

**2. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w I kwartale 2018 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki oraz stan realizacji publikowanych prognoz.**

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

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

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

19 marca 2018r. Spółka poinformowała o zmianie wyboru biegłego rewidenta do zbadania sprawozdania za 2017r. Rada Nadzorcza spółki zdecydowała o zmianie biegłego rewidenta na: Eureka Auditing Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu przy al. Marcinkowskiego 22, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000183841, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badań sprawozdań finansowych pod numerem 137.

9 marca 2018 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Jarosława Duszczyka z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki.

**3. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.**

Nie dotyczy.

**4. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.**

Zarząd Spółki nie publikował prognoz wyników finansowych za 2018 r.

**5. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

W okresie objętym raportem Emitent nie podejmował inicjatyw nastawionych na wprowadzenie innowacyjnych rozwiązań w przedsiębiorstwie.

**6. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.**

EASTSIDE PROPERTY S.A.

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

Prezes Zarządu: Dariusz Bulyszko  
Firma: EASTSIDEPROPERTY SA  
Forma prawna: spółka akcyjna  
Kraj siedziby: Polska  
Siedziba: Warszawa  
Adres: ul. Spokojna 5, 01-044 Warszawa  
KRS: 0000663292  
NIP: 5272796613

**7. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.**

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu liczba osób zatrudnionych u Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 8 .



### III. Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2018 r.

#### 1. Bilans Spółki (Aktywa i Pasywa)

Pozycja	Stan na dzień	Stan na dzień
	31.03.2017 r.	31.03.2018r.
<b>Aktywa</b>		
A. Aktywa trwale	1 173 375,28	1 118 776,32
I. Wartości niematerialne i prawne	314 500,10	188 700,14
II. Rzeczowe aktywa trwale	651 981,18	739 182,18
III. Należności długoterminowe	46 094,00	46 094,00
IV. Inwestycje długoterminowe	100 000,00	84 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 800,00	60 800,00
B. Aktywa obrotowe	7 413 659,87	2 075 163,78
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 456 669,83	1 373 698,39
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 940 774,26	690 650,27
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 215,78	10 815,12
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	400,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	8 587 035,15	3 194 340,10
<b>Pasywa</b>		
A. Kapitał (fundusz) własny	7 470 991,33	2 509 679,87
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 619 722,50	9 478 588,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	96 417,24	1 933 214,45
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 960 596,52	742 741,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 294 284,68	-9 460 342,28
VI. Zysk (strata) netto	88 539,75	-184 521,80
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 116 043,82	684 660,23
I. Rezerwy na zobowiązania	621,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	958 172,92	590 310,37
IV. Rozliczenia międzyokresowe	157 249,90	94 349,86
Pasywa razem	8 587 035,15	3 194 340,10

## 2. Rachunek zysków i strat

Pozycja	Narastająco od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.	Za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.	Narastająco od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.	Za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	542 455,62	542 455,62	250 658,50	250 658,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	542 455,62	542 455,62	250 658,50	250 658,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszt 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. Koszty działalności operacyjnej	457 766,37	457 766,37	461 453,93	461 453,93
I. Amortyzacja	57 146,86	57 146,86	69 237,37	69 237,37
II. Zużycie materiałów i energii	12 586,92	12 586,92	15 309,47	15 309,47
III. Usługi obce	337 158,82	337 158,82	211 810,43	211 810,43
IV. Podatki i opłaty	3 377,94	3 377,94	5 175,55	5 175,55
V. Wynagrodzenia	25 313,08	25 313,08	138 713,64	138 713,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 631,05	7 631,05	16 862,99	16 862,99
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 551,70	14 551,70	4 344,48	4 344,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	84 689,25	84 689,25	-210 795,43	-210 795,43
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 725,99	15 725,99	15 725,01	15 725,01
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	15 725,01	15 725,01	15 725,01	15 725,01
III. Inne przychody operacyjne	0,98	0,98	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	26 913,72	26 913,72	12 801,43	12 801,43
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	26 913,72	26 913,72	12 801,43	12 801,43
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	73 501,52	73 501,52	-207 871,85	-207 871,85
G. Przychody finansowe	119 812,49	119 812,49	24 371,82	24 371,82
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki	7 730,20	7 730,20	6 623,31	6 623,31
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	508,29	508,29	5 919,98	5 919,98
H. Koszty finansowe	104 774,26	104 774,26	1 021,77	1 021,77
I. Odsetki	4 059,09	4 059,09	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	91 941,26	91 941,26	0,00	0,00
IV. Inne	8 773,91	8 773,91	1 021,77	1 021,77

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	88 539,75	88 539,75	-184 521,80	-184 521,80
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	88 539,75	88 539,75	-184 521,80	-184 521,80
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk ( strata ) netto	88 539,75	88 539,75	-184 521,80	-184 521,80

### 3. Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Narastająco od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.	Za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.	Narastająco od 01.01.2018r. do 31.03.2018r.	Za okres od 01.01.2018r. do 31.03.2018r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	88 539,75	88 539,75	-184 521,80	-184 521,80
II. Korekty razem	-333 119,64	-333 119,64	81 023,56	81 023,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-244 579,89	-244 579,89	-103 498,24	-103 498,24
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	394 836,00	394 836,00	64 264,73	64 264,73
II. Wydatki	360 000,00	360 000,00	23 074,98	23 074,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	34 836,00	34 836,00	41 189,75	41 189,75
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 212 444,00	1 212 444,00	0,00	0,00
II. Wydatki	1 275 820,13	1 275 820,13	43 425,60	43 425,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-63 376,13	-63 376,13	-43 425,60	-43 425,60
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-273 120,02	-273 120,02	-105 734,09	-105 734,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-273 120,02	-273 120,02	-105 734,09	-105 734,09
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 523 609,28	1 523 609,28	138 386,09	138 386,09
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 250 489,26	1 250 489,26	32 652,00	32 652,00

### 4. Zmiany w kapitale

Pozycja	Narastająco od 01.01.2017r. do 31.03.2017r.	Za okres od 01.01.2017r. do 31.03.2017r.	Narastająco od 01.01.2018r. do 31.03.2018r.	Za okres od 01.01.2018r. do 31.03.2018r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 411 951,58	7 411 951,58	2 693 801,67	2 693 801,67
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 411 951,58	7 411 951,58	2 693 801,67	2 693 801,67
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 470 491,33	7 470 491,33	2 509 679,87	2 509 679,87
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 470 491,33	7 470 491,33	2 509 679,87	2 509 679,87



#### IV. Skonsolidowane kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2018 r.

##### 1. Skonsolidowany bilans Spółki (Aktywa i Pasywa)

Pozycja	Stan na dzień 31.03.2017 r.	Stan na dzień 31.03.2018 r.
<b>Aktywa</b>		
A. Aktywa trwale	-	1 050 776,32
I. Wartości niematerialne i prawne	-	188 700,14
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwale	-	739 182,18
IV. Należności długoterminowe	-	46 094,00
V. Inwestycje długoterminowe	-	16 000,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	60 800,00
B. Aktywa obrotowe	-	2 345 905,76
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	-	1 421 642,16
III. Inwestycje krótkoterminowe	-	913 448,46
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	10 815,14
Aktywa razem	-	3 396 682,08
<b>Pasywa</b>		
A. Kapitał (fundusz) własny	-	2 491 853,94
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	-	9 478 588,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	1 933 214,45
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	742 741,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	- 9 475 774,21
VII. Zysk (strata) netto	-	- 186 915,80
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitał mniejszości	-	12 604,58
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	757 623,56
I. Rezerwy na zobowiązania	-	2 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	-	661 273,68
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	94 349,88
Pasywa razem	-	3 262 082,08



## 2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Pozycja	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	od 01.01.2018r. do 31.03.2018 r.	od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.	od 01.01.2018r. do 31.03.2018 r.	od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	280 658,50	-	280 658,50	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	280 658,50	-	280 658,50	-
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. Koszty działalności operacyjnej	494 303,93	-	494 303,93	-
I. Amortyzacja	69 237,37	-	69 237,37	-
II. Zużycie materiałów i energii	15 309,47	-	15 309,47	-
III. Usługi obce	244 660,43	-	244 660,43	-
IV. Podatki i opłaty	5 175,55	-	5 175,55	-
V. Wynagrodzenia	138 713,64	-	138 713,64	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 862,99	-	16 862,99	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 344,48	-	4 344,48	-
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 213 645,43	-	- 213 645,43	-
D. Pozostałe przychody operacyjne	15 725,01	-	15 725,01	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	15 725,01	-	15 725,01	-
III. Inne przychody operacyjne	-	-	-	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	12 801,43	-	12 801,43	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	12 801,43	-	12 801,43	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 210 721,85	-	- 210 721,85	-
G. Przychody finansowe	24 371,82	-	24 371,82	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
II. Odsetki	6 623,31	-	6 623,31	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	11 828,53	-	11 828,53	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-

V. Inne	5 919,98	-	5 919,98	-
H. Koszty finansowe	1 021,77	-	1 021,77	-
I. Odsetki	-	-	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	1 021,77	-	1 021,77	-
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 187 371,80	-	- 187 371,80	-
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
L. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-	-	-
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
O. Zysk (strata) brutto (I±J)	- 187 371,80	-	- 187 371,80	-
P. Podatek dochodowy	-	-	-	-
I. Część bieżąca	-	-	-	-
II. Część odroczone	-	-	-	-
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	- 456,00	-	- 456,00	-
S. Zysk ( strata ) netto	- 186 915,80	-	- 186 915,80	-

### 3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Za okres od 01.01.2018r. do 31.03.2018 r.	Za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.	Za okres od 01.01.2018r. do 31.03.2018 r.	Za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 186 915,80	-	- 186 915,80	-
II. Korekty razem	83 417,56	-	83 417,56	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 103 498,24	-	- 103 498,24	-
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	64 264,73	-	64 264,73	-
II. Wydatki	23 074,98	-	23 074,98	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	41 189,75	-	41 189,75	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	43 425,60	-	43 425,60	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 43 425,60	-	- 43 425,60	-
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	- 105 734,09	-	- 105 734,09	-
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 105 734,09	-	- 105 734,09	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	240 485,65	-	240 485,65	-
G. Środki pieniężne na koniec okresu	134 751,56	-	134 751,56	-



#### 4. Skonsolidowane zmiany w kapitale

Pozycja	Za okres od 01.01.2018r. do 31.03.2018 r.	Za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.	Za okres od 01.01.2018r. do 31.03.2018 r.	Za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 775 430,32	-	2 775 430,32	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 775 430,32	-	2 775 430,32	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 491 453,94	-	2 491 453,94	-
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 491 453,94	-	2 491 453,94	-



## V. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Ogólne zasady polityki prowadzenia ksiąg rachunkowych Emitenta

- 1) stosowanie przyjętych zasad rachunkowości w sposób ciągły;
- 2) założenie, że Emitent będzie kontynuował działalności w dającej się przewidzieć przyszłości;
- 3) ujęcie wszystkich przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym w którym zostało osiągnięte lub poniesione, niezależnie od terminu ich zapłaty oraz stosowanie zasady współmierności przychodów związanych z nimi kosztów;
- 4) zasadę ostrożności;
- 5) niestosowanie kompensaty sald aktywów i pasywów bądź przychodów z wyjątkiem przypadków przewidzianych dla prezentacji niektórych danych np.: różnic kursowych.

Emitent stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym, a nie tylko formą prawną. Zasady rachunkowości, które zostały omówione poniżej stosuje się w sposób ciągły podczas całego okresu sprawozdawczego. W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości na inne zasady, to te bez względu na datę podjęcia decyzji, wprowadza się ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego.

### W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe, można stosować zasady określone dla środków trwałych.

### W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwale w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Środki trwale amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do użytkowania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Możliwe jest w uzasadnionych przypadkach skracanie lub wydłużanie okresu amortyzacji jeżeli przewidywany okres użytkowania jest dłuższy lub krótszy niż wynikający z zastosowania przepisów podatkowych. Odpisów dokonuje się w równych ratach co miesiąc, a gdy środki trwale są użytkowane sezonowo tylko - za okres ich wykorzystania. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie. Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3.500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do użytkowania. W przypadku zmiany technologii,



wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

#### W zakresie ewidencji środków trwałych w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

#### W zakresie inwestycji długoterminowych

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

#### W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- 1) materiały - w cenie zakupu,
- 2) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia,
- 3) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia,
- 4) towary - w cenie zakupu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszającą wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).



#### W zakresie ewidencji należności

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

#### W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami. Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu.

#### W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

#### W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, których uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.



#### W zakresie rezerw

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

#### W zakresie ewidencji zobowiązań

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

#### W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się m.in.:

- 1) rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
- 2) wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

#### W zakresie ewidencji przychodów

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

#### W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym. Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- 1) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- 2) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- 3) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,



- 4) straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

#### W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

- 1) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- 2) aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

#### W zakresie podatku dochodowego bieżącego

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego nie wystąpiły, gdyż spółka generowała stratę podatkową.

#### W zakresie podatku dochodowego odroczonego

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenia podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

**Mateusz Pastewka**  
**Prezes Zarządu Spółki**