

# EastSideCapital S.A.

**Jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy  
za IV kwartał 2018 r.**



East Side Capital

Warszawa, 14 lutego 2019 roku

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a vertical line.



## East Side Capital

### SPIS TREŚCI

<b>I. WYBRANE DANE FINANSOWE.....</b>	<b>3</b>
1. WYBRANE DANE FINANSOWE .....	3
2. KOMENTARZ ZARZĄDU EASTSIDECAPITAL S.A. NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA WYNIKI EASTSIDECAPITAL S.A. W II KWARTALE 2017 R. ....	3
<b>II. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W IV KWARTALE 2018 ROKU.....</b>	<b>4</b>
1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE .....	4
1.1. Dane Spółki.....	4
1.2. Zarząd .....	4
1.3. Rada Nadzorcza.....	4
1.4. Akcjonariat.....	5
2. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W IV 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.....	5
3. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI O KTÓRYCH EMITENT INFORMOWAŁ W DOKUMENCIE INFORMACYJNYM.....	6
4. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW FINANSOWYCH NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W NINIEJSZYM RAPORCIE KWARTALNYM. ....	6
5. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE. ....	6
6. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	6
7. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY. ....	7
<b>III. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV KWARTAŁ 2018 ROKU .....</b>	<b>8</b>
1. BILANS SPÓŁKI (AKTYWA I PASywa) .....	8
2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	9
3. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	11
4. ZMIANY W KAPITALE .....	11
<b>IV. SKONSOLIDOWANE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV KWARTAŁ 2018 R.....</b>	<b>12</b>
1. SKONSOLIDOWANY BILANS SPÓŁKI (AKTYWA) .....	12
2. SKONSOLIDOWANY BILANS SPÓŁKI (PASywa).....	14
3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	16
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	17
5. SKONSOLIDOWANE ZMIANY W KAPITALE.....	19
<b>V. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....</b>	<b>21</b>



## East Side Capital

### I. Wybrane dane finansowe

#### 1. Wybrane dane finansowe

<i>Grupa ESC S.A.</i>	<i>01.01.2017- 31.12.2017</i>	<i>01.01.2018- 31.12.2018</i>	<i>01.10.2017- 31.12.2017</i>	<i>01.10.2018- 31.12.2018</i>
Suma bilansowa	3 857 480,29	2 594 789,32	3 857 480,29	2 594 789,32
Kapitał własny	3 085 335,55	1 956 957,94	3 085 335,55	1 956 957,94
Aktywa trwałe, w tym:	1 258 053,53	613 934,16	1 258 053,53	613 934,16
Długoterminowe aktywa finansowe	150 000,00	16 000,00	150 000,00	16 000,00
Należności długoterminowe	46 094,00	27 035,59	46 094,00	27 035,59
Aktywa obrotowe, w tym:	2 599 026,76	1 980 455,16	2 599 026,76	1 980 455,16
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	917 058,51	822 145,88	917 058,51	822 145,88
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	254 014,22	1 679,87	254 014,22	1 679,87
Należności krótkoterminowe	1 679 402,44	1 153 291,16	1 679 402,44	1 153 291,16
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	645 448,86	575 516,43	645 448,86	575 516,43
Przychody netto ze sprzedaży	1 348 981,71	576 080,50	76 039,69	45 900,00
Zysk/strata na działalności operacyjnej	- 963 481,53	- 809 023,08	- 472 470,28	- 199 591,60
Zysk/strata brutto	- 976 111,08	- 718 792,86	- 453 450,16	- 217 524,06
<b>Zysk/strata netto</b>	- 976 111,08	- 718 872,38	- 453 450,16	- 215 405,66

#### 2. Komentarz Zarządu EastSideCapital S.A. na temat czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, które miały wpływ na wyniki EastSideCapital S.A. w II kwartale 2017 r.

IV kwartał 2018 r. to kolejny kwartał, w którym EastSideCapital S.A. konsoliduje wyniki spółki zależnej Polscy Księgowi S.A. (dawniej EASTSIDE PROPERTY S.A.). W IV kwartale 2018 r. Grupa Kapitałowa EastSideCapital S.A. osiągnęła 45 900 złotych przychodów netto ze sprzedaży i 215 405,66 zł straty netto.



## East Side Capital

### II. Sprawozdanie Zarządu z działalności w IV 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. Powązkowska 15, 01-797 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

Szymon Wasilak - Prezes Zarządu

##### 1.3. Rada Nadzorcza

- 1/ Bartosz Krusik - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2/ Marcin Kostrzewa - Członek Rady Nadzorczej,
- 3/ Łukasz Grochowski - Członek Rady Nadzorczej,
- 4/
- 5/



## East Side Capital

### 1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta, na dzień 31.12.2018 r. przedstawia się następująco:

lp.	Imię i nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1	WestSideCapital Sp. z o.o.	2 769 943	43.83 %	43.83 %
2	Deep Contrast Sp. z o.o.	949 835	14.97 %	14.97 %
3	Pozostali	2 599 281	41,20 %	41,20 %
	<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
	<b>Łączna liczba akcji wszystkich emisji:</b>	<b>6.319.059</b>

2. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w IV 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 listopada 2018 r. Spółka opublikowała jednostkowy i skonsolidowany raport okresowy za III kwartał 2018 r.

W dniu 26 listopada 2018 r. rezygnacje z funkcji członka Rady Nadzorczej Emitenta złożyli:

- Adam Uptas,
- Daniel Patryk Męcina.



### East Side Capital

**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 niniejszym raportem kwartalnym Spółka nie podejmowała, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, aktywności i istotnych inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie Spółki.

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

POLSCY KSIĘGOWI 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. Polscy Księgowi S.A. skupia swoją działalność na budowaniu silnej grupy poprzez proces konsolidacji usług księgowych.

Prezes Zarządu: Dariusz Bułyszko

Firma: Polscy Księgowi S.A.

Forma prawna: spółka akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: ul. Wyrzyska 4A, 02-456 Warszawa

KRS: 0000663292

NIP: 5272796613

REGON: 366561835



East Side Capital

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

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu liczba osób Emitent zatrudnia jedną osobę na podstawie umowy o pracę w wymiarze pełnego etatu.



East Side Capital

III. Jednostkowe kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2018 roku

1. Bilans Spółki (Aktywa i Pasywa)

Pozycja	Stan na dzień 31.12.2017 r.	Stan na dzień 31.12.2018 r.
<b>Aktywa</b>		
A. Aktywa trwałe	1 258 053,53	613 934,16
I. Wartości niematerialne i prawne	220 150,13	94 350,17
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	781 009,40	415 748,40
IV. Należności długoterminowe	46 094,00	27 035,59
V. Inwestycje długoterminowe	150 000,00	16 000,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	60 800,00	60 800,00
B. Aktywa obrotowe	2 599 026,76	1 980 455,16
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 679 402,44	1 153 291,16
III. Inwestycje krótkoterminowe	917 058,51	822 145,88
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 565,81	5 018,12
Aktywa razem	3 857 480,29	2 594 789,32
<b>Pasywa</b>		
A. Kapitał (fundusz) własny	3 085 335,55	1 956 957,94
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 879 743,50	9 478 588,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 413 593,45	1 933 214,45
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	2 016 207,00	742 741,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 8 248 097,32	- 9 478 713,63
VII. Zysk (strata) netto	- 976 111,08	- 718 872,38
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Kapitał mniejszości	-	13 140,10
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	16 000,00	-
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	756 144,74	624 691,28
I. Rezerwy na zobowiązania	621,00	2 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	645 448,86	575 516,43
IV. Rozliczenia międzyokresowe	110 074,88	47 174,85
Pasywa razem	3 857 480,29	2 594 789,32





East Side Capital

2. Rachunek zysków i strat

Pozycja	Za okres 01.01.2017- 31.12.2017	Za okres 01.01.2018- 31.12.2018	Za okres 01.10.2017- 31.12.2017	Za okres 01.10.2018- 31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 348 981,71	576 080,50	76 039,69	45 900,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 348 981,71	576 080,50	76 039,69	45 900,00
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	2 347 388,21	1 349 477,71	676 800,04	175 581,83
I. Amortyzacja	264 858,97	297 148,68	73 277,21	65 197,53
II. Zużycie materiałów i energii	56 775,02	40 694,17	19 316,20	8 416,80
III. Usługi obce	1 435 637,88	648 678,31	368 370,62	81 075,23
IV. Podatki i opłaty	69 292,11	15 585,52	6 778,16	5 447,56
V. Wynagrodzenia	401 499,59	302 479,83	159 562,52	12 530,73
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	57 235,56	33 489,43	19 417,81	2 893,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	62 089,08	11 401,77	30 077,52	20,27
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 998 406,50	- 773 397,21	- 600 760,35	- 129 681,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	245 461,18	168 172,12	198 283,00	120 953,26
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	62 900,04	62 900,04	15 725,01	15 725,01
III. Inne przychody operacyjne	182 561,14	105 272,08	182 557,99	105 228,25
E. Pozostałe koszty operacyjne	210 536,21	203 797,99	69 992,93	190 863,03
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	210 536,21	203 797,99	69 992,93	190 863,03
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 963 481,53	- 809 023,08	- 472 470,28	- 199 591,60
G. Przychody finansowe	210 099,77	265 530,15	33 313,78	18,08
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-



East Side Capital

II. Odsetki	29 316,61	19 330,90	6 169,20	18,08
III. Zysk ze zbycia inwestycji	138 623,13	238 399,31	27 049,13	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	3 839,40	-	-	-
V. Inne	38 320,63	7 799,94	95,45	-
H. Koszty finansowe	222 729,32	178 239,35	14 293,66	17 950,54
I. Odsetki	17 515,56	15 182,58	4 011,49	6 400,56
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	136 564,57	-	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	129 346,26	-	-	-
IV. Inne	75 867,50	26 492,20	10 282,17	11 549,98
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	2 939,42	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 976 111,08	- 718 792,86	- 453 450,16	- 217 524,06
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (I.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)	- 976 111,08	- 718 792,86	- 453 450,16	- 217 524,06
P. Podatek dochodowy	-	-	-	-
I. Część bieżąca	-	-	-	-
II. Część odroczone	-	-	-	-
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R. Zyski (straty) mniejszości	-	79,52	-	- 2 118,40
S. Zysk ( strata ) netto	- 976 111,08	- 718 872,38	- 453 450,16	- 215 405,66



## East Side Capital

### 3. Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Za okres		Za okres	
	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2018- 31.12.2018	01.10.2017- 31.12.2017	01.10.2018- 31.12.2018
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	- 976 111,08	- 718 872,38	- 453 450,16	- 203 787,06
II. Korekty razem	- 1 596 287,04	544 702,22	13 621,95	173 610,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 2 572 398,12	- 174 170,16	- 439 828,21	- 30 176,60
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	483 673,13	297 135,51	88 837,13	12 300,00
II. Wydatki	565 102,48	171 074,98	180 000,00	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 81 429,35	126 060,53	- 91 162,87	12 300,00
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	2 572 759,00	43 800,00	165 000,00	12 300,00
II. Wydatki	1 188 526,59	248 024,72	43 152,98	40 665,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 384 232,41	- 204 224,72	121 847,02	- 28 365,78
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	- 1 269 595,06	- 252 334,35	- 409 144,06	- 46 242,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 1 269 595,06	- 252 334,35	- 409 144,06	- 46 242,38
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 523 609,28	254 014,22	663 158,28	47 922,25
G. Środki pieniężne na koniec okresu	254 014,22	1 679,87	254 014,22	1 679,87

### 4. Zmiany w kapitale

Pozycja	Za okres		Za okres	
	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2018- 31.12.2018	01.10.2017- 31.12.2017	01.10.2018- 31.12.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 400 478,86	2 932 382,72	3 383 385,71	2 314 533,26
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 400 478,86	2 932 382,72	3 383 385,71	2 314 533,26
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 085 335,55	1 956 957,94	3 085 335,55	1 956 957,94
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu	3 085 335,55	1 956 957,94	3 085 335,55	1 956 957,94



East Side Capital

proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				
--	--	--	--	--

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

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

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA			
Wyszczególnienie		na dzień 31.12.2017	na dzień 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWALE</b>	<b>1 258 053,53</b>	<b>613 934,16</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	220 150,13	94 350,17
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	220 150,13	94 350,17
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	-	-
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	781 009,40	415 748,40
1.	Środki trwałe	781 009,40	415 748,40
	a) grunty (w tym prawo użytkow. wieczystego gruntu)	-	-
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
	d) środki transportu	781 009,40	415 748,40
	e) inne środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	46 094,00	27 035,59
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		
3.	Od pozostałych jednostek	46 094,00	27 035,59
V.	Inwestycje długoterminowe	150 000,00	16 000,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	150 000,00	16 000,00
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją	-	16 000,00
	- udziały lub akcje	-	16 000,00
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-



East Side Capital

	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<b>c) w jednostkach pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:</b>	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<b>d) w pozostałych jednostkach</b>	150 000,00	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	150 000,00	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>VI.</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>60 800,00</b>	<b>60 800,00</b>
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	60 800,00	60 800,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 599 026,76</b>	<b>1 980 455,16</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 679 402,44</b>	<b>1 153 291,16</b>
1.	Należności od jednostek powiązanych	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 679 402,44	1 153 291,16
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	435 579,35	55 881,91
	- do 12 miesięcy	435 579,35	55 881,91
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.	193 008,61	58 074,47
	c) inne	1 050 814,48	1 039 334,78
	d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>917 058,51</b>	<b>822 145,88</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	917 058,51	822 145,88
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	526 818,50	817 966,01
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	526 818,50	817 966,01
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-



East Side Capital

	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<b>c) w pozostałych jednostkach</b>	<b>136 225,79</b>	<b>2 500,00</b>
	- udziały lub akcje	136 225,79	2 500,00
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
	<b>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>254 014,22</b>	<b>1 679,87</b>
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	301,82
	- inne środki pieniężne	103 160,99	1 378,05
	- inne aktywa pieniężne	150 853,23	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 565,81	5 018,12
V.	<b>Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Należności niezafakturowane	-	-
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
C	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>
D	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3 857 480,29</b>	<b>2 594 789,32</b>

2. Skonsolidowany bilans Spółki (Pasywa)

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASywa			
Wyszczególnienie		na dzień 31.12.2017	na dzień 31.12.2018
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>3 085 335,55</b>	<b>1 956 957,94</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	8 879 743,50	9 478 588,50
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 413 593,45	1 933 214,45
	nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 016 207,00	742 741,00
	tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
V	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 8 248 097,32	- 9 478 713,63
VII	Zysk (strata) netto	- 976 111,08	- 718 872,38
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI</b>	<b>-</b>	<b>13 140,10</b>
<b>C.</b>	<b>UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>	<b>16 000,00</b>	<b>-</b>
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	16 000,00	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>D.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>756 144,74</b>	<b>624 691,28</b>
I.	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>621,00</b>	<b>2 000,00</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	621,00	-
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	2 000,00
	- długoterminowe	-	-



East Side Capital

	- krótkoterminowe	-	2 000,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		
3.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
	a) kredyty i pożyczki	-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
	d) inne	-	-
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>645 448,86</b>	<b>575 516,43</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	205 000,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	b) inne	-	205 000,00
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3.	Wobec pozostałych jednostek	645 448,86	370 516,43
	a) kredyty i pożyczki	-	58 668,93
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	c) inne zobowiązania finansowe	478 076,75	155 182,35
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 566,71	36 180,95
	- do 12 miesięcy	11 566,71	36 180,95
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
	f) zobowiązania wekslowe	-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	36 612,92	2 920,21
	h) z tytułu wynagrodzeń	15 658,04	70,20
	i) inne	103 534,44	117 493,79
3.	Fundusze specjalne	-	-
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>110 074,88</b>	<b>47 174,85</b>
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	110 074,88	47 174,84
	- długoterminowe	47 174,83	47 174,83
	- krótkoterminowe	62 900,05	0,01
<b>V.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
2.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 857 480,29</b>	<b>2 594 789,32</b>



### 3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM					
Wyszczególnienie		01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.10.2018- 31.12.2018	01.10.2017- 31.12.2017
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:</b>	<b>576 080,50</b>	<b>1 348 981,71</b>	<b>45 900,00</b>	<b>76 039,69</b>
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	576 080,50	1 348 981,71	45 900,00	76 039,69
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ "+", zmniejsz "-")	-	-	-	-
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>B.</b>	<b>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>1 349 477,71</b>	<b>2 347 388,21</b>	<b>175 681,83</b>	<b>676 800,04</b>
I.	Amortyzacja	297 148,68	264 858,97	65 197,53	73 277,21
II.	Zużycie materiałów i energii	40 694,17	56 775,02	8 416,80	19 316,20
III.	Usługi obce	648 678,31	1 435 637,88	81 075,23	368 370,62
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	15 585,52	69 292,11	5 447,56	6 778,16
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V.	Wynagrodzenia	302 479,83	401 499,59	12 530,73	159 562,52
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 489,43	57 235,56	2 893,71	19 417,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11 401,77	62 089,08	20,27	30 077,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>C.</b>	<b>ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>	<b>- 773 397,21</b>	<b>- 998 406,50</b>	<b>- 129 681,83</b>	<b>- 600 760,35</b>
<b>D.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>188 172,12</b>	<b>245 481,18</b>	<b>120 853,26</b>	<b>188 283,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Dotacje	62 900,04	62 900,04	15 725,01	15 725,01
III.	Inne przychody operacyjne	105 272,08	182 561,14	105 228,25	182 557,99
<b>E.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>203 797,99</b>	<b>210 536,21</b>	<b>190 863,03</b>	<b>69 992,93</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	203 797,99	210 536,21	190 863,03	69 992,93
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>	<b>- 809 023,08</b>	<b>- 963 481,53</b>	<b>- 199 581,60</b>	<b>- 472 470,28</b>
<b>G.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>285 530,15</b>	<b>210 089,77</b>	<b>18,08</b>	<b>33 313,78</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Odsetki, w tym:	19 330,90	29 316,61	18,08	6 169,20
	- od jednostek powiązanych	-	29 316,61	-	29 316,61
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	238 399,31	138 623,13	-	27 049,13
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	3 839,40	-	-
V.	Inne	7 799,94	38 320,63	-	95,45
<b>H.</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>178 239,36</b>	<b>222 728,32</b>	<b>17 950,54</b>	<b>14 283,66</b>
I.	Odsetki, w tym:	15 182,58	17 515,56	6 400,56	4 011,49
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji	136 564,57	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	129 346,26	-	-





East Side Capital

IV	Inne	26 492,20	75 867,50	11 549,98	10 282,17
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	2 939,42	-	-	-
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+I)	- 718 782,88	- 976 111,08	- 217 624,06	- 453 450,16
K.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I-K.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 (J+I-K-L+M+N)	- 718 782,88	- 976 111,08	- 217 624,06	- 453 450,16
P.	PODATEK DOCHODOWY	-	-	-	0,00
I.	Cześć bieżąca	-	-	-	-
II.	Cześć odroczone	-	-	-	-
Q.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	79,52	-	2 118,40	-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI	-	-	-	-
S.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+R)	- 718 872,38	- 976 111,08	- 215 405,66	- 453 450,16

4. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	Wyszczególnienie	01.01.2018-	01.01.2017-	01.10.2018-	01.10.2017-
		31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
<b>A.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I.	Zysk (strata) netto	- 718 872,38	- 976 111,08	- 203 787,06	-453 450,16
II.	Korekty razem	544 702,22	- 1 596 287,04	173 610,46	13 621,95
1.	Zyski (straty) mniejszości	79,52	-	-	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	0,00
3.	Amortyzacja	297 148,68	264 858,97	65 197,63	73 277,21
4.	Odpisy wartości firmy	-	-	-	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-	-	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 848,32	- 11 801,05	- 7 682,48	-2 157,54
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	98 895,32	- 138 623,13	234 297,41	-27 049,13
9.	Zmiana stanu rezerw	- 621,00	-	-	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	-	-	-	0,00
11.	Zmiana stanu należności	482 685,08	- 1 155 040,37	60 794,81	-48 659,84
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 270 981,36	- 410 982,61	- 163 271,80	-1 706,06
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 65 352,34	- 144 698,85	- 15 725,01	19 917,31
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-	-	0,00



## East Side Capital

III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	- 174 170,16	- 2 572 398,12	- 30 176,60	- 439 828,21
<b>B.</b>	<b>PRZEPIŁY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				-
I.	<b>Wpływy</b>	297 135,51	483 673,13	12 300,00	88 837,13
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	297 135,51	483 673,13	12 300,00	88 837,13
	a) w jednostkach powiązanych	-	88 837,13	12 300,00	88 837,13
	- zbycie aktywów finansowych	-	88 837,13	-	88 837,13
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	12 300,00	0,00
	- odsetki	-	-	-	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	297 135,51	394 836,00	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	245 835,51	394 836,00	-	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	51 300,00	-	-	0,00
	- odsetki	-	-	-	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	171 074,98	565 102,48	0,00	180 000,00
II.	<b>Wydatki</b>	171 074,98	565 102,48	0,00	180 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	171 074,98	565 102,48	-	180 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	23 074,98	180 000,00	-	180 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	23 074,98	-	-	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	180 000,00	-	180 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	148 000,00	385 102,48	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	302 102,48	-	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	148 000,00	83 000,00	-	0,00
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-	-	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	0,00
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	126 060,53	- 81 429,35	12 300,00	- 91 162,87
<b>C.</b>	<b>PRZEPIŁY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I.	<b>Wpływy</b>	43 800,00	2 572 759,00	12 300,00	165 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	1 552 609,00	-	135 000,00
2.	Kredyty i pożyczki	43 800,00	30 000,00	12 300,00	30 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	-	990 150,00	-	0,00
II.	<b>Wydatki</b>	248 024,72	1 188 526,59	40 665,78	43 152,98
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	31 500,00	-	-	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	0,00



## East Side Capital

6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	215 224,72	198 376,59	39 365,78	43 152,98
8.	Odsetki	1 300,00	-	1 300,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	-	990 150,00	-	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 204 224,72</b>	<b>1 384 232,41</b>	<b>- 28 385,78</b>	<b>121 947,02</b>
<b>D.</b>	<b>PRZEPLWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+B.III+C.III)</b>	<b>- 252 334,35</b>	<b>- 1 269 595,06</b>	<b>- 46 242,38</b>	<b>- 409 144,06</b>
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>- 252 334,35</b>	<b>- 1 269 595,06</b>	<b>- 46 242,38</b>	<b>- 409 144,06</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				0,00
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU</b>	<b>254 014,22</b>	<b>1 523 609,28</b>	<b>47 922,25</b>	<b>663 158,28</b>
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM</b>	<b>1 679,87</b>	<b>254 014,22</b>	<b>1 679,87</b>	<b>254 014,22</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania				0,00

## 5. Skonsolidowane zmiany w kapitale

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM					
Wyszczególnienie					
		01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017	01.10.2018- 31.12.2018	01.10.2017- 31.12.2017
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>2 932 382,72</b>	<b>7 400 478,86</b>	<b>2 314 533,26</b>	<b>3 383 385,71</b>
	- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ia.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>2 932 382,72</b>	<b>7 400 478,86</b>	<b>2 314 533,26</b>	<b>3 383 385,71</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>8 879 743,50</b>	<b>7 619 722,50</b>	<b>9 478 588,50</b>	<b>8 879 743,50</b>
<b>1.1.</b>	<b>Zmiany kapitału podstawowego</b>	<b>598 845,00</b>	<b>1 260 021,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie	598 845,00	1 260 021,00	0,00	
	- emisji akcji serii C - rejestracja w KRS	598 845,00	1 260 021,00		
	- .....				
	- .....				
	b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów / akcji				
	- .....				
	- .....				
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>9 478 588,50</b>	<b>8 879 743,50</b>	<b>9 478 588,50</b>	<b>8 879 743,50</b>
<b>2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu</b>				
<b>2.1.</b>	<b>Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	- .....				
	- .....				
	b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	- .....				
	- .....				
<b>2.2.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Udziały (akcje) własne na początek okresu</b>				
<b>3.1.</b>	<b>Zmiany udziałów (akcji) własnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## East Side Capital

	a) zwiększenie				
	b) zmniejszenie				
3.2.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kapitał zapasowy na początek okresu	1 413 593,45	96 417,24	1 933 214,45	1 413 593,45
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	519 621,00	1 317 176,21	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	519 621,00	1 317 176,21	0,00	0,00
	- emisji akcji serii C - rejestracja w KRS	519 621,00	1 317 176,21		
	- zwiększenie				
	.....				
	.....				
	.....				
	b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycia straty				0,00
	.....				
	.....				
	.....				
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 933 214,45	1 413 593,45	1 933 214,45	1 413 593,45
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
	- korekty błędów				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
3.1.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	.....				
	.....				
	.....				
	b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych				
	.....				
	.....				
3.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 861 207,00	2 960 596,52	742 741,00	1 861 207,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-1 118 466,00	-944 389,52	0,00	155 000,00
	a) zwiększenie		1 273 466,00	0,00	155 000,00
	- emisja akcji C i D		155 000,00		155 000,00
	- emisja akcji C		1 118 466,00		
	.....				
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 118 466,00	2 217 855,52	0,00	0,00
	- rejestracja kapitału	1 118 466,00	2 217 855,52		
	.....				
	.....				
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	742 741,00	-2 016 207,00	742 741,00	-2 016 207,00
5.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu				
	- korekty błędów				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
5.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Zmiany różnic kursowych z przeliczenia		0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie		0,00	0,00	
	b) zmniejszenie				
5.3.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 248 097,32	0,00	-9 478 713,63	-8 248 097,32
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
	- korekty błędów				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				



## East Side Capital

6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00			0,00
6.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych				
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wypłata dywidendy				
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy				
6.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 248 097,32		9 478 713,63	8 248 097,32
	- korekty błędów				
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości				
6.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 248 097,32	8 248 097,32	9 478 713,63	8 248 097,32
6.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	1 230 616,31	0,00	503 466,72	522 660,92
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 230 616,31	0,00	503 466,72	522 660,92
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 230 616,31		503 466,72	522 660,92
	- zysk z lat ubiegłych zmniejszający stratę				
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pokrycie straty z lat ubiegłych				
	- przeznaczenie na kapitał zapasowy				
6.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 478 713,63	8 248 097,32	9 982 180,35	8 770 758,24
6.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 478 713,63	-8 248 097,32	-9 982 180,35	-8 770 758,24
7.	Wynik netto	-718 872,38	-976 111,08	-215 405,66	-453 450,16
	a) zysk netto				
	b) strata netto	718 872,38	976 111,08	215 405,66	453 450,16
	c) odpisy z zysku				
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 956 957,94	3 085 335,55	1 956 957,94	3 085 335,55
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 956 957,94	3 085 335,55	1 956 957,94	3 085 335,55

### 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.



## East Side Capital

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 trwałe 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 trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania 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 trwałe 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 używania. 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





## East Side Capital

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 pomniejszają 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





## East Side Capital

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 rezerwy

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





## East Side Capital

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,





## East Side Capital

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.

**Szymon Wasilak**

**Prezes Zarządu Spółki**