



EastSideCapital S.A.

Raport okresowy za III kwartał 2013 r.

za okres: 1 lipca 2013 r. – 30 września 2013 r.

by



Spis treści

Spis treści.....	2
1. Podstawowe informacje o spółce.....	3
1.1. Dane spółki.....	3
1.2. Zarząd.....	3
1.3. Rada nadzorcza	3
1.2. Akcjonariat.....	4
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2013 r.....	5
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	17
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2013 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.	22
5. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.	23
6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.	23
7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	24
8. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	24
9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	25

14



1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Firma: EastSideCapital S.A.
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Grzybowska 4 lok. U9B
tel. +48 22 380 62 91
faks: +48 22 380 62 92
Internet: www.eastsidecapital.pl
E-mail: eastsidecapital@eastsidecapital.eu
KRS: 0000286062
REGON: 200164818
NIP: 718 20 64 244

1.2. Zarząd

1. Paweł Osiński - Członek Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

- 1/ Adam Osiński - Członek Rady Nadzorczej,
- 2/ Leszek Cieśla - Członek Rady Nadzorczej,
- 3/ Aleksander Szalecki - Członek Rady Nadzorczej,
- 4/ Maciej Janson - Członek Rady Nadzorczej,
- 5/ Paweł Ratyński - Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 12 sierpnia 2013 roku zostały dokonane zmiany w składzie Rady Nadzorczej: odwołani zostali członkowie: Paweł Winkler i Mateusz Izowski i w ich miejsce powołani nowi członkowie: Aleksander Szalecki oraz Paweł Ratyński.

u



1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta 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	EBC Solicitors S.A.	240.570.280	60,44	60,44
2	Paweł Ratyński	36.412.962	9,15	9,15
3	Lexact Solutions Limited	32.076.036	8,06	8,06
4	Pozostali	88.979.339	22,35	22,35
Razem:		398.038.617	100	100

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

lp.	Nazwa serii akcji	Liczba akcji danej serii (w szt.)
1	Seria A	25.000.000
2	Seria B	4.500.000
3	Seria C	25.500.000
4	Seria D	110.000.000
5	Seria E	144.375.000
6	Seria F	88.663.617
Łączna liczba akcji wszystkich emisji:		398.038.617



2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2013 r.

2.1. Bilans Spółki (Aktywa i Pasywa)

Pozycja	Stan na dzień 30.09.2012 r.	Stan na dzień 30.09.2013 r.
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	18 262 426,40	158 024,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	112 000,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	112 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	2 250,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	18 262 426,40	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	18 262 426,40	2 250,00
a) w jednostkach powiązanych	18 262 426,40	0,00
- udziały lub akcje		2 250,00
- inne papiery wartościowe	18 262 426,40	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

6



b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	43 774,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	43 774,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	109 577,72	330 857,84
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	61 522,82	270 343,89
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	61 522,82	270 343,89
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	44 305,15	251 542,89
- do 12 miesięcy	0,00	251 542,89
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	17 217,67	18 801,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 319,90	60 513,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	5 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

h



- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	5 000,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 319,90	55 513,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 319,90	55 513,95
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44 735,00	0,00
Aktywa razem	18 372 004,12	488 881,84

Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	18 156 502,45	201 609,35
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	7 960 772,34	7 960 772,34
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	10 429 326,70	10 429 326,70
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	342 741,00	342 741,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-425 265,01	-18 823 535,61
VIII. Zysk (strata) netto	-151 072,58	292 304,92
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	215 501,67	287 272,49

4



I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	16,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	16,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	163 000,00	122 110,41
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	163 000,00	122 110,41
a) kredyty i pożyczki	90 000,00	103 110,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	73 000,00	19 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	52 501,67	192 756,49
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	52 501,67	192 756,49
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	52 492,31	149 858,54
do 12 miesięcy	50 010,61	149 858,54
powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 481,70	2 841,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	9,36	0,00

69



3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	94 500,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	94 500,00
1) długoterminowe	0,00	94 500,00
2) krótkoterminowe	0,00	0,00
SUMA	18 372 004,12	488 881,84

2.2. Rachunek Zysków i Start

Pozycja	Za okres od 1.07.2013 r. do 30.09.2013 r.	Za okres od 1.07.2012 r. do 30.09.2012 r.	Narastająco od 1.01.2013r. do 30.09.2013r.	Narastająco od 1.01.2012r. do 30.09.2012r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	342 671,24	0,00	1 154 270,84	31 497,50
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	342 671,24	0,00	1 154 270,84	31 497,50
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	186 189,11	47 331,15	879 675,54	182 617,91
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	1 478,88	0,00	5 027,73	0,00
III. Usługi obce	163 804,73	41 307,73	831 256,77	113 685,78
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 551,00	1 023,42	7 314,00	59 874,73
- podatek akcyzowy	0,00	0,00		0,00
V. Wynagrodzenia	15 223,00	0,00	29 887,00	0,00

14



VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	890,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 131,50	5 000,00	5 300,04	9 057,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	156 482,13	-47 331,15	274 595,30	-151 120,41
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 157,30	0,00	10 816,00	0,00
I. Zysk ze zbycia 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	3 157,30	0,00	10 816,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	9,82	0,00
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	0,00	9,82	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	159 639,43	-47 331,15	285 401,48	-151 120,41
G. Przychody finansowe	892,77	26,96	23 467,71	47,83
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:	892,77	0,00	1 044,64	47,83
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
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	359,51	26,96	22 423,07	0,00
H. Koszty finansowe	2 965,69	0,00	16 532,27	-151 072,58
I. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- 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	2 965,69	0,00	16 532,27	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	157 566,51	-47 304,19	292 336,92	-151 072,58

U



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)	157 550,51	-47 304,19	292 320,92	-151 072,58
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	16,00	0,00	16,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	157 550,51	-47 304,19	292 304,92	-151 072,58

2.3 Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Pozycja	Za okres od 01.07.2013 r. do 30.09.2013 r.	Za okres od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r.	Narastająco od 01.01.2013 r. do 30.09.2013 r.	Narastająco od 01.01.2012 r. do 30.09.2012r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	157 550,51	-47 304,19	292 304,92	-151 072,58
II. Korekty razem	-89 275,30	-29 556,34	-191 110,87	-9 592,77
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	6 270,58	0,00	5 890,80	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-43 774,00	0,00	-43 774,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-111 372,68	-39 476,47	-203 821,07	51 190,23
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	56 100,80	6 420,13	145 093,40	-64 283,00

u



9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 500,00	3 500,00	-94 500,00	3 500,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	68 275,21	-76 860,53	101 194,05	-160 665,35
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00

h



III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	80 000,00	0,00	163 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	80 000,00	0,00	90 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	73 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-30 000,00	0,00	-54 000,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-30 000,00	0,00	-54 000,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-30 000,00	80 000,00	-54 000,00	163 000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	43 275,21	3 139,47	52 194,05	2 334,65
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	12238,74	180,43	3 319,90	985,25

14



G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	55513,95	3 319,90	55 513,95	3 319,90
---	----------	----------	-----------	----------

2.4 Zestawienie zmian w kapitale zakładowym

Pozycja	Za okres od 01.07.2013 r. do 30.09.2013 r.	Za okres od 01.07.2012 r. do 30.09.2012 r.	Narastająco od 01.01.2013 r. do 30.09.2013 r.	Narastająco od 01.01.2012 r. do 30.09.2012 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	44 058,84	3 217 475,99	-88 172,57	3 217 475,99
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	44 058,84	3 217 475,99	-88 172,57	3 217 475,99
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 960 772,34	3 300 000,00	7 960 772,34	3 300 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	4 660 772,34	0,00	4 660 772,34
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	4 660 772,34	0,00	4 660 772,34
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 960 772,34	7 960 772,34	7 960 772,34	7 960 772,34
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

4

3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	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
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu				
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 429 326,70	342 741,00	10 429 326,70	342 741,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	10 429 326,70	0,00	10 429 326,70
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	10 429 326,70	0,00	10 429 326,70
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe	10 772 067,70	10 772 067,70	10 772 067,70	10 772 067,70
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-18 823 535,61	-425 265,01	-18 823 535,61	-425 265,01
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-18 823 535,61	-425 265,01	-18 823 535,61	-425 265,01
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 823 535,61	-425 265,01	-18 823 535,61	-425 265,01
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
...	0,00	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00



7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Wynik netto	157 550,51	-47 304,19	292 304,92	-151 072,58
a) zysk netto	157 550,51	-47 304,19	292 304,92	-151 072,58
b) strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	201 609,35	18 260 270,84	201 609,35	18 156 502,45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00

3. 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) zasada 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 całego okresu sprawozdawczego. W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości na inne zmiany 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 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.

1



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

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,

h



- 2) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenie,
- 3) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenie,
- 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

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał własny Spółki na dzień bilansowy wyniósł 201 609,35 zł.

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 rezerwowo 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.



4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2013 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

Emitent osiągnął w III kwartale 2013 roku przychody netto ze sprzedaży w wysokości 342 671,24 zł oraz zysk ze sprzedaży w wysokości 156 482,13. Narastająco, za trzy kwartały 2013 roku, przychody netto ze sprzedaży wynoszą 1 154 270,84 zł a zysk ze sprzedaży 274 595,30 zł.

Emitent raportem bieżącym 2/2013 przekazał prognozy finansowe na rok 2013 zakładające przychody ze sprzedaży na poziomie 624 000 zł oraz zysk ze sprzedaży na poziomie 216 000 zł. W raporcie bieżącym EBI 22/2013 Emitent zawarł komunikat podnoszący prognozy spółki w zakresie przychodów za 2013 rok. Skorygowane prognozy wynoszą: 1.200.000,00 zł przychód netto ze sprzedaży, zysk ze sprzedaży 216.000,00 zł (bez zmian).

Realizacja postawionych na rok 2013 prognoz finansowych (oraz znaczące przekroczenie ich w zakresie przychodów w II i III kwartale) możliwe jest dzięki aktywnej postawie Emitenta w 2013 roku, który poza rozszerzaniem oferty świadczonych usług oraz czynnym pozyskiwaniem nowych klientów, przykładającą wagę do zapewnienia najwyższego poziomu obsługi dotychczasowych klientów.

Emitent planuje przez ostatni kwartał 2013 roku kontynuować dotychczasowy kierunek rozwoju i ocenia, że realizacja opublikowanych prognoz na 2013 rok, jest niezagrażona a wręcz przekroczy założone wskaźniki. Emitent podał do publicznej wiadomości skorygowaną prognozę wyników finansowych za 2013 rok raportem EBI 27/2013.

Emitent zwraca jednak uwagę, że IV kwartał 2013 roku mogą zaistnieć okoliczności, mające potencjalnie niekorzystny wpływ na sytuację finansową spółki, m.in. ze względu na konieczność ponoszenia kosztów związanych z implementacją projektu "Wdrożenie internetowego systemu B2B w przedsiębiorstwie, integrującego procesy biznesowe Wnioskodawcy z Partnerami" realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka Działanie 8.2. "Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B" oraz znaczące zmiany w przepisach prawnych i podatkowych, których data wejścia w życie w większości to 1 stycznia 2014, a które mogą mieć trudny do przewidzenia wpływ na otoczenie rynkowe, w którym działa Emitent i w efekcie na jego wyniki w IV kwartale 2013 roku. W związku z powyższymi okolicznościami Emitent będzie na bieżąco monitorował sytuację finansową oraz realizację prognoz Spółki.

W związku z tym, że prowadzone wcześniej działania Emitenta mające uporządkować oraz doprowadzić do trwałego i stabilnego uregulowania sytuacji finansowej Emitenta, przyniosły efekt w postaci zapewnienia Emitentowi stałych i stabilnych przychodów, Emitent podjął w III kwartale działania o charakterze inwestycyjnych mającym zapewnić Emitentowi:

- 1) uzyskanie nowego źródła przychodów,
- 2) pozyskanie kanału pozyskiwania nowych klientów dla usług świadczonych przez Emitenta.

u



Działania te polegały na tym, że z dniem 12 lipca 2013 roku Emitent nabył za cenę 2250 zł 45 proc. udziałów w Stratego - Doradztwo Księgowe sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, reprezentujących 45 proc. kapitału zakładowego tej spółki oraz 45 proc. głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki. Emitent informował o tym raportem bieżącym EBI 18/2013. Stratego - Doradztwo Księgowe sp. z o.o. specjalizuje się w świadczeniu profesjonalnych usług księgowo - rachunkowych. Emitent zamierza wspierać Stratego - Doradztwo Księgowe sp. z o.o. w pozyskiwaniu klientów oraz rozwoju świadczonych usług. Emitent traktuje działalność Stratego - Doradztwo Księgowe sp. z o.o. jako racjonalny sposób budowy wartości EastSideCapital S.A. przy wykorzystaniu kompetencji posiadanych przez Emitenta oraz przez wykorzystanie naturalnych relacji występujących pomiędzy świadczeniem usług doradztwa gospodarczego i prawnego a usług księgowych.

Emitent, opierając się na przepisach ustawy o rachunkowości, nie dokonuje konsolidacji wyniku finansowego spółki zależnej o czym informuje szerzej poniżej w pkt 8 niniejszego Raportu. Spółka zależna wygenerowała za okres III kwartału 2013 roku (1 lipiec 2013 – 30 wrzesień 2013) następujące wyniki finansowe:

- 1) przychody ze sprzedaży w okresie od dn. 1 stycznia 2013 do dn. 30 września 2013 r. wynosił 45 850,00,
- 2) zysk ze sprzedaży w/n okresie wynosił 3 146, 91 zł.

Wyniki te są potwierdzeniem słuszności założeń przyjętych przez Emitenta przy decyzji o zaangażowaniu w tę inwestycję, a przedstawionych szczegółowo w raporcie EBI 18/2013.

Emitent, dla zapewnienia Akcjonariuszom wiedzy o sytuacji finansowej spółki zależnej emitenta, podał dokładniejsze wyniki finansowe spółki zależnej oraz plany Emitenta w odniesieniu do tej spółki w IV kwartale 2013 roku, w osobnym raporcie EBI 28/2013 podanym do publicznej wiadomości w dniu poprzedzającym opublikowanie niniejszego Raportu.

5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.

Nie dotyczy.

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

Emitent dokonał korekty wcześniej podanych prognoz finansowych poprzez podwyższenie wcześniejszych prognoz w raportach EBI 22/2013 oraz 27/2013.

h



7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W okresie objętym raportem Emitent realizował projekt "Wdrożenie internetowego systemu B2B w przedsiębiorstwie, integrującego procesy biznesowe Wnioskodawcy z Partnerami" złożony w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka Działanie 8.2. "Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B". Wartość całkowita projektu to 630 000 zł, z czego kwota dofinansowania uzyskana przez Emitenta to 315 000 zł.

Projekt zakłada stworzenie nowoczesnego systemu klasy ERP w Spółce. System ERP pozwoli na efektywniejsze wykorzystanie potencjału Spółki, poprzez wydajniejsze zarządzanie posiadanymi zasobami oraz automatyzację czasochłonnych dotychczas operacji.

Emitent jest aktualnie w fazie testów pierwszej wersji oprogramowania przekazanej zespołowi Emitenta do użytkowania w ramach codziennej pracy.

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

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym Emitent posiada 45 udziałów Stratego – Doradztwo Księgowe sp. z o.o. reprezentujących 45 proc. kapitału zakładowego Spółki Zależnej oraz 45 proc. głosów na walnym zgromadzeniu Spółki Zależnej

Stratego – Doradztwo Księgowe sp. z o.o. - informacje podstawowe

Stratego - Doradztwo Księgowe sp. z o.o. jest podmiotem zajmującym się świadczeniem usług księgowo – rachunkowych.

Prezes Zarządu:	Agnieszka Jaroniec
Firma:	Stratego Doradztwo Księgowe sp. z o.o.
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. Biezuńska 1
Tel./ fax:	+ 48 22 618 09 91
Internet:	www.strategodk.pl
E-mail:	a.jaroniec@strategodk.pl
KRS:	0000466034
NIP:	5223007125

Zgodnie z przepisami obowiązującymi emitentów rynku NewConnect, Emitent będący jednostką dominującą obowiązany jest do sporządzenia i przekazywania skonsolidowanych raportów kwartalnych. Obowiązek ten nie dotyczy jednak przypadków, gdy emitent jest zwolniony z konsolidacji na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości, który stanowi, iż konsolidacja może nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli jej dane finansowe są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust 1 Ustawy o

h



rachunkowości (zasada rzetelnego i jasnego przedstawiania sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz jej wyniku finansowego).

Stanowisko Emitenta w tym zakresie oparte jest na fakcie, że inwestycja w Stratego – Doradztwo Księgowe sp. z o.o. jest na etapie początkowym. Spółka działa dopiero od lipca 2013, generuje nieznaczne przychody w porównaniu z przychodami Emitenta (średnio ok 15.000 zł miesięcznie) oraz nieistotny zysk (średnio ok 1000 zł miesięcznie). Emitent bierze pod uwagę konsolidację wyniku finansowego Spółki Zależnej, uważa jednak, że taka decyzja powinna zapaść wtedy, gdy Spółka Zależna zacznie generować regularne, stabilne oraz znaczące dla przychodów Emitenta wpływy a także gdy Emitent uzna, że sytuacja wewnętrzna w Spółce Zależnej (jej zespół, kadra menadżerska, kwalifikacje do świadczenia profesjonalnych usług księgowych oraz portfolio klientów) wskazywać będzie na to, że jest już na tyle dojrzałym podmiotem, zdolnym do samodzielnego funkcjonowania na rynku i generowania dla Emitenta znaczących, dodatnich przepływów finansowych.

Emitent będzie dokonywał oceny pod względem obowiązku konsolidacji wyników finansowych Spółki Zależnej z wynikami emitenta po każdym kwartale.

9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Emitent zatrudnia 1 osobę na pełny etap, a w dwoma współpracuje na podstawie umowy cywilno-prawnej.

Członek Zarządu

