

EastSideCapital S.A.

Raport okresowy za II kwartał 2014 r.

za okres: 1 kwietnia 2014 r. – 30 czerwca 2014 r.



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. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2014 r.	5
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.	10
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w II kwartale 2014 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.	15
5. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.	17
6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.	17
7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	17
8. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	17
9. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	18



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. Błażej Dowgielski - Prezes Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

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

W dniu 8 maja 2014 r. Rada Nadzorcza Spółki powierzyła Panu Pawłowi Osińskiemu pełniącemu dotychczas funkcję Członka Zarządu EastSideCapital S.A., funkcję Prezesa Zarządu. Uchwała weszła w życie z dniem podpisania, to jest z dniem 8 maja 2014 r.

W dniu 25 czerwca 2014 r. Spółka otrzymała rezygnację Pana Pawła Osińskiego z funkcji Prezesa Zarządu, skuteczną z dniem 25 czerwca 2014 r.

W dniu 14 lipca 2014 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Błażeja Dowgielskiego na stanowisko Prezesa Zarządu EastSideCapital S.A.



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	36.411.879	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 II kwartał 2014 r.

2.1. Bilans Spółki (Aktywa i Pasywa)

Pozycja	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
Aktywa		
A. Aktywa trwałe	634 759,00	43 774,00
I. Wartości niematerialne i prawne	629 000,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	2 250,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 250,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	2 250,00	0,00
- udziały lub akcje	2 250,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 509,00	43 774,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 509,00	43 774,00
B. Aktywa obrotowe	803 612,51	383 733,38
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	723 293,99	371 875,48
1. Należności od jednostek powiązanych	265 115,43	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	265 115,43	0,00
- do 12 miesięcy	265 115,43	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	443 624,41	371 875,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	362 250,46	344 708,13
- do 12 miesięcy	362 250,46	344 708,13
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	76 711,73	1 558,50
c) inne	19 216,37	25 608,85
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	80 318,52	9 224,45
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	80 318,52	0,00
a) w jednostkach powiązanych	5 285,00	0,00
- udzielone pożyczki	5 285,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	75 033,52	9 224,45



- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	75 033,52	9 224,45
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 633,45
Aktywa razem	1 438 371,51	427 507,38

Pozycja	Stan na dzień 30.06.2014 r.	Stan na dzień 30.06.2013 r.
Pasywa		
A. Kapitał (fundusz) własny	1 126 040,30	46 597,44
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	-18 333 195,96	-18 821 012,61
VIII. Zysk (strata) netto	726 396,22	134 770,01
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	312 331,21	380 909,94
I. Rezerwy na zobowiązania	113,00	16,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	113,00	16,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	146 110,41
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	103 110,41
a) kredyty i pożyczki	0,00	103 110,41
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	43 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	68 718,21	234 783,53
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	68 718,21	234 783,53
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:	54 164,06	221 234,17
do 12 miesięcy	54 164,06	0,00
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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 498,10	7 173,52
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	9 056,05	6 375,84
IV. Rozliczenia międzyokresowe	243 500,00	0,00



1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	243 500,00	0,00
1) długoterminowe	0,00	0,00
2) krótkoterminowe	243 500,00	0,00
SUMA	1 438 371,51	427 507,38

2.2. Rachunek zysków i strat

Pozycja	Za okres od 01.04.2014 r. do 30.06.2014 r.	Za okres od 01.04.2013 r. do 30.06.2013 r.	Narastająco od 01.01.2014 do 30.06.2014 r.	Narastająco od 01.01.2013 do 30.06.2013 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	979 090,80	521 258,78	1 399 194,69	811 599,60
- od jednostek powiązanych	220 041,00		239 517,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	979 090,80	521 258,78	1 399 194,69	811 599,60
B. Koszty działalności operacyjnej	486 456,05	433 738,78	672 370,77	693 487,91
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	950,44	3 067,58	964,67	3 548,85
III. Usługi obce	465 531,73	421 866,04	613 356,36	667 452,04
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 255,00	2 191,16	11 955,00	2 764,48
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	17 329,60	5 724,00	38 709,55	14 664,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 389,28	890,00	6 153,73	890,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	1 231,46	4 168,54
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	492 634,75	87 520,00	726 823,92	118 111,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1,16	0,00	7 659,89
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,24	0,33
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	492 634,75	87 521,16	726 823,68	125 771,25
G. Przychody finansowe	7,87	17 821,88	21,93	22 565,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	7,87	118,39	21,60	243,30
- 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	0,00	17 703,49	0,33	22 322,04
H. Koszty finansowe	255,51	9 420,21	449,39	13 566,58
I. Odsetki, w tym:	255,51	0,00	0,00	155,29
- 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	0,00	9 420,21	449,39	13 411,29



I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	492 387,11	95 922,83	726 396,22	134 770,01
K. Zysk (strata) brutto (I±J)	492 387,11	95 922,83	726 396,22	134 770,01
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto	492 387,11	95 922,83	726 396,22	134 770,01

2.3. Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Za okres od 01.04.2014 r. do 30.06.2014 r.	Za okres od 01.04.2013 r. do 30.06.2013 r.	Narastająco od 01.01.2014 do 30.06.2014 r.	Narastająco od 01.01.2013 do 30.06.2013 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	492 387,11	95 922,83	726 396,22	134 770,01
II. Korekty razem	-215 198,88	-97 731,19	-356 875,63	-128 325,92
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	113 598,86	-157 504,72	-354 704,94	-259 999,04
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-275 321,74	59 773,53	-99 420,69	131 673,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-97 250,00	0,00	97 250,00	0,00
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	277 188,23	-1 808,36	369 520,59	6 444,09
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	142 000,00	0,00	277 900,00	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	142 000,00	0,00	277 900,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-142 000,00	0,00	-277 900,00	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	96 700,00	30 000,00	73 000,00	30 000,00
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	96 700,00	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	30 000,00	73 000,00	30 000,00

2.4. Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Za okres od 01.04.2014 r. do 30.06.2014 r.	Za okres od 01.04.2013 r. do 30.06.2013 r.	Narastająco od 01.01.2014 do 30.06.2014 r.	Narastająco od 01.01.2013 do 30.06.2013 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	399 644,08	661 711,19	399 644,08	-88 172,57
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	399 644,08	661 711,19	399 644,08	-88 172,57
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 960 772,34	7 960 772,34	7 960 772,34	7 960 772,34
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	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
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 429 326,70	10 429 326,70	10 429 326,70	10 429 326,70
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe	10 429 326,70	10 429 326,70	10 429 326,70	10 429 326,70
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	342 741,00	342 741,00	342 741,00	342 741,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	342 741,00	342 741,00	342 741,00	342 741,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-18 821 012,61	-18 821 012,61	-18 333 195,96	-18 821 012,61
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-18 821 012,61	-18 821 012,61	-18 333 195,96	-18 821 012,61
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	234 009,11	38 847,18	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 587 003,50	-18 782 165,43	-18 333 195,96	-18 821 012,61
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	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
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	492 387,11	95 922,83	726 396,22	134 770,01
a) zysk netto	492 387,11	95 922,83	726 396,22	134 770,01
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 126 040,30	46 597,44	1 126 040,30	46 597,44
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) zasadę ostrożności;
- 5) niestosowanie kompensaty sald aktywów i pasywów bądź przychodów z wyjątkiem przypadków przewidzianych dla prezentacji niektórych danych np.: różnic kursowych.

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



W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

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

W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki 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,
- 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

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

W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i

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

W zakresie rezerw

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

W zakresie ewidencji zobowiązań

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem



zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

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

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

W zakresie ewidencji przychodów

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

W zakresie ewidencji kosztów

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

- 1) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- 2) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- 3) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- 4) straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

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

W zakresie podatku dochodowego bieżącego

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

W zakresie podatku dochodowego odroczonego

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

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

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

4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w II kwartale 2014 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki oraz stan realizacji publikowanych prognoz.

EastSideCapital S.A. osiągnęła w II kwartale br. 979,09 tys. skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży, wobec 521,26 tys. w analogicznym okresie 2013 r. W minionym kwartale Spółka wypracowała 492,63 tys. wyniku operacyjnego (wzrost o 462 proc. rdr.) i 492,4 tys. zysku netto przypadającego na akcjonariuszy jednostki dominującej (413 proc. wzrostu rdr.). Na koniec okresu sprawozdawczego Spółka posiadała 75,03 tys. środków pieniężnych, wobec 9,22 tys. na dzień 30 czerwca 2013 r.

Zaprezentowany wzrost przychodów został osiągnięty zarówno dzięki zwiększeniu bazy stałych klientów, jak również realizacji jednorazowych, wysokomarżowych projektów.

Biorąc pod uwagę specyfikę prowadzonego biznesu: ryzyko polityczne związane z ogólnoświatową tendencją ograniczania możliwości planowania podatkowego oraz duże wahania zapotrzebowania na usługi świadczone przez zespół EastSideCapital S.A., Zarząd Spółki w II kwartale podjął decyzję o dywersyfikacji prowadzonej działalności poprzez zwiększenie aktywności inwestycyjnej.

Realizując zmodyfikowaną strategię rozwoju Spółki w dniu 9 czerwca 2014 r. między Spółką a Panem Adamem Osińskim, akcjonariuszem Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. z siedzibą w Kielcach (ŚwIT), zwarty został list intencyjny, którego przedmiotem jest określenie zasad, możliwości, warunków i terminu nabyciu przez Emitenta akcji reprezentujących 75 proc. kapitału zakładowego i 75 proc. głosów na walnym zgromadzeniu ŚwIT.

List intencyjny w szczególności stanowi, że cena nabycia akcji reprezentujących 75 proc. kapitału zakładowego i 75 proc. głosów na walnym zgromadzeniu ŚwIT wyniesie 7.500.000 zł. Cena nabycia przedmiotowych akcji ŚwIT ma zostać w całości rozliczona poprzez potrącenie z należnością Spółki wobec pana Adama Osińskiego lub podmiotu przez niego wskazanego z tytułu objęcia akcji nowej emisji



Emitenta. List Intencyjny wyklucza możliwość zapłaty ceny za akcje ŚwIT w sposób inny niż poprzez potrącenie z ceną emisyjną akcji nowej emisji Spółki.

Zgodnie z postanowieniami Listu Intencyjnego transakcja powinna zostać sfinalizowana do dnia 31 grudnia 2014 roku. Warunkiem dokonania transakcji jest przeprowadzenie emisji akcji Spółki przeznaczonych dla pana Adama Osińskiego lub podmiotu przez niego wskazanego. Cena emisyjna akcji przeznaczonych dla pana Adama Osińskiego lub podmiotu przez niego wskazanego powinna wynosić 1 gr za każdą poszczególną akcję i łącznie 7.500.000 zł za 7.500.000 akcji Spółki. Cena emisyjna została ustalona w oparciu o kurs i przy uwzględnieniu płynności akcji Emitenta na rynku NewConnect oraz przy uwzględnieniu faktu, że cena nabycia akcji ŚwIT odpowiada prawie dokładnie kwocie 75 proc. kwoty bezzwrotnego dofinansowania ze środków Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości jakie zostało przyznane ŚwIT w ramach działania 3.1. Inicjowanie działalności innowacyjnej Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013 z przeznaczeniem na prowadzenie inkubatora przedsiębiorczości. Cena emisyjna akcji została ustalona także przy uwzględnieniu, że zgodnie z Listem Intencyjnym akcje objęte przez pana Adama Osińskiego lub podmiot przez niego wskazany nie zostaną wprowadzone do obrotu na rynku NewConnect do czasu gdy średni kurs akcji w okresie kwartału kalendarzowego, poprzedzającego dzień złożenia wniosku o wprowadzenie tych akcji do obrotu na rynku NewConnect nie będzie wyniósł co najmniej 2 gr.

Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. prowadzi działalność inwestycyjną od roku 2008. W listopadzie 2013 roku ŚwIT zawarł umowę z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości na dofinansowanie projektu „Kapitał dla przedsiębiorczych” na podstawie której ŚwIT otrzymał bezzwrotne dofinansowanie w wysokości 9,89 mln zł w ramach działania 3.1. Inicjowanie działalności innowacyjnej Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013. W ramach projektu ŚwIT zamierza przeznaczyć 10,5 mln zł na wsparcie innowacyjnych pomysłów biznesowych. Poza środkami z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości ŚwIT dysponuje również środkami własnymi w wysokości 2 mln zł przeznaczonymi na wsparcie innowacyjnych pomysłów biznesowych. Ponadto ŚwIT posiada zespół doświadczonych pracowników i współpracowników oraz osiąga na bieżąco dochody z prowadzonej działalności doradczej dla przedsiębiorców.

W ocenie Zarządu Emitenta rozszerzenie zakresu prowadzonej działalności o działalność inwestycyjną pozwoli na wygenerowanie nadzwyczajnej wartości dodanej dla Akcjonariuszy Emitenta dzięki możliwości skapitalizowania aktywa będącego w dyspozycji Emitenta, jakim jest tzw. tarcza podatkowa. Emitent planuje bowiem dokonywać koinwestycji ze ŚwIT w innowacyjne przedsięwzięcia biznesowe i tą drogą generować dodatkowe przychody i zyski (dzięki korzystnym wyjściom z inwestycji kapitałowych). W ocenie Zarządu Emitenta ustalona cena nabycia akcji ŚwIT, odpowiadająca tylko i wyłącznie proporcjonalnemu udziałowi nabywanych akcji ŚwIT w środkach pieniężnych pochodzących z bezzwrotnego dofinansowania z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości, jest zdecydowanie atrakcyjna, a sposób zapłaty tej ceny zabezpiecza interesy akcjonariuszy Emitenta.

W dniu 25 czerwca br. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zdecydowało m.in. o upoważnieniu Zarządu do przeprowadzenia skupu akcji własnych. Środki przeznaczone na skup to maksymalnie 0,4 mln zł, a w drodze skupu może zostać nabytych maksymalnie 400 mln akcji Spółki.



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.

Zarząd Spółki nie publikował prognoz wyników finansowych za 2014 r.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

W okresie objętym raportem Emitent zakończył 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 zakładał 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.

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 zgromadzeniu wspólników Spółki zależnej.

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

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

Stanowisko Emitenta w tym zakresie przedstawione zostało w raporcie okresowym za III kwartał 2013 roku (EBI 30/2013).

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.

Na podstawie umowy o pracę zatrudniona jest 1 osoba oraz 1 osoba na podstawie umowy cywilnoprawnej.

Prezes Zarządu Spółki