

EastSideCapital S.A.

Skonsolidowany raport roczny za 2014 r.

Warszawa, 27 maja 2015 r.

SPIS TREŚCI

LIST ZARZĄDU	3
WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	4
SPRAWOZDANIE ZARZĄDU EASTSIDECAPITAL S.A. Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2014 R.	5
1. INFORMACJE OGÓLNE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	5
1.1. <i>Przedmiot działalności</i>	5
1.2. <i>Struktura Grupy Kapitałowej</i>	5
1.3. <i>Informacje na temat akcjonariuszy Grupy Kapitałowej</i>	5
2. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	6
2.1. <i>Organy spółki</i>	6
2.1.1 <i>Walne Zgromadzenie</i>	6
2.2.1 <i>Rada Nadzorcza</i>	7
2.3.1 <i>Zarząd</i>	7
2.2. <i>Zatrudnienie i sytuacja kadrowa</i>	7
3. INFORMACJE O ZMIANACH W SYTUACJI MAJĄTKOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ	9
3.1. <i>Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym 2014 oraz po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego</i>	9
3.1.1 <i>Zdarzenia istotne jakie nastąpiły w roku obrotowym:</i>	9
3.2.1 <i>Zdarzenia istotne jakie nastąpiły po roku obrotowym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego:</i>	10
4. KOMENTARZ DO WYNIKÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ UJAWNIONYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2014 R. DO 31 GRUDNIA 2014 R.	11
5. INFORMACJE NA TEMAT PRZEWIDYWANYCH KIERUNKÓW ROZWOJU SPÓŁKI	11
6. PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA	11
7. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	12
8. CZYNNIKI RYZYKA I ZAGROŻENIA	12
9. STRATEGIA GRUPY KAPITAŁOWEJ NA 2014 ROK	14
10. INFORMACJE O BADANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ I PRZEGLĄDZIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ	14
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EASTSIDECAPITAL S.A. ZA OKRES 01.01.2014 – 31.12.2014	15
1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY	16
2. SKONSOLIDOWANY BILANS	25
3. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	28
4. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	29
5. ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM	29
6. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE	31
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU WS. SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	67
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU WS. BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	67
OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EASTSIDECAPITAL S.A. O PRZESTRZEGANIU ZASAD "DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT"	68
OPINIA I RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SKONSOLIDOWANEGO EASTSIDECAPITAL S.A.	72

LIST ZARZĄDU

Szanowni Państwo,

Przekazuję na Państwa ręce skonsolidowany raport roczny EastSideCapital S.A. za 2014 r., podsumowujący osiągnięcia Grupy EastSideCapital za miniony rok.

2014 był rokiem kluczowym, dla przyszłości Spółki, zmian. Ze względu na ewolucję rynku usług na rzecz spółek zagranicznych, związanych ze zmianą regulacji podatkowych, jak również w oparciu o gruntowną analizę aktywów EastSideCapital S.A. zdecydowaliśmy się zmodyfikować dotychczasową strategię rozwoju Spółki w kierunku zdecydowanego rozszerzenia działalności inwestycyjnej Spółki, przy kontynuacji dotychczasowej działalności podstawowej. Realizując zmodyfikowaną strategię EastSideCapital nabył w minionym roku 75% kapitału spółki Świętokrzyski Inkubator Technologii, inkubatora pomysłów biznesowych, finansującego swoją działalność m.in. z dotacji w wysokości blisko 10 mln zł.

Świętokrzyski Inkubator Technologii, skupiający grono ekspertów zarówno w dziedzinie rozwijania przedsięwzięć biznesowych na wczesnym etapie ich rozwoju jak i specjalistów w szczególnie atrakcyjnych dla SwIT oraz EastSideCapital obszarach gospodarki, ma stać się filarem inwestycyjnego segmentu Grupy EastSideCapital. Zgodnie z deklaracjami menedżerów inkubatora do końca 2015 r. portfel inwestycji SwIT wzrośnie do kilkunastu obiecujących przedsięwzięć, w tym projektów mocno osadzonych w polskim środowisku naukowym, mających za zadanie skomercjalizować wybrane polskich innowatorów. Wierzymy, że każdy z wyselekcjonowanych przez nas projektów ma potencjał na odniesienie rynkowego sukcesu, dolożymy więc wszelkich starań, by ów potencjał zrealizować.

Rozwój działalności inwestycyjnej, w ocenie Zarządu EastSideCapital, jest optymalnym sposobem na skapitalizowanie jednego z aktywów Spółki, jakim jest jej tarcza podatkowa. By było to możliwe, EastSideCapital zamierza być współinwestorem w wybranych przedsięwzięciach Świętokrzyskiego Inkubatora Technologii, i dalej, realizować zyskowne wyjścia kapitałowe, uzyskując atrakcyjne, w średniej perspektywie czasu nieobciążony zobowiązaniami fiskalnymi, wynik na działalności inwestycyjnej.

Ambicją Zarządu EastSideCapital, do której spełnienia wydanie przybliżyliśmy się w 2014 r., jest zmiana postrzegania Spółki przez inwestorów. Chcemy znieść ograniczenia, które dziś powstrzymują inwestorów przed stanieniem się uczestnikami naszego projektu, ze statusem spółki groszowej na czele. Mamy ambicję, by poczynając od zysku za 2014 r. regularnie, w miarę możliwości i potrzeb finansowych Spółki, dzielić się wypracowanym zyskiem z Akcjonariuszami. W końcu chcemy poprawić komunikację z obecnymi i potencjalnymi Akcjonariuszami, wykorzystując, stosownie do zapotrzebowania, dostępne narzędzia komunikacji. Wierzę, że już w 2015 r. działania te przyniosą pierwsze efekty, z korzyścią tak dla Akcjonariuszy jak i Spółki.

W imieniu zespołu Grupy EastSideCapital, jak i własnym, chciałbym podziękować za zaufanie i wsparcie, jakim Państwo nas obdarzanie. Zapewniam, że nie ustaniemy w wysiłkach, by konsekwentnie pomnażać powierzony nam kapitał.

Z wyrazami szacunku,



Błażej Dowgielski, Prezes Zarządu EastSideCapital S.A.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	2013 rok	2014 rok	2013 rok	2014 rok
Suma bilansowa	779 195,34	12 547 784,72	187 884,68	2 943 899,94
Kapitał własny	399 644,08	8 710 986,27	96 364,80	2 043 729,04
Aktywa trwałe, w tym:	357 759,00	10 603 281,59	86 265,19	2 487 690,12
Wartości niematerialne i prawne	352 000,00	1 330 630,01	84 876,54	312 185,91
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	7 537 229,64	0,00	1 768 347,99
Długoterminowe aktywa finansowe	2 250,00	1 672 746,75	542,53	392 451,67
Aktywa obrotowe, w tym:	421 436,34	1 944 503,13	101 619,49	456 209,82
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	55 796,02	898 969,37	13 453,90	210 911,80
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	379 551,26	594 392,02	91 519,88	139 453,35
Zobowiązania krótkoterminowe	233 188,26	928 675,68	56 227,88	217 881,35
Przychody netto ze sprzedaży	1 172 213,02	2 191 577,68	282 651,67	514 177,25
Zysk (strata) ze sprzedaży	540 689,86	774 013,96	130 374,68	181 595,37
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	548 659,51	754 412,28	132 296,37	176 996,52
Zysk (strata) brutto	528 178,65	764 010,16	127 357,89	179 248,33
Zysk (strata) netto	487 816,65	820 793,16	117 625,54	192 570,48

Powyższe dane finansowe za lata 2013 i 2014 zostały przeliczone na EUR według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31.12.2013 i 31.12.2014 roku i wynoszącego:

31.12.2013	4,1472 PLN za 1 EUR
31.12.2014	4,2623 PLN za 1 EUR

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU EASTSIDECAPITAL S.A. Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2014 R.

1. Informacje ogólne o Grupie Kapitałowej

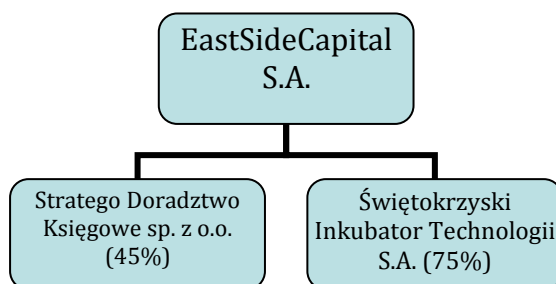
1.1. Przedmiot działalności

Grupa Kapitałowa skupia spółki specjalizujące się w profesjonalnej obsłudze podmiotów gospodarczych oraz prowadzące działalność inwestycyjną. Spółka dominująca w Grupie, czyli EastSideCapital S.A. to niezależna, międzynarodowa firma doradcza specjalizująca się w kompleksowej obsłudze korporacyjnej spółek krajowych i zagranicznych, obsłudze projektów inwestycyjnych oraz transakcji rynku kapitałowego.

Spółka współpracuje z zespołem doświadczonych i renomowanych ekspertów z zakresu polskich i zagranicznych przepisów regulujących m.in. zakładanie oraz obsługę spółek handlowych, realizację krajowych i międzynarodowych projektów inwestycyjnych.

1.2. Struktura Grupy Kapitałowej

Struktura Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A. na dzień 31 grudnia 2014 roku przedstawia się następująco:



1.3. Informacje na temat akcjonariuszy Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 grudnia 2014 roku akcjonariuszami EastSideCapital S.A., czyli głównej spółki Grupy Kapitałowej, posiadającymi akcje reprezentujące ponad 5 proc. kapitału zakładowego EastSideCapital S.A, byli:

L P.	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	36.412.000	9,15	9,15
3	Lexact Solutions Limited	32.076.036	8,06	8,06
4	Pozostali	88.980.301	22,35	22,35
Razem:		398.038.617	100	100

Kapitał zakładowy głównej spółki grupy kapitałowej na dzień sporządzania sprawozdania zarządu wynosi 11.480.002,83 zł i dzielił się następująco:

LP.	Imię i nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1	Aspesi Investments Limited	749.961.383	65,33	65,33
2	EBC Solicitors S.A.	240.570.280	20,69	20,69
3	Pozostali	157.468.620	13,98	13,98
Razem:		1.148.000.283	100	100

Na dzień sporządzenia sprawozdania spółka nie posiada akcji własnych.

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

Podstawowe Dane o głównej spółce z grupy kapitałowej

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

2.1. Organy spółki

Organami spółki są Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza oraz Zarząd.

2.1.1 Walne Zgromadzenie

W 2014 roku Walne Zgromadzenie Spółki zebrało się trzykrotnie, a przedmiotem obrad było:

- w dniu 19 lutego 2014 r. - powzięcie uchwały w sprawie powołanie członka Rady Nadzorczej,

- b) w dniu 25 czerwca 2014 r. - rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2013 r., zatwierdzenia sprawozdania Zarządu za okres 2013 r., zatwierdzenie sprawozdania finansowego i podjęcie innych, obligatoryjnie wymaganych przez k.s.h. uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz powzięcie uchwały w sprawie zmian w składzie Rady Nadzorczej, podjęcie uchwały w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki, zmiany statutu Spółki, podjęcie uchwały w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabycia akcji własnych celem ich umorzenia.
- c) w dniu 3 grudnia 2014 r. - powzięcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

2.2.1 Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Rady Nadzorczej wchodzi:

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

Walne Zgromadzenie w dniu 19 lutego 2014 roku powołało do składu Rady Nadzorczej Panią Lucynę Ewelinę Wardę.

2.3.1 Zarząd

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w skład Zarządu wchodzi:

- 1/ Błażej Dowgielski – Prezes Zarządu,

Rada nadzorcza w dniu 25 czerwca 2014 roku otrzymała rezygnację Pana Pawła Osińskiego z funkcji Prezesa Zarządu, skuteczną z dniem otrzymania.

Rada Nadzorcza dnia 14 lipca 2014 roku podjęła uchwałę w sprawie powołania Pana Błażeja Dowgielskiego na stanowisko Prezesa Zarządu.

2.2. Zatrudnienie i sytuacja kadrowa

W roku 2014 spółka zatrudniała jednego pracownika a z dwiema osobami współpracowała na podstawie umowy zlecenia.

Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. - informacje podstawowe

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym Emitent posiadał akcje reprezentujące 75 proc. kapitału zakładowego i 75 proc. głosów na walnym zgromadzeniu Spółki Zależnej

Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. jest podmiotem prowadzącym działalność inwestycyjną z wykorzystaniem środków pochodzących z bezzwrotnego dofinansowania uzyskanego od Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości w wysokości 9,89 mln zł. Do dnia publikacji niniejszego raportu ŚwIR zrealizował 3 wejścia kapitałowe o łącznej wartości 2,5 mln zł. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu środki pieniężne będące w posiadaniu Świętokrzyskiego Inkubatora Technologii, w znakomitej większości udzielone spółce w ramach bezzwrotnego dofinansowania, wynosiły ponad 6 mln zł.

Prezes Zarządu: Adam Osiński

Firma: Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A.

Forma prawna: spółka akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba: Kielce

Adres: ul. Mała 18 lok. 8

Tel./ fax: + 48 41 341 72 97

Internet: www.switsa.pl

E-mail: biuro@switsa.pl

KRS: 0000385208

NIP: 718-208-50-39

Spółki portfelowe Świętokrzyskiego Inkubatora Technologii:

CY Gyro sp. z o.o. - powołana dla zaprojektowania, uruchomienia produkcji oraz komercjalizacji żyroskopu bezwładnościowego do jachtów motorowych oraz małych statków morskich. SwIT S.A. posiada 49,97 proc. udziałów w spółce.

Graphene Solutions sp. z o.o. - powołana dla opracowania, przetestowania i opatentowania technologii wytwarzania pierwszej na świecie innowacyjnej powłoki lakierowej z dodatkiem grafenu, która może być wykorzystywana m.in. do pokrywania karoserii samochodów. SwIT posiada 49,97 proc. udziałów w spółce.

Arrinera Aerodynamics sp. z o.o. - celem spółki jest opracowanie i przetestowanie technologii wytwarzania, oraz rozpoczęcie produkcji i sprzedaży pierwszego na świecie innowacyjnego spoileru z funkcją hamulca aerodynamicznego.

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

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

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 10

3. Informacje o zmianach w sytuacji majątkowej Grupy Kapitałowej

3.1. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym 2014 oraz po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego

3.1.1 Zdarzenia istotne jakie nastąpiły w roku obrotowym:

W 2014 r. EastSideCapital S.A. kontynuowało rozwój działalności w segmencie usług na rzecz spółek zagranicznych. Równocześnie, biorąc pod uwagę specyfikę prowadzonego biznesu: ryzyko polityczne związane z ogólnoswiatową 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), zawarty 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.

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.

List intencyjny w szczególności stanowił, 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 miała zostać w całości rozliczona poprzez potrącenie z należnością Spółki wobec pana Adama Osńskiego lub podmiotu przez niego wskazanego z tytułu objęcia akcji nowej emisji Spółki.

Realizując postanowienia listu intencyjnego w dniu 31 grudnia 2014 roku zarząd Spółki zawarł z Aspesi Investment Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr) umowę objęcia 749.961.383 (siedemset czterdzieści dziewięć milionów dziewięćset sześćdziesiąt jeden tysięcy trzysta osiemdziesiąt trzy) akcji na okaziciela serii G Emitenta w zamian za łączną cenę emisyjną w wysokości 7.499.613,83 zł (siedem milionów czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset trzynaście złotych i osiemdziesiąt trzy grosze).

Również w dniu 31 grudnia 2014 roku zarząd Spółki zawarł z Aspesi Investment Limited umowy, na podstawie których Spółka nabyła akcje reprezentujące obecnie 66,66 proc. kapitału zakładowego i 66,66 proc. głosów na walnym zgromadzeniu Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. Cena nabycia przedmiotowych akcji została zapłacona poprzez potrącenie z należnością Spółki wobec Aspesi Investment Limited z tytułu objęcia akcji serii G Spółki. Zarząd Emitenta wskazuje, że umowa objęcia akcji serii G przewiduje, że akcje objęte przez Aspesi Investment Limited 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 wynosił co najmniej 2 gr.

W minionym roku podejmowane były działania zmierzające ku zwiększeniu atrakcyjności inwestycyjnej Spółki, w tym likwidacji ograniczeń natury technicznej negatywnie wpływających na wizerunek Spółki. W związku z powyższym w 2014 r., na mocy decyzji Walnego Zgromadzenia Spółki, przeprowadzone zostało obniżenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 3.980.386,17 zł, celem wyrównania strat poniesionych przez Spółkę w latach poprzednich. Obniżenie kapitału zostało dokonane poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji Spółki z 2 gr (dwóch groszy) każda na 1 gr (jeden grosz) każda. Obniżenie kapitału zakładowego stanowi wstęp do planowanego do przeprowadzenia w 2015 r. scalenia akcji Spółki i w konsekwencji – utraty statusu tzw. spółki groszowej.

3.2.1 Zdarzenia istotne jakie nastąpiły po roku obrotowym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego:

Dnia 31 stycznia 2015 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. (spółki zależnej) o kwotę 75.000 zł. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 750.000 (siedemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji serii C o wartości nominalnej 10 gr każda. Po rejestracji przedmiotowego podwyższenia kapitału zakładowego ŚWIT, Spółka posiada 75 proc. głosów na walnym zgromadzeniu Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A.

W dniu 9 kwietnia 2015 roku Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. (spółka zależna) otrzymała kwotę 5.163.999,11 zł bezzwrotnego dofinansowania w ramach działania 3.1. Inicjowanie działalności innowacyjnej Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013. Łącznie z wcześniej otrzymanymi środkami, Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. otrzymał do dyspozycji kwotę przekraczającą 6 mln zł. Środki mają zostać przeznaczone na wejścia kapitałowe w innowacyjne projekty biznesowe.

W dniu 26 stycznia 2015 roku zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału zakładowego głównej spółki Grupy Kapitałowej o kwotę 7.499.613,83 zł. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 749.961.383 akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 1 gr każda. Przez co po rejestracji kapitał zakładowy Spółki wynosił 11.480.000 zł.

W dniu 5 maja 2015 roku nastąpiła rejestracja planowanego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 2,83 zł. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 283 akcji serii H o wartości nominalnej 1 gr każda. Po rejestracji kapitał zakładowy głównej spółki Grupy Kapitałowej wynosi 11.480.002,83 zł i dzieli się na 1.148.000.283 (jeden miliard sto czterdzieści osiem milionów dwieście osiemdziesiąt trzy) akcje o wartości nominalnej 1 gr (jeden grosz) każda. Akcje mają zostać scalone zgodnie z przewidywaniami Spółki w III kwartale 2015 roku.

4. Komentarz do wyników Grupy Kapitałowej ujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

W roku 2014 Grupa Kapitałowa osiągnęła 2 191 577,68 zł przychodów ze sprzedaży produktów i 820 793,16 zł zysku netto.

Kapitał zakładowy Grupy Kapitałowej na dzień sporządzania sprawozdania wynosi 8.711.284,07 zł, natomiast kapitał zapasowy kształtuje się na poziomie 10.517.143,35 zł.

5. Informacje na temat przewidywanych kierunków rozwoju Spółki

Grupa kapitałowa sukcesywnie generuje przychody ze sprzedaży usług doradczych. Przedmiotem owych usług jest doradztwo i wsparcie w procesie przygotowania i realizacji projektów inwestycyjnych, na rzecz podmiotów zainteresowanych prowadzeniem działalności na polskim rynku kapitałowym, z którymi współpraca została nawiązana bezpośrednio przez Spółkę dzięki prowadzeniu aktywnych działań w zakresie pozyskiwania nowych klientów.

Zarząd informuje, że prowadzenie i rozwijanie działalności doradczej będzie w ocenie Zarządu stanowić także w kolejnym roku źródło istotnych przychodów dla Grupy Kapitałowej.

Zarząd głównej Spółki grupy kapitałowej wskazuje, że zakup przez EastSideCapital S.A. akcji Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. jest elementem strategii zakładającej położenie większego nacisku na prowadzenie działalności inwestycyjnej. W ocenie Spółki prowadzenie działalności inwestycyjnej pozwoli na wygenerowanie wartości dodanej dla inwestorów Grupy Kapitałowej oraz dzięki możliwości skapitalizowania, aktywów będących w dyspozycji Spółki, jakim jest tzw. „tarcza podatkowa”. Grupa Kapitałowa planuje, bowiem dokonywać inwestycji w innowacyjne przedsięwzięcia biznesowe i tą drogą generować dodatkowe przychody i zyski (dzięki korzystnym wyjściom z inwestycji kapitałowych).

6. Przewidywana sytuacja finansowa

W ocenie Zarządu Spółki głównej spółki Grupy Kapitałowej działalność inwestycyjna, skoncentrowana na inwestycjach w przedsięwzięcia będące na wczesnym etapie rozwoju, realizowane m.in. przy wykorzystaniu środków pochodzących z dotacji, pozwolą w średnim i długim horyzoncie czasowym wygenerować nadzwyczajną wartość dla Akcjonariuszy Grupy Kapitałowej.

Spółka nie identyfikuje ryzyka w postaci zmian cen, utraty płynności finansowej czy istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych.

7. Informacja o instrumentach finansowych

Ryzyka związane z instrumentami finansowymi oraz przyjęte przez Spółki cele i model zarządzania ryzykiem finansowym zostały przedstawione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

8. Czynniki ryzyka i zagrożenia

Ryzyko związane z sytuacją na rynkach finansowych

Istnieje ryzyko pogłębienia lub przedłużenia się kryzysu panującego obecnie na rynkach finansowych. Skutkiem tego kryzysu jest ograniczenie możliwości pozyskiwania kapitału na inwestycje, a w efekcie ograniczenie wydatków inwestycyjnych, jak również powstawanie zatorów płatniczych, ograniczenie konsumpcji indywidualnej oraz wzrost kosztu pieniądza. Długotrwale ograniczenie wydatków inwestycyjnych może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe spółek Grupy Kapitałowej. Należy jednak zwrócić uwagę, iż pomimo trwającego kryzysu na rynkach finansowych w kolejnych latach spółka główna Grupy, to jest EastSideCapital S.A., notuje zadowalające wyniki finansowe. Rośnie również liczba inwestycji kapitałowych dokonywanych przez spółki Grupy Kapitałowej. Jednocześnie, celem ograniczenia przedmiotowego ryzyka Grupa podejmuje działania mające zminimalizować wpływ tego czynnika ryzyka.

Ryzyko związane z koniunkturą na rynku giełdowym

Na działalność Grupy Kapitałowej wpływ może mieć koniunktura panująca na rynkach kapitałowych, w tym szczególnie na polskim rynku giełdowym, która jest zmienna i podlega charakterystycznym cyklom hossy-bessa, trwającym zwykle od kilku miesięcy do kilku lat. Długotrwała bessy może powodować rezygnację przedsiębiorców z podejmowania decyzji o rozpoczynaniu ofert prywatnych akcji lub obligacji, a także skłaniać do większej ostrożności przy podejmowaniu decyzji o fuzjach lub przejęciach albo o dokonywaniu inwestycji private equity / venture capital, co może mieć negatywny wpływ na wyniki finansowe spółek Grupy.

Ryzyko wahań cen akcji oraz niedostatecznej płynności akcji

Ceny papierów wartościowych notowanych w Alternatywnym systemie obrotu mogą podlegać znaczącym wahaniom, w zależności od kształtowania się relacji podaży i popytu. Relacje te zależą od wielu złożonych czynników, w tym w szczególności od niemożliwych do przewidzenia decyzji inwestycyjnych podejmowanych przez poszczególnych inwestorów. Wiele czynników wpływających na ceny papierów wartościowych notowanych w Alternatywnym systemie obrotu jest niezależnych od sytuacji i działań spółek Grupy Kapitałowej. Przewidzenie kierunku wahań cen papierów wartościowych notowanych w Alternatywnym systemie obrotu, tak w krótkim, jak i w długim terminie, jest przy tym bardzo trudne. Jednocześnie papiery wartościowe notowane w Alternatywnym systemie obrotu cechują się mniejszą płynnością w stosunku do papierów wartościowych notowanych na rynku regulowanym.

W związku z powyższym istnieje ryzyko, że posiadacz akcji spółek Grupy Kapitałowej nie będzie mógł sprzedać ich w wybranych przez siebie terminie lub ilości albo po oczekiwanej przez siebie cenie. W skrajnym przypadku istnieje ryzyko poniesienia strat na skutek sprzedaży akcji po cenie niższej od ceny ich nabycia. Podobnie istnieje ryzyko, że osoba zainteresowana nabyciem papierów wartościowych spółek Grupy w ramach transakcji zawartej w Alternatywnym systemie obrotu może nie mieć możliwości zakupu tych papierów w wybranych przez siebie terminie lub ilości albo po oczekiwanej przez siebie cenie.

Należy podkreślić, iż ryzyko inwestowania w papiery wartościowe notowane w Alternatywnym systemie obrotu jest znacznie większe od ryzyka związanego z inwestycjami na rynku regulowanym, w papiery skarbowe czy też w jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych stabilnego wzrostu lub zrównoważonych.

Ryzyko niepowodzenia strategii rozwoju Grupy

Grupa Kapitałowa jest narażona na typowe dla każdego przedsiębiorcy ryzyko związane z nietrafnością przyjętych założeń strategicznych dotyczących m.in. rozwijanych usług i produktów oraz przyszłego zapotrzebowania na nie ze strony klientów. Powyższe wpływa także na ryzyko niezrealizowania możliwych do osiągnięcia przychodów i wyników finansowych. W ocenie Zarządu Grupy, mając na uwadze dotychczasowe wyniki Grupy, ryzyko to jest jednak bardzo ograniczone.

Ryzyko konieczności ponoszenia nakładów na rozwój działalności

Celem oferowania klientom usług na możliwie najwyższym poziomie Grupa Kapitałowa musi stale rozszerzać zakres świadczonych usług oraz udoskonalać sposób ich świadczenia. Oznacza to między innymi konieczność ponoszenia znaczących nakładów (np. na zatrudnianie nowych pracowników, otwarcie nowego biura - oddziału, szkolenie pracowników, itp.). Nie można wykluczyć, iż niektóre lub nawet wszystkie nakłady ponoszone przez Grupę nie znajdą odzwierciedlenia w wysokości osiąganych przychodów. Celem minimalizacji przedmiotowego ryzyka, przed podjęciem każdej decyzji o poniesieniu takich nakładów, Grupa dokonuje możliwie dokładnej analizy rynku i potrzeb klientów.

Ryzyko inwestycyjne

Grupa Kapitałowa będzie inwestować w przedsiębiorstwa na bardzo wczesnym etapie rozwoju (start-up'y), które często nie będą jeszcze prowadziły działalności operacyjnej i generowały przychodów. Z tego rodzaju działalnością wiąże się szczególnie wysokie ryzyko inwestycyjne premiovane w razie sukcesu inwestycji bardzo wysoką stopą zwrotu. Istnieje ryzyko, że Grupa może jednak nie uzyskać oczekiwanego zwrotu z inwestycji, a nawet utracić całość lub znaczną część zainwestowanych środków. Celem ograniczenia tego ryzyka Grupa zamierza bardzo dokładnie analizować projekty, w które będzie inwestować, oraz przeznaczać na jeden projekt tylko część posiadanych środków. Należy zwrócić uwagę, iż dzięki dotychczasowym doświadczeniom Grupa posiada kompetencje do identyfikowania szczególnie atrakcyjnych i perspektywicznych projektów, a dzięki zbudowanej sieci kontaktów biznesowych posiada dostęp do wielu bardzo atrakcyjnych projektów.

Ryzyko prawne związane z prowadzoną działalnością

W związku z prowadzoną działalnością spółki Grupy Kapitałowej są narażone na ryzyko poniesienia odpowiedzialności odszkodowawczej za niewłaściwe świadczenie usług doradczych. Z uwagi na duże znaczenie usług spółek Grupy Kapitałowej (dokładnie ich efektów) dla jego klientów istnieje ryzyko, iż w wypadku niedochowania należytej zawodowej staranności klienci mogą wystąpić przeciwko Emitentowi na

drogę prawną, dochodząc odszkodowań za straty poniesione na skutek niewłaściwego działania Emitenta. Ewentualne dochodzenie od Emitenta odszkodowania mogłoby wiązać się ze zwiększeniem kosztów obsługi prawnej Emitenta, natomiast ewentualne zasądzenie odszkodowania miałoby niekorzystny wpływ na wyniki finansowe Emitenta oraz mogłoby spowodować utratę reputacji Emitenta, jako wiarygodnego podmiotu świadczącego profesjonalne usługi doradcze. Przedmiotowe ryzyko jest typowym ryzykiem związanym z prowadzeniem działalności doradczej. Emitent minimalizuje to ryzyko poprzez staranny dobór pracowników, stale podnoszenie ich kwalifikacji, a także odpowiednie procedury wewnętrzne związane z świadczeniem i kontrolą procesu świadczenia usług doradczych. Dotychczasowe doświadczenia Emitenta pozwalają przyjąć, iż ryzyko poniesienia odpowiedzialności odszkodowawczej za niewłaściwe świadczenie usług doradczych jest nieznaczne.

9. Strategia Grupy Kapitałowej na 2014 rok

Główne cele strategii to:

- położenie większego nacisku na prowadzenie działalności inwestycyjnej;
- doskonalenie i rozwój oferty usług świadczonych przez spółki Grupy;
- rozwój działalności inwestycyjnej z założeniem długoterminowego budowania wartości Grupy
- inwestycja w innowacyjne przedsięwzięcia biznesowe i wygenerowanie dodatkowych przychodów i zysków dzięki wyjściom z inwestycji kapitałowych

10. Informacje o badaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej i przeglądzie sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej

Badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego za rok 2014 przeprowadził Advantim sp z o.o. z siedzibą w Warszawie, tj. podmiot uprawniony do badania sprawozdania.



Błażej Dowgielski

Prezes Zarządu

Skonsolidowane sprawozdanie
finansowe
EASTSIDECAPITAL S.A.

za okres
01.01.2014 – 31.12.2014

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy EastSideCapital S.A. na dzień 31.12.2014 r.

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

EastSideCapital S.A.

ul. Grzybowska 4 lok. U9B

00-131 Warszawa

6910Z - Działalność prawnicza

Nr w rejestrze: KRS 0000286062

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Czas trwania jednostki jest nieoznaczony

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2014 - 31.12.2014

4. Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

4.1 Jednostki zależne:

Świętokrzyski Inkubator Technologii S.A. (ŚWIT S.A.)

ul. Jana Kiliańskiego - Mała 18 lok.8

25-012 Kielce

Celem działania Inkubatora jest wspieranie innowacyjnych przedsięwzięć biznesowych.

EastSideCapital S.A. posiada w niej 66,66% akcji.

Czas trwania tej spółki jest nieoznaczony.

4.2 Jednostki stowarzyszone i współkontrolowane

Stratego Doradztwo Księgowe sp. z o.o.

ul. Bieżuńska 1

03-578 Warszawa

Stratego Doradztwo Księgowe sp. z o.o. (jednostka stowarzyszona) świadczy usługi księgowe dla małych i średnich przedsiębiorstw.

EastSideCapital S.A. posiada w niej 45% udziałów.

Czas trwania tej spółki jest nieoznaczony.

CY GYRO Sp. z o.o.

ul. Jana Kiliańskiego - Mała 18 lok.8

25-012 Kielce

CY GYRO Sp. z o.o. (jednostka współkontrolowana) zajmuje się projektowaniem, uruchomieniem produkcji oraz komercjalizacji żyroskopu bezwładnościowego do jachtów motorowych oraz małych statków morskich.

EastSideCapital S.A. posiada w niej pośrednio (udział ŚWIT S.A. w tej spółce wynosi 49,97%) 33,31% udziałów.

Czas trwania tej spółki jest nieoznaczony.

Graphene Solutions Sp. z o.o.

ul. Jana Kiliańskiego - Mała 18 lok.8

25-012 Kielce

Graphene Solutions Sp. z o.o. zajmuje się opracowywaniem, testowaniem i opatentowaniem technologii wytwarzania pierwszej na świecie innowacyjnej powłoki lakierowej z dodatkiem grafenu, która może być wykorzystywana m.in. do pokrywania karoserii samochodów.

EastSideCapital S.A. posiada w niej pośrednio (udział ŚWIT S.A. w tej spółce wynosi 49,97%) 33,31% udziałów.

Czas trwania tej spółki jest nieoznaczony.

5. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014, natomiast dane porównawcze za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku. W związku z tym, że Grupa Kapitałowa powstała na dzień 31 grudnia 2014 roku, dane porównawcze są danymi Jednostki Dominującej.

6. Wskazanie czy sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne:

Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawierają danych łącznych.

7. Jednostki wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

8. Zmiany w strukturze Grupy/ połączenie spółek handlowych

Grupa Kapitałowa powstała dnia 31 grudnia 2014 roku poprzez nabycie przez Jednostkę Dominującą kontroli w ŚWIT S.A.

9. Zmiany w strukturze Grupy/ połączenie spółek handlowych

Grupa Kapitałowa powstała dnia 31 grudnia 2014 roku poprzez nabycie przez Jednostkę Dominującą kontroli w ŚWIT S.A.

Połączenie z ŚWIT S.A. zostało rozliczone metodą nabycia.

10. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

11. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2014 roku. Zarząd jednostki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez którąkolwiek z jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

12. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Format oraz podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 11 marca 2013 roku, poz. 330 – dalej „UoR”) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. nr 169 z 2009 roku).

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Rachunek zysków i strat Grupa sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Zasady konsolidacji

Jednostki Zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę Dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania Spółki Zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

Wartość firmy

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji "Wartość firmy w jednostkach podporządkowanych".

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową.

Na dzień bilansowy Grupa każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych z nią związanych. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy Kapitałowej korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- oprogramowanie komputerowe - 5 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej niż 3 500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Na dzień bilansowy Jednostka dominująca każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Nakłady na wartości niematerialne nie oddane do użytkowania (np. nakłady na tworzone oprogramowanie komputerowe) ujmowane są w pozycji innych wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania. Środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 3.500 złotych umarzane są jednorazowo w miesiącu następnym po przyjęciu do użytkowania. Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Grupa każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

- 1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej;*
- 2. Pożyczki udzielone i należności własne - według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty;*
- 3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu - według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat;*
- 4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.*

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne. Pochodne instrumenty finansowe nie będące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,

2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,

3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Leasing

Spółki Grupy Kapitałowej są stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmują do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie

w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu.

Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania

w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

W skład Grupy nie wchodzi zagraniczne jednostki zależne.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółki Grupy Kapitałowej dokonują czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitał własny

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Jednostki Dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Kapitał z aktualizacji wyceny zwiększają skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał 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.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na spółce wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty chyba, że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu

i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony prezentowane są w bilansie oddzielnie.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą Grupa Kapitałowa zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji dofinansowanych aktywów.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie wejścia kapitałowego (nabycia udziałów/akcji), wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód w momencie wyjścia kapitałowego.

10. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym oraz korekty błędów podstawowych

W 2014 roku nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

12. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

13. Skład Zarządu

Na dzień 1 stycznia 2014 roku funkcję Prezesa pełnił Pan Paweł Osiński. W roku 2014 nastąpiła zmiana w składzie Zarządu. Obecnie funkcję Prezesa Zarządu pełni Błażej Dowgielski.

14. Kryteria wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W 2014 roku nie dokonano wyłączeń jednostek podporządkowanych w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

SKONSOLIDOWANY BILANS - AKTYWA				
Wyszczególnienie		Dodatkowe informacje	na dzień	na dzień
			31.12.2014	31.12.2013
A.	AKTYWA TRWAŁE		10 603 281,59	2 042 069,55
I.	Wartości niematerialne i prawne	Nota 1	1 330 630,01	352 000,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2.	Wartość firmy		-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		1 330 630,01	-
4.	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji		-	-
5.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	352 000,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		7 525 914,84	0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne		7 525 914,84	-
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00
1.	Środki trwałe	Nota 2	0,00	0,00
	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		-	-
	e) inne środki trwałe		-	-
2.	Środki trwałe w budowie	Nota 3	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
IV.	Należności długoterminowe	Nota 7	1 875,19	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	Nota 32	-	-
2.	Od pozostałych jednostek		1 875,19	-
V.	Inwestycje długoterminowe	Nota 4	1 684 061,55	1 686 560,55
1.	Nieruchomości		-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	Nota 5	1 684 061,55	1 686 560,55
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych nie objętych konsolidacją		0,00	2 250,00
	- udziały lub akcje		-	2 250,00
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		1 684 060,55	1 684 310,55
	- udziały lub akcje		1 684 060,55	1 684 310,55
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
	c) w pozostałych jednostkach		1,00	0,00
	- udziały lub akcje		1,00	-
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe		-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		60 800,00	3 509,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 23	60 800,00	3 509,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	Nota 8	-	-

B.	AKTYWA OBROTOWE		1 944 503,13	421 436,34
I.	Zapasy	Nota 6	0,00	0,00
1.	Materiały		-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku		-	-
3.	Produkty gotowe		-	-
4.	Towary		-	-
5.	Zaliczki na dostawy		-	-
II.	Należności krótkoterminowe	Nota 7	887 204,33	360 355,32
1.	Należności od jednostek powiązanych	Nota 32	203 615,43	92 669,31
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		203 615,43	92 669,31
	- do 12 miesięcy		203 615,43	92 669,31
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) inne		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek		683 588,90	267 686,01
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		621 306,22	200 684,20
	- do 12 miesięcy		621 306,22	200 684,20
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.		32 358,80	67 001,81
	c) inne		29 923,88	-
	d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe		1 057 237,93	61 081,02
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 057 237,93	61 081,02
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	Nota 5	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
	b) w jednostkach stowarzyszonych		5 285,00	5 285,00
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		-	-
	- udzielone pożyczki		5 285,00	5 285,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
	c) w pozostałych jednostkach	Nota 5	152 983,56	0,00
	- udziały lub akcje		-	-
	- inne papiery wartościowe		152 983,56	-
	- udzielone pożyczki		-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		898 969,37	55 796,02
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		812 869,37	36 091,80
	- inne środki pieniężne		-	19 704,22
	- inne aktywa pieniężne		86 100,00	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Nota 8	60,87	-
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	Nota 20	0,00	0,00
1.	Należności niezafakturowane		-	-
2.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-
AKTYWA RAZEM			12 547 784,72	2 463 505,89

SKONSOLIDOWANY BILANS - PASYWA				
Wyszczególnienie		Dodatkowe informacje	na dzień	
			31.12.2014	31.12.2013
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		8 711 284,07	399 644,08
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	Nota 9	3 980 386,17	7 960 772,34
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		-	-
III.	Udziały (akcje) własne (-)		-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		10 517 143,35	10 429 326,70
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	Nota 10	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		742 741,00	342 741,00
VII.	Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(14 849 393,44)	(18 821 012,61)
IX.	Zysk (strata) netto		820 793,16	487 816,65
X.	Kapitał zakładowy w trakcie rejestracji		7 499 613,83	-
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		0,00	0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		-	-
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		3 836 500,65	379 551,26
I.	Rezerwy na zobowiązania		621,00	113,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Nota 23	621,00	113,00
2.	Rezerwy na świadczenia pracownicze	Nota 11	0,00	0,00
	- długoterminowe		-	-
	- krótkoterminowe		-	-
3.	Pozostałe rezerwy	Nota 11	0,00	0,00
	- długoterminowe		-	-
	- krótkoterminowe		-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	Nota 12	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	Nota 32	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
	c) inne zobowiązania finansowe		-	-
	d) inne		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	Nota 12	928 675,68	233 188,26
1.	Wobec jednostek powiązanych	Nota 32	147 353,39	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		23 450,29	0,00
	- do 12 miesięcy		23 450,29	-
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) inne		123 903,10	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		781 322,29	233 188,26
	a) kredyty i pożyczki		-	119 310,41
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		464 372,21	-
	c) inne zobowiązania finansowe		-	-
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		300 395,69	101 536,89
	- do 12 miesięcy		300 395,69	101 536,89
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
	f) zobowiązania wekslowe		-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		10 594,64	5 895,32
	h) z tytułu wynagrodzeń		631,70	-
	i) inne		5 328,05	6 445,64
3.	Fundusze specjalne		-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		2 907 203,97	146 250,00
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	Nota 8	2 907 203,97	146 250,00
	- długoterminowe		2 608 438,28	-
	- krótkoterminowe		298 765,69	146 250,00
V.	Rozliczenia międzyokresowe umów o budowę	Nota 20	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		-	-
2.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów		-	-
	PASYWA RAZEM		12 547 784,72	779 195,34

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM				
Wyszczególnienie		Dodatkowe informacje	za okres	
			od 01.01 do 31.12.2014	od 01.01 do 31.12.2013
A.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZ. I ZRÓWN. Z NIMI, w tym:	Nota 18	2 191 577,68	1 712 213,02
	- od jednostek powiązanych	Nota 32	329 725,29	528 779,98
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 191 577,68	1 712 213,02
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększ. "+", zmniejsz. "-")		-	-
III.	Koszt wytw. produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
B.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		1 417 563,72	1 171 523,16
I.	Amortyzacja		31 449,99	-
II.	Zużycie materiałów i energii		980,57	6 753,59
III.	Usługi obce		1 299 402,98	1 091 735,47
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		19 489,00	13 404,10
	- podatek akcyzowy		-	-
V.	Wynagrodzenia		56 386,52	53 084,83
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		7 450,41	2 596,67
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 404,25	3 948,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		774 013,96	540 689,86
D.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Nota 21	93 318,14	17 981,76
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Dotacje		15 725,01	-
III.	Inne przychody operacyjne		77 593,13	17 981,76
E.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Nota 21	112 919,82	10 012,11
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III.	Inne koszty operacyjne		112 919,82	10 012,11
F.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALN. OPERACYJNEJ (C+D-E)		754 412,28	548 659,51
G.	PRZYCHODY FINANSOWE		4 933,48	25 690,69
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
	- od jednostek powiązanych	Nota 32	-	-
II.	Odsetki, w tym:	Nota 21	4 933,48	1 124,24
	- od jednostek powiązanych	Nota 32	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V.	Inne	Nota 21	-	24 566,45
H.	KOSZTY FINANSOWE		4 400,40	46 171,55
I.	Odsetki, w tym:	Nota 21	-	16 355,29
	- dla jednostek powiązanych	Nota 32	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV.	Inne	Nota 21	4 400,40	29 816,26
I.	ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY CAŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		-	-
J.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁ. GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)		754 945,36	528 178,65
K.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (K.I.-K.II.)	Nota 22	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		-	-
II.	Straty nadzwyczajne		-	-
L.	ODPIS WARTOŚCI FIRMY		0,00	0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
M.	ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY		0,00	0,00
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	Nota 21	9 064,80	-
O.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (J+/-K-L+M+/-N)		764 010,16	528 178,65
P.	PODATEK DOCHODOWY	Nota 23	(56 783,00)	40 362,00
I.	Część bieżąca		-	-
II.	Część odroczone		(56 783,00)	40 362,00
Q.	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		-	-
R.	ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI		-	-
S.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P-Q+/-R)		820 793,16	487 816,65

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)				
Wyszczególnienie		Dodatkowe informacje	za okres	od 01.01 do 31.12.2013
			od 01.01 do 31.12.2014	
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I.	Zysk (strata) netto		820 793,16	487 816,65
II.	Korekty razem	Nota 25	-116 955,28	-32 550,99
1.	Zyski (straty) mniejszości		-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		(9 064,80)	-
3.	Amortyzacja		31 449,99	-
4.	Odpisy wartości firmy		-	-
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-	(3 422,23)
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(8 681,92)	-
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-	18 046,94
9.	Zmiana stanu rezerw		508,00	97,00
10.	Zmiana stanu zapasów		-	-
11.	Zmiana stanu należności		(407 518,72)	(247 642,27)
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		181 118,18	12 564,28
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		95 233,99	186 515,00
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej		-	1 290,29
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		703 837,88	455 265,66
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I.	Wpływy		804 947,52	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	-
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:		804 947,52	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		804 947,52	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
	- odsetki		-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych		804 947,52	-
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach		-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-	-
	- odsetki		-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych		-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne		-	-
II.	Wydatki		552 000,00	359 250,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		277 000,00	352 000,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:		275 000,00	7 250,00
	a) w jednostkach powiązanych		125 000,00	7 250,00
	- nabycie aktywów finansowych		125 000,00	2 250,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		-	5 000,00
	b) w pozostałych jednostkach		150 000,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		150 000,00	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe		-	-
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		-	-
5.	Inne wydatki inwestycyjne		-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		252 947,52	(359 250,00)

C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I.	Wpływy		0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2.	Kredyty i pożyczki		-	-
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4.	Inne wpływy finansowe		-	-
II.	Wydatki		113 612,05	73 000,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek		96 700,00	-
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	73 000,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		13 824,10	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-	-
8.	Odsetki		3 087,95	-
9.	Inne wydatki finansowe		-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(113 612,05)	(73 000,00)
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)		843 173,35	23 015,66
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		0,00	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		55 796,02	32 780,36
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	Nota 25	898 969,37	55 796,02
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM			
Wyszczególnienie		za okres	
		od 01.01 do 31.12.2014	od 01.01 do 31.12.2013
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	399 644,08	-88 172,57
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	399 644,08	-88 172,57
1.	Kapitał podstawowy na początek okresu	7 960 772,34	7 960 772,34
1.1.	Zmiany kapitału podstawowego	-3 980 386,17	0,00
	a) zwiększenie	0,00	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 980 386,17	0,00
	- obniżenia kapitału zakładowego w celu pokrycia strat	3 980 386,17	
1.2.	Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 980 386,17	7 960 772,34
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.1.	Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.2.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	10 429 326,70	10 429 326,70
4.1.	Zmiany kapitału zapasowego	87 816,65	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	487 816,65	0,00
	- podziału zysku	487 816,65	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	400 000,00	0,00
	- przeniesienie na kapitał rezerwowy w celu nabycia akcji własnych celem ich umorzenia	400 000,00	
4.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	10 517 143,35	10 429 326,70
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.2.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie	0,00	0,00
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
5.3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	342 741,00	342 741,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	400 000,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	400 000,00	0,00
	- przeniesienie z kapitału zapasowego w celu nabycia akcji własnych celem ich umorzenia	400 000,00	
	b) zmniejszenie	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	742 741,00	342 741,00
6.2.	Kapitał zakładowy w trakcie rejestracji	7 499 613,83	
7.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
7.1.	Różnice kursowe z przeliczenia na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
7.2.	Zmiany różnic kursowych z przeliczenia	0,00	0,00
	a) zwiększenie		0,00
	b) zmniejszenie	0,00	
7.3.	Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-18 333 195,96	-18 821 012,61
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	487 816,65	
	- korekty błędów		

	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	487 816,65	0,00
8.3.	Zmiany zysku z lat ubiegłych	-487 816,65	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- straty	0,00	
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	487 816,65	0,00
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	487 816,65	0,00
	-		0,00
8.4.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-18 821 012,61	-18 821 012,61
	- korekty błędów		
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	
8.6.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-18 821 012,61	-18 821 012,61
8.7.	Zmiany straty z lat ubiegłych	3 971 619,17	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	-8 767,00	0,00
	- udział mniejszości (ujemna wartość na nabyciu kontroli)	-8 767,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	3 980 386,17	0,00
	- z obniżenia kapitału zakładowego w celu pokrycia strat	3 980 386,17	
8.8.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 849 393,44	-18 821 012,61
8.9.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 849 393,44	-18 821 012,61
9.	Wynik netto	820 793,16	487 816,65
	a) zysk netto	820 793,16	487 816,65
	b) strata netto		0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	8 711 284,07	399 644,08
III.	Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 0													
Nota nr 0.1													
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI BILANSOWEJ INWESTYCJI WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM													
Lp	Wyszczególnienie	Wartość inwestycji na początek okresu	Zwiększenie wartości inwestycji, w tym:				Zmniejszenie wartości inwestycji, w tym:					Wartość inwestycji na koniec okresu - wycena MPW	
			ujęcie początkowe równe cenę nabycia pakietu akcji / udziałów w tym:		zysk z udziałów jednostek wycen. MPW oraz inne przyrosty na kapitale tych jednostek	odpis ujemnej wartości firmy	razem zwiększenia	sprzedaż inwestycji	odpis amortyzacyjny wartości firmy	strata z udziałów jednostek wycen. MPW oraz inne zmniejszenia na kapitale tych jednostek	dywidenda wypłacona przez jednostki wyceniane MPW		razem zmniejszenia
			aktywa netto jednostki przypadające na GK	wartość firmy (+) ujemna wartość firmy (-)									
1	Stratego Doradztwo Księgowe Sp. z o.o.		2 250,00		9 064,80		11 314,80					-	11 314,80
2	CY GYRO Sp. z o.o.		798 270,75				798 270,75						798 270,75
3	Graphene Solutions Sp. z o.o.		874 475,00				874 475,00						874 475,00
Razem		0,00	1 674 995,75	0,00	9 064,80	0,00	1 684 060,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 684 060,55
CY GYRO Sp. z o.o. oraz Graphene Solutions zostały nabyte dnia 31 grudnia 2014 roku. W związku z powyższym nie został wykazany udział w zysku lub stracie tych jednostek.													

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 1

Tabela nr 1.1

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Lp	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne		Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
				Oprogramowanie	Pozostałe			
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu			352 000,00				352 000,00
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	1 010 080,00	0,00	0,00	0,00	1 010 080,00
2.1.	- nabycie			277 000,00			-	277 000,00
2.2.	- wytworzenie we własnym zakresie							0,00
2.3.	- przyjęcie z wartości niematerialnych i prawnych w trakcie realizacji							0,00
2.4.	- zawarcie umowy leasingu finansowego							0,00
2.5.	- aport, nieodpłatne otrzymanie							0,00
2.6.	- aktualizacja wartości							0,00
2.7.	- odsetki od zobowiązań finansowych (dotyczy WNiP w trakcie realizacji)							0,00
2.8.	- skapitalizowane różnice kursowe (dotyczy WNiP w trakcie realizacji)							0,00
2.9.	- inne							0,00
2.10.	- nabycie spółki zależnej			733 080,00				733 080,00
2.11.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- sprzedaż							0,00
3.2.	- likwidacja			-				0,00
3.3.	- inne							0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej							0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne							0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	1 362 080,00	0,00	0,00	0,00	1 362 080,00
6.	Umorzenie - stan na początek okresu			-				0,00

7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	31 449,99	0,00	0,00	0,00	31 449,99
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe			31 449,99				31 449,99
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (utworzenie)							0,00
7.3.	- aktualizacja wartości							0,00
7.4.	- inne							0,00
7.5.	- nabycie spółki zależnej							0,00
7.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	- sprzedaż							0,00
8.2.	- likwidacja			-				0,00
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości (rozwiązanie)							0,00
8.4.	- inne							0,00
8.5.	- sprzedaż spółki zależnej							0,00
8.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych							0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne							0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	31 449,99	0,00	0,00	0,00	31 449,99
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	352 000,00	0,00			
					352 000,00	0,00	0,00	352 000,00
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	1 330 630,01	0,00			
					1 330 630,01	0,00	0,00	1 330 630,01

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 2

Tabela nr 2.1

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Lp	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowa- nia wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądo- wej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu				-	7 500,00	7 500,00
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- nabycie			-	-	-	0,00
2.2.	- przyjęcie ze środków trwałych w budowie						0,00
2.3.	- zawarcie umowy leasingu finansowego						0,00
2.4.	- aport, nieodpłatne otrzymanie						0,00
2.5.	- aktualizacja wartości						0,00
2.6.	- inne						0,00
2.7.	- nabycie spółki zależnej						0,00
2.8.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- sprzedaż			-	-	-	0,00
3.2.	- likwidacja					-	0,00
3.3.	- inne						0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
4.	Wartość brutto - przemieszcz. wewnętrzne						0,00
5.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00	7 500,00
6.	Umorzenie - stan na początek okresu		-	-	-	7 500,00	7 500,00
7.	Zwiększenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.	- odpisy amortyzacyjne/umorzeniowe		-		-	-	0,00
7.2.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości					-	0,00
7.3.	- aktualizacja wartości						0,00
7.4.	- inne						0,00
7.5.	- nabycie spółki zależnej						0,00
7.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00

8.	Zmniejszenia umorzenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1.	- sprzedaż			-	-	-	0,00
8.2.	- likwidacja					-	0,00
8.3.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości						0,00
8.4.	- inne						0,00
8.5.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00
8.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
9.	Umorzenie - przemieszczenia wewnętrzne						0,00
10.	Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00	7 500,00
11.	Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

1

Nota nr 3		
Tabela nr 3.1		
SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE		
Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2014
1.	Wartość brutto - stan na początek okresu	
2.	Zwiększenia wartości brutto (tytuły):	0,00
2.1.	- nabycie	
2.2.	- wytworzenie we własnym zakresie	
2.3.	- odsetki od zobowiązań finansowych	
2.4.	- skapitalizowane różnice kursowe	
2.5.	- inne	
2.6.	- nabycie spółki zależnej	
2.7.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
3.	Zmniejszenia wartości brutto (tytuły):	0,00
3.1.	- przyjęcie do użytkowania (przeniesienie do ewidencji środków trwałych)	
3.2.	- sprzedaż	
3.3.	- spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	
3.4.	- inne	
3.5.	- sprzedaż spółki zależnej	
3.6.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
4.	Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00
5.	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na początek okresu	
6.	Zwiększenia odpisów (tytuły):	0,00
6.1.	- odpisy aktualiz. z tyt. utraty wartości ujęte w okresie w rachunku zysków i strat	
6.2.	- inne	
6.3.	- nabycie spółki zależnej	
6.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
7.	Zmniejszenia odpisów (tytuły):	0,00
7.1.	- kwota odwrócenia odpisów aktualiz. z tyt. utraty wartości ujęta w okresie w rachunku zysków i strat	
7.2.	- sprzedaż	
7.3.	- sprzedaż spółki zależnej	
7.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych	
8.	Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na koniec okresu	0,00
9.	Środki trwałe w budowie - stan na koniec okresu	0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 4

Tabela nr 4.1

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Aktywa finansowe		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach		
1.	Wartość bilansowa na początek okresu			2 250,00			2 250,00
2.	Zwiększenia (tytuły):	0,00	0,00	1 681 810,55	1,00	0,00	1 681 811,55
2.1.	- nabycie / udzielenie pożyczki					0,00	0,00
2.2.	- aport, nieodpłatne otrzymanie				0,00		0,00
2.3.	- aktualizacja wartości ujęta w kapitale z aktualizacji						0,00
2.4.	- wycena ujęta w rachunku zysków i strat (wycena w walucie i inne)						0,00
2.5.	- odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej						0,00
2.6.	- kwota odwrócenia odpisów aktualizujących z tyt. utraty wartości						0,00
2.7.	- inne			9 064,80			9 064,80
2.8.	- nabycie spółki zależnej / współzależnej			1 672 745,75	1,00		1 672 746,75
2.9.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
3.	Zmniejszenia (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- sprzedaż						0,00
3.2.	- wykup / spłata pożyczki						0,00
3.3.	- aktualizacja wartości ujęta w kapitale z aktualizacji						0,00
3.4.	- wycena ujęta w rachunku zysków i strat (wycena w walucie i inne)						0,00
3.5.	- spłata odsetek od pożyczki						0,00
3.6.	- odpisy aktualizujące z tyt. utraty wartości						0,00
3.7.	- umorzenie ujęte w okresie (dotyczy nieruchomości oraz WNiP)						0,00
3.8.	- inne						0,00
3.9.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00
3.10.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
4.	Przemieszczenia wewnętrzne						0,00
5.	Wartość bilansowa na koniec okresu	0,00	0,00	1 684 060,55	1,00	0,00	1 684 061,55

W niniejszej tabeli uwzględnione zostały również udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności oraz zmiany związane z tą wyceną.

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 5

Tabela nr 5.1

PODZIAŁ AKTYWÓW FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Lp	Wyszczególnienie	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Aktywa finansowe stanowiące zabezpieczenie	Udziały w jednostkach podporządkowanych	Razem
1.	Aktywa finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00		1 684 061,55
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	1 684 060,55	1 684 061,55
	- udziały lub akcje				1,00		1 684 060,55	1 684 061,55
	- inne papiery wartościowe							0,00
	- udzielone pożyczki							0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe							0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje							0,00
	- inne papiery wartościowe							0,00
	- udzielone pożyczki							0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe							0,00
2.	Aktywa finansowe krótkoterminowe (bez środków pieniężnych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje						0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe						0,00	0,00
	- udzielone pożyczki		0,00				0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00						0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udziały lub akcje							0,00
	- inne papiery wartościowe							0,00
	- udzielone pożyczki							0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							0,00
3.	Aktywa finansowe ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	1 684 061,55

W nieniejszej tabeli uwzględnione zostały również udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności oraz zmiany związane z tą wyceną.

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

1

1

Nota nr 6

Tabela nr 6.1

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Wykazanie	na koniec okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa zapasów
1.	Materiały			0,00
2.	Półprodukty i prod	0,00		0,00
3.	Produkty gotowe			0,00
4.	Towary	0,00		0,00
5.	Zaliczki na dostaw	0,00		0,00
Razem		0,00	0,00	0,00

Nota nr 6							
Tabela nr 6.2							
ZMIANA WYSOKOŚCI ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM							
Lp	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące:					
		materiały	półprodukty i produkty w toku	produkty gotowe	towary	zaliczki na dostawy	zapasy ogółem
1.	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu						0,00
2.	Zwiększenie odpisów (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- odpisy utworzone w okresie ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych						0,00
2.2.	- inne						0,00
2.3.	- nabycie spółki zależnej						0,00
2.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
3.	Zmniejszenie odpisów (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- odpisy rozwiązane w okresie ujęte w pozostałych przychodach operacyjnych						0,00
3.2.	- inne						0,00
3.3.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00
3.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
4.	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014
wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 7				
Tabela nr 7.1				
WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY				
Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności
1.	Od jednostek powiązanych			0,00
2.	Od pozostałych jednostek			0,00
Razem		0,00	0,00	0,00

Nota nr 7				
Tabela nr 7.2				
WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY				
Lp	Wyszczególnienie	na koniec okresu		
		Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa należności
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
1.1.	- z tytułu dostaw i usług			0,00
1.2.	- inne			0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	716 485,91	32 897,01	683 588,90
2.1.	- z tytułu dostaw i usług	716 485,91	32 897,01	683 588,90
2.2.	- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdrow.			0,00
2.3.	- inne			0,00
2.4.	- dochodzone na drodze sądowej			0,00
Razem		716 485,91	32 897,01	683 588,90

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 8

Tabela niewykorzystywana

SPECYFIKACJA INNYCH DŁUGOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH

Lp	Wyszczególnienie	na dzień
		31.12.2014
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		
10.	Razem	0,00

Nota nr 8

Tabela nr 8.1

SPECYFIKACJA KRÓTKOTERMINOWYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH

Lp	Wyszczególnienie	na dzień
		31.12.2014
1.	Polisy ubezpieczeniowe	0,00
2.	Pozostałe rozliczenia międzyokresowe	60,87
3.		
9.		
10.	Razem	60,87

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 9

Tabela nr 9.1

KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Wyszczególnienie	na dzień	
		31.12.2014	31.12.2013
1.	Liczba akcji / udziałów	398 038 617	398 038 617
2.	Wartość nominalna 1 akcji / udziału	0,01	0,02
3.	Kapitał podstawowy	3 980 386,17	7 960 772,34

Nota nr 9

Tabela nr 9.2

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Lp	Seria / emisja Rodzaj akcji / udziałów (zwykłe / imienne)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji / udziałów	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej
1.	EBC Solicitors S.A.		240 570 280	2 405 702,80
2.	Paweł Ratyński		36 411 879	364 118,79
3.	Lexact Solution Limited		32 076 036	320 760,36
4.	Pozostali		88 980 422	889 804,22
10.	Razem		398 038 617	3 980 386,17

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 11

Tabela nr 11.1

ZMIANA STANU REZERW NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Lp	Wyszczególnienie	Rezerwy na:					Rezerwy ogółem
		odprawy emerytalne	nagrody jubileuszowe	deputaty	niewykorzystane urlopy	inne	
1.	Stan rezerw na początek okresu						0,00
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat						0,00
2.2.	- inne						0,00
2.3.	- nabycie spółki zależnej						0,00
2.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
3.	Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat						0,00
3.2.	- rezerwy wykorzystane w okresie						0,00
3.3.	- inne						0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
4.	Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	- długoterminowa						0,00
4.2.	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 10

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Lp	Wyszczególnienie	Rezerwy na:					Rezerwy ogółem
		skutki toczących się postępowań sądowych	straty z transakcji gospodarczych w toku	naprawy gwarancyjne	restrukturyzacji	inne	
1.	Stan rezerw na początek okresu						0,00
2.	Zwiększenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	- rezerwy utworzone w okresie ujęte w rachunku zysków i strat						0,00
2.2.	- inne						0,00
2.3.	- nabycie spółki zależnej						0,00
2.4.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
3.	Zmniejszenie stanu rezerw (tytuły):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	- rezerwy rozwiązane w okresie ujęte w rachunku zysków i strat						0,00
3.2.	- rezerwy wykorzystane w okresie						0,00
3.3.	- inne						0,00
3.4.	- sprzedaż spółki zależnej						0,00
3.5.	- różnice kursowe z przeliczenia sprawozdania finansowego jednostek zagranicznych						0,00
4.	Stan rezerw na koniec okresu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	- długoterminowa						0,00
4.2.	- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 12					
Tabela nr 12.1					
PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH					
Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	Zobowiązania finansowe stanowiące zabezpieczenie	Pozostałe zobowiązania finansowe	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki			0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe				0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
1.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki				0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe				0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	464 372,21	464 372,21
2.1.	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kredyty i pożyczki				0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	- inne zobowiązania finansowe	0,00			0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
2.2.	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	464 372,21	464 372,21
	- kredyty i pożyczki	0,00			0,00
	- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			464 372,21	464 372,21
	- inne zobowiązania finansowe				0,00
	- zobowiązania wekslowe				0,00
3.	Zobowiązania finansowe ogółem, w tym:	0,00	0,00	464 372,21	464 372,21

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 13

Tabela nr 13.1

RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ - INSTRUMENTY ZABEZPIECZAJĄCE

Lp	Typ instrumentu zabezpieczającego	Wartość godziwa		Rodzaj zabezpieczanego ryzyka
		aktywa	zobowiązania	
1.	Zabezpieczenie wartości godziwej	0,00	0,00	
	nie dotyczy			
	-			
	-			
2.	Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	0,00	0,00	
	nie dotyczy			
	-			
	-			
3.	Zabezpieczenie udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych	0,00	0,00	
	nie dotyczy			
	-			
	-			
Razem		0,00	0,00	

Nota nr 14						
Tabela nr 14.1						
RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ - PLANOWANE TRANSAKcje I UPRAWDOPODOBNIONE PRZYSZŁE ZOBOWIĄZANIA						
Lp	Pozycja zabezpieczana		Odroczone lub nienaliczone zyski lub straty z planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania			Zastosowane instrumenty zabezpieczające
	Wskazanie pozycji (opis)	Przewidywany termin zajścia	zyski	straty	przewidywany termin ujęcia w kosztach lub przychodach	
1.	Planowane transakcje		0,00	0,00		
	nie dotyczy					
	-					
	-					
2.	Uprawdopodobnione przyszłe zobowiązania		0,00	0,00		
	nie dotyczy					
	-					
	-					
Razem			0,00	0,00		

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 15

Tabela nr 15.1

WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Lp	Tytuł zabezpieczonego zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia na dzień:
			31.12.2014
1.	nie dotyczy		
2			
Razem			0,00

Nota nr 16

Tabela nr 16.1

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKI POWIĄZANE GWARANCJE I PORĘCZENIA, RÓWNIEŻ WEKSŁOWE

Lp	Rodzaj zobowiązania	na dzień
		31.12.2014
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych (tytuły):	0,00
1.1.	- gwarancje	
1.2.	- poręczenia	
1.3.	- weksle	
1.4.	- inne	
2.	Zobowiązania warunkowe wobec pozostałych jednostek (tytuły):	0,00
2.1.	- gwarancje	
2.2.	- poręczenia	
2.3.	- weksle	
2.4.	- inne	
Razem		0,00

Nota nr 16				
Tabela nr 16.2				
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE WOBEC JEDNOSTEK POWIĄZANYCH - SPECYFIKACJA				
Lp	Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	kwota na dzień
				31.12.2014
1.	nie dotyczy			
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
Razem				0,00

Nota nr 16				
Tabela niewykorzystywana				
ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK - SPECYFIKACJA				
Lp	Wyszczególnienie	Gwarancja / poręczenie dla	Tytułem	kwota na dzień
				31.12.2014
1.	nie dotyczy			
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
10.				
Razem				0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 17		
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA RZECZOWA		
Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2014
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	2 191 577,68
1.1.	- wyroby	
1.2.	- usługi	2 191 577,68
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	0,00
2.1.	- towary	0,00
2.2.	- materiały	
Razem		2 191 577,68

Nota nr 18		
Tabela nr 18.1		
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA TERYTORIALNA		
Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2014
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów (tytuły):	2 191 577,68
1.1.	- kraj	1 082 016,15
1.2.	- eksport	1 109 561,53
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (tytuły):	0,00
2.1.	- kraj	0,00
2.2.	- eksport	
Razem		2 191 577,68

Nota nr 19		
Tabela nr 19.1		
KOSZTY WG RODZAJU		
Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2014
1.	Amortyzacja	31 449,99
2.	Zużycie materiałów i energii	980,57
3.	Usługi obce	1 299 402,98
4.	Podatki i opłaty	19 489,00
5.	Wynagrodzenia	56 386,52
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 450,41
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 404,25
8.	Koszty wg rodzaju	1 417 563,72
9.	Zmiana stanu produktów	
10.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	
11.	Koszty sprzedaży (-)	
12.	Koszty zarządu (-)	
13.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 417 563,72

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 20

Tabela nr 20.1

PRZYCHODY, KOSZTY ORAZ WYNIKI Z UMÓW O BUDOWĘ ZA BIEŻĄCY OKRES SPRAWOZDAWCZY

Lp	Wskazanie umowy oraz zamawiającego	Kwota przychodów początkowo ustalona w umowie	Zmiany przychodów (aneksy do umów)	Łączna kwota przychodów z umowy	Koszty umowy poniesione do dnia bilansowego	Koszty pozostające do końca realizacji umowy	Szacunkowe łączne koszty umowy	Szacunkowy wynik z umowy	Stan zaawansowania na dzień bilansowy	Kwota otrzymanych zaliczek	Kwota sum zatrzymanych
1.	nie dotyczy			0,00			0,00	0,00			
2.				0,00			0,00	0,00			
3.				0,00			0,00	0,00			
4.				0,00			0,00	0,00			
5.				0,00			0,00	0,00			
6.				0,00			0,00	0,00			
7.				0,00			0,00	0,00			
8.				0,00			0,00	0,00			
9.				0,00			0,00	0,00			
10.				0,00			0,00	0,00			
11.				0,00			0,00	0,00			
12.				0,00			0,00	0,00			
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 21		
Tabela nr 21.1		
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		
Lp	Wyszczególnienie	za okres od 01.01 do 31.12.2014
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00
1.1.	- przychody ze zbycia (+)	
1.2.	- wartość netto zbytych aktywów (-)	
2.	Dotacje	15 725,01
3.	Inne przychody operacyjne (tytuły):	77 593,13
3.1.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności (nota 7)	
3.2.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość zapasów (nota 6)	
3.3.	- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz środków trwałych w budowie (nota 2 i 3)	
3.4.	- rozwiązanie rezerw na świadczenia pracownicze (nota 11)	
3.5.	- rozwiązanie pozostałych rezerw (nota 11)	
3.6.	- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	
3.7.	- nadwyżki inwentaryzacyjne	
3.8.	- zobowiązania umorzone/spisane	77 133,01
3.9.	- darowizny otrzymane	
3.12.	- inne	460,12
4.	Razem pozostałe przychody operacyjne	93 318,14

Nota nr 21		
Tabela nr 21.2		
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		
Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2014
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	0,00
1.1.	- przychody ze zbycia (-)	
1.2.	- wartość netto zbytych aktywów (+)	
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
2.1.	- środki trwałe oraz środki trwałe w budowie (nota 2 i 3)	
2.2.	- wartości niematerialne i prawne (nota 1)	
2.3.	- zapasy (nota 6)	
2.4.	- należności (nota 7)	
2.5.	- inne aktywa	
3.	Inne koszty operacyjne (tytuły):	112 919,82
3.1.	- utworzenie rezerw na świadczenia pracownicze (nota 11)	
3.2.	- utworzenie pozostałych rezerw (nota 11)	
3.3.	- spisanie należności bezpośrednio w ciężar kosztów	62 059,00
3.4.	- spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych (nota 3)	
3.5.	- koszty likwidacji, złomowania, napraw powypadkowych itp.	
3.6.	- zapłacone kary, grzywny, odszkodowania	
3.7.	- niedobory inwentaryzacyjne	
3.8.	- należności (nota 7)	32 897,01
3.10.	- inne	17 963,81
4.	Razem pozostałe koszty operacyjne	112 919,82

Nota nr 21							
Tabela nr 21.3							
PRZYCHODY FINANSOWE - ODSETKI							
Lp	Wyszczególnienie	Odsetki naliczone i zrealizowane	Odsetki naliczone i niezrealizowane w tym:				Odsetki ogółem
			wg terminów zapłaty			od aktywów objętych odpisem aktualizującym	
			do 3 miesięcy	powyżej 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy		
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	- dłużne instrumenty finansowe						0,00
1.2.	- pożyczki udzielone						0,00
1.3.	- należności własne						0,00
1.4.	- inne aktywa						0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	4 933,48	0,00	0,00	0,00	4 933,48
2.1.	- dłużne instrumenty finansowe		2 983,56				2 983,56
2.2.	- pożyczki udzielone						0,00
2.3.	- należności własne						0,00
2.4.	- lokaty i inne aktywa		1 949,92				1 949,92
Razem		0,00	4 933,48	0,00	0,00	0,00	4 933,48

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 22

Tabela nr 22.1

**WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH ORAZ PODATEK DOCHODOWY OD WYNIKU
ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH**

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2014
1.	Zyski nadzwyczajne	0,00
1.1.	- losowe	
1.2.	- pozostałe	
2.	Straty nadzwyczajne	0,00
2.1.	- losowe	
2.2.	- pozostałe	
3.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00
4.	Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych	

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 23

ROZLICZENIE BIEŻĄCEGO PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY

Rozliczenie podatku w EastSideCapital

Nota wyliczenia podatku dochodowego EastSideCapital S.A.	01-01-2014 do 31.12.2014
Zysk brutto	811 728,36
<i>Różnice ujemne po stronie przychodów</i>	<i>15 725,01</i>
Aktualizacja inwestycji	0,00
Przychody nie będące przychodami podatkowymi /dotacja/	15 725,01
Przychody z tytułu rozwiązanych rezerw	0,00
Rozwiązane odpisy aktualizujące	0,00
<i>Różnice dodatnie po stronie kosztów</i>	<i>367 750,24</i>
Amortyzacja	15 725,01
Odsetki budżetowe	272,54
Nie zapłacone zobowiązania	243 972,79
pozostałe koszty operacyjne NKUP	107 779,90
Podstawa opodatkowania	1 163 753,59
Zmniejszenia podstawy opodatkowania - straty z lat ubiegłych	1 163 753,59
Do opodatkowania	
Podatek dochodowy (stawka)	19%
Podatek dochodowy za okres	0
Podatek odroczony	0
Razem podatek	0

Spółka wykazała aktywo na podatek odroczony z tytułu strat podatkowych wyłącznie w wysokości oszacowanej prawdopodobnej wartości możliwej do odliczenia straty w roku 2015 ze względu na brak możliwości jednoznacznego określenia wartości oraz terminów powstania dochodów do opodatkowania w kwotach umożliwiających wykorzystanie strat z lat poprzednich.

Możliwe do odliczenia straty za lata poprzednie wynoszą:

- za rok 2011 - 32 206,43
- za rok 2012 - 57 801,50
- za rok 2013 - 8 860 761,68

Rozliczenie podatku w Świętokrzyskim Inkubatorze Technologii S.A.

Nota wyliczenia podatku dochodowego w Świętokrzyskim Inkubatorze Technologii S.A.	01-01-2014 do 31.12.2014
Strata brutto	-730 241,07
<i>Różnice ujemne po stronie przychodów</i>	<i>168 811,72</i>
Aktualizacja inwestycji	0,00
Przychody nie będące przychodami podatkowymi /dotacja/	168 811,72
Przychody z tytułu rozwiązanych rezerw	0,00
Rozwiązane odpisy aktualizujące	0,00
<i>Różnice dodatnie po stronie kosztów</i>	<i>603 721,96</i>
Aktualizacja Inwestycji	0,00
Odpisy aktualizujące aktywa finansowe	500 000,00
Odsetki NKUP	11 548,85
pozostałe koszty NKUP	92 173,11
Podstawa opodatkowania	-295 330,83
Zmniejszenia podstawy opodatkowania - straty z lat ubiegłych	
Do opodatkowania	
Podatek dochodowy (stawka)	19%
Podatek dochodowy za okres	0
Podatek odroczony	0
Razem podatek	0

Spółka nie utworzyła aktywa na podatek odroczony z tytułu ujemnych różnic przejściowych oraz strat podatkowych ze względu na brak możliwości jednoznacznego określenia wartości oraz terminów powstania dochodów do opodatkowania w kwotach umożliwiających wykorzystanie strat oraz ujemnych różnic przejściowych.

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 24

Tabela nr 24.1

WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2014
1.	Przychody	
2.	Koszty	
3.	Zysk / strata na działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	0,00
4.	Podatek dochodowy od wyniku na działalności zaniechanej	
5.	Wynik netto na działalności zaniechanej	0,00

Nota nr 24

Tabela nr 24.2

WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2014
1.	Przychody	
2.	Koszty	
3.	Zysk / strata na działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	0,00
4.	Podatek dochodowy od wyniku na działalności zaniechanej	
5.	Wynik netto na działalności zaniechanej	0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 25

Tabela nr 25.1

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW

Lp	Wyszczególnienie	na dzień
		31.12.2014
1.	Środki pieniężne w kasie	666,15
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	812 203,22
3.	Inne środki pieniężne	
4.	Inne aktywa pieniężne	86 100,00
5.	Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	898 969,37
6.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00
7.	Różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych w walucie	
8.	Razem środki pieniężne wykazane w rachunku przepływów pieniężnych	898 969,37

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 26

Tabela nr 26.1

KURSY WALUTOWE PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Lp	Wyszczególnienie	na dzień
		31.12.2014
1.	EUR / PLN	0,0000
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		

Nota nr 27

Tabela nr 27.1

PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2014
1.	Pracownicy umysłowi	4
2.	Pracownicy fizyczni	
3.	Pracownicy ogółem	4

Nota nr 28

Tabela nr 28.1

WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ

Lp	Wyszczególnienie	za okres
		od 01.01 do 31.12.2014
1.	Zarząd Spółki	0,00
2.	Rada Nadzorcza	0,00
Razem		0,00

Nota nr 29

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIŁONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK

Lp	Wyszczególnienie	Kwota za okres:
		od 01.01 do 31.12.2014
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	10 500,00
2.	Inne usługi poświadczające	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
5.	Łączne wynagrodzenie	10 500,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 30

INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIAZANYMI (bez transakcji w Grupie)

Lp	Wyszczególnienie	Przych. ze sprz. produktów, towarów i materiałów	Pozostałe przychody operacyjne	Należności długoterminowe (wartość netto)	Należności z tytułu dostaw i usług:			Należności krótkoterm. pozostałe (wartość netto)
					wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	
1	EBC Incubator sp. z o.o.	53 124,29			1 541,00	1 895,43		
2	EBC Solicitors S.A.	276 601,00			164 000,00	201 720,00		
Razem		329 725,29	0,00	0,00	165 541,00	203 615,43	0,00	0,00

Nota nr 31

INFORMACJE O TRANSAKcjACH Z JEDNOSTKAMI POWIAZANYMI - (brak transakcji w Grupie)

Lp	Wyszczególnienie	Zakupy wykazane jako:				Zobowiązania krótkoterminowe		Zobowiązania długoterminowe (pożyczki)
		koszty działalności podstawowej	pozostałe koszty operacyjne	aktywa obrotowe	aktywa trwałe	z tytułu dostaw i usług	pozostałe (bez pożyczek)	
1.	EBC Solicitors S.A.					12 300,00	35 581,10	
2.	Stratego Doradztwo Księgowe sp. z o.o.					1 165,00		
3.	Graphene Solutions sp. z o.o.						88 322,00	
3.	Inne					9 985,29		
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	23 450,29	123 903,10	0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 32

Zestawienie poniesionych w 2014 i planowanych w 2015 nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Lp	Wyszczególnienie	Koszty poniesione w 2014	Koszty planowane na 2015
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	978 630,01	
2.	Nabycie środków trwałych		
3.	Środki trwałe w budowie		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa		
Razem		978 630,01	0,00

Nota nr 33

Informacja o nieamortyzowanych środkach trwałych

Lp	Wyszczególnienie				BZ
		BO	ZMNIEJSZENIE	ZWIĘKSZENIE	
1.					
2.					
3.					
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

EASTSIDECAPITAL S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres od 01.01 do 31.12.2014

wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)

Nota nr 34

Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

W związku z tym, że Grupa Kapitałowa powstała na dzień 31 grudnia 2014 roku, dane porównawcze są danymi Jednostki Dominującej.

Nota 34.1

Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

nie dotyczy

Nota 34.2

Informacja o przychodach i kosztach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

nie dotyczy

Nota 34.3

Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnych do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej:

nie dotyczy

Nota 34.4

Informacja o występowaniu niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej:

nie dotyczy

Nota 34.5

Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym:

nie dotyczy

Nota 34.6

Informacje o istotnych zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu:

Dnia 3 grudnia 2014 roku została podjęta uchwała w sprawie połączenia akcji Spółki poprzez podwyższenie wartości nominalnej akcji przy jednoczesnym zmniejszeniu ogólnej liczby akcji bez zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki.

Po wpisaniu do KRS powyższej uchwały wartość nominalna 1 akcji wynosić będzie 2,43 zł (dwa złote i czterdzieści trzy grosze) każda i dzielić się będzie na 4.724.281 akcji.

Odpowieni wniosek został złożony do KRS. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego scalenie nie zostało zarejestrowane.

Dnia 7 kwietnia 2015 roku została podjęta uchwała w sprawie obniżenia kapitału zakładowego Spółki w celu pokrycia strat Spółki.

Po wpisaniu do KRS powyższej uchwały kapitał zakładowy wynosić będzie 7.086.421,50 zł i dzielić się będzie na 4.724.281 akcji o wartości nominalnej 1,50 zł każda.

Odpowieni wniosek został złożony do KRS. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego obniżenie kapitału nie zostało wpisane do KRS.

Nota 34.7

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Grupa narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych oraz kursów walut. Grupa nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu. Dodatkowo Grupa narażona jest na ryzyko kredytowe oraz ryzyko płynności.

Zarząd na bieżąco weryfikuje i ustala zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka w sposób opisany poniżej. Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim nabytych przez Grupę obligacji o stałym oprocentowaniu. Ryzyko to jest częściowo eliminowane poprzez krótkie terminy wykupu obligacji, tj. nie dłuższe niż rok. Daje to możliwość krótkoterminowego wyjścia z inwestycji w sytuacji, gdy stopy rynkowe ulegną znacznym zmianom.

Ryzyko walutowe

Grupa narażona jest na ryzyko walutowe z tytułu sprzedaży i zakupów dokonywanych w EUR.

Ryzyko jakie powstaje w wyniku dokonywania przez Grupę transakcji sprzedaży lub zakupów w walutach innych niż jej waluta wyceny jest niewielkie. Około 1 % zawartych przez Grupę transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza Grupy, podczas gdy więcej niż 99% kosztów wyrażonych jest w tejże walucie sprawozdawczej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest z nie wywiązaniem się kontrahentów Grupy ze zobowiązań i zasadniczo ogranicza się do kwot stanowiących wartość bilansową należności. Grupa stosuje zasadę bieżącego monitorowania należności oraz ogranicza to ryzyko poprzez odpowiednio szybkie podejmowanie działań windykacyjnych, albo poprzez uzyskiwanie zabezpieczeń rzeczowych dla swoich wierzytelności.

Ryzyko związane z płynnością

Zarządzanie płynnością Spółki koncentruje się na analizie spływu należności, monitorowaniu wymagalnych zobowiązań oraz odpowiednim zarządzaniu środkami pieniężnymi.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU WS. SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd EastSideCapital S.A. (dalej: Spółka), oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, a także Sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.



Błażej Dowgielski

Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU WS. BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd EastSideCapital S.A. (dalej: Spółka), oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego, tj. ADVANTIM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Ponadto Zarząd oświadcza, że ADVANTIM Sp. z o.o. oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.



Błażej Dowgielski

Prezes Zarządu

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EASTSIDECAPITAL S.A. O PRZESTRZEGANIU ZASAD "DOBRE PRAKTYKI SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEWCONNECT"

	Dobra praktyka	Oświadczenie o stosowaniu	Uwagi
1.	Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.	TAK	Z wyłączeniem transmitowania obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrowania przebiegu obrad i upublicznienia go na stronie internetowej. Spółka będzie o tym informować przed każdym WZ zgodnie z § 4 ust. 3 Załącznika Nr 3 do Regulaminu ASO. Informacje dotyczące WZ i jego przebiegu Spółka będzie publikowała w postaci raportów bieżących i umieszczała na stronach internetowych. Akcjonariusze, którzy nie brali udziału w WZ będą mogli zapoznać się z zagadnieniami poruszonymi na WZ.
2.	Spółka powinna zapewnić efektywny dostęp do informacji niezbędnych do oceny sytuacji i perspektyw spółki oraz sposobu jej funkcjonowania	TAK	
3.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową i zamieszcza na niej:	TAK	
3.1.	podstawowe informacje o spółce i jej działalności (strona startowa),	TAK	
3.2.	opis działalności emitenta ze wskazaniem rodzaju działalności, z której emitent uzyskuje najwięcej przychodów,	TAK	
3.3.	opis rynku, na którym działa emitent, wraz z określeniem pozycji emitenta na tym rynku,	TAK	
3.4.	życiorysy zawodowe członków organów spółki,	TAK	
3.5.	powzięte przez zarząd, na podstawie oświadczenia członka rady nadzorczej, informacje o powiązaniach członka rady nadzorczej z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki,	TAK	
3.6.	dokumenty korporacyjne spółki,	TAK	
3.7.	zarys planów strategicznych spółki,	TAK	Informacje te zostały opublikowane i zamieszczone w zakładce Relacje Inwestorskie/Prezentacje na stronie www.eastsidecapital.eu

3.8.	opublikowane prognozy wyników finansowych na bieżący rok obrotowy, wraz z założeniami do tych prognoz oraz korektami do tych prognoz (w przypadku gdy emitent publikuje prognozy),	NIE	Rozwój Spółki oraz sytuacja rynkowa w chwili obecnej nie pozwala na precyzyjne wskazanie prognozowanych parametrów finansowych.
3.9.	strukturę akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem głównych akcjonariuszy oraz akcji znajdujących się w wolnym obrocie,	TAK	
3.10.	dane oraz kontakt do osoby, która jest odpowiedzialna w spółce za relacje inwestorskie oraz kontakty z mediami,	TAK	
3.11.	<i>(skreślony)</i>		
3.12.	opublikowane raporty bieżące i okresowe,	TAK	
3.13.	kalendarz zaplanowanych dat publikacji finansowych raportów okresowych, dat walnych zgromadzeń, a także spotkań z inwestorami i analitykami oraz konferencji prasowych,	TAK	
3.14.	informacje na temat zdarzeń korporacyjnych, takich jak wypłata dywidendy, oraz innych zdarzeń skutkujących nabyciem lub ograniczeniem praw po stronie akcjonariusza, z uwzględnieniem terminów oraz zasad przeprowadzania tych operacji. Informacje te powinny być zamieszczane w terminie umożliwiającym podjęcie przez inwestorów decyzji inwestycyjnych,	TAK	
3.15.	<i>(skreślony)</i>		
3.16.	pytania akcjonariuszy dotyczące spraw objętych porządkiem obrad, zadawane przed i w trakcie walnego zgromadzenia, wraz z odpowiedziami na zadawane pytania,	TAK	
3.17.	informację na temat powodów odwołania walnego zgromadzenia, zmiany terminu lub porządku obrad wraz z uzasadnieniem,	TAK	
3.18.	informację o przerwie w obradach walnego zgromadzenia i powodach zarządzenia przerwy,	TAK	
3.19.	informacje na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy ze wskazaniem nazwy, adresu strony internetowej, numerów telefonicznych oraz adresu poczty elektronicznej Doradcy,	NIE	Emitent zwolniony został z obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy
3.20.	Informację na temat podmiotu, który pełni funkcję animatora akcji emitenta,	TAK	
3.21.	dokument informacyjny (prospekt emisyjny) spółki, opublikowany w ciągu ostatnich 12 miesięcy,	TAK	
3.22.	<i>(skreślony)</i>		

4.	Spółka prowadzi korporacyjną stronę internetową, według wyboru emitenta, w języku polskim lub angielskim. Raporty bieżące i okresowe powinny być zamieszczane na stronie internetowej co najmniej w tym samym języku, w którym następuje ich publikacja zgodnie z przepisami obowiązującymi emitenta	TAK	
5.	Spółka powinna prowadzić politykę informacyjną ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb inwestorów indywidualnych. W tym celu Spółka, poza swoją stroną korporacyjną powinna wykorzystywać indywidualną dla danej spółki sekcję relacji inwestorskich znajdującą na stronie www.gpwinfostrefa.pl .	NIE	Spółka nie wykorzystuje obecnie indywidualnej sekcji relacji inwestorskich znajdującą się na stronie www.GPWInfoStrefa.pl , jednakże zapewnia pełen dostęp do informacji poprzez prowadzenie działu „Relacje Inwestorskie” na stronie www.eastsidecapital.eu
6.	Emitent powinien utrzymywać bieżące kontakty z przedstawicielami Autoryzowanego Doradcy, celem umożliwienia mu prawidłowego wykonywania swoich obowiązków wobec emitenta. Spółka powinna wyznaczyć osobę odpowiedzialną za kontakty z Autoryzowanym Doradcą	NIE	Emitent zwolniony został z obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy
7.	W przypadku, gdy w spółce nastąpi zdarzenie, które w ocenie emitenta ma istotne znaczenie dla wykonywania przez Autoryzowanego Doradcę swoich obowiązków, emitent niezwłocznie powiadamia o tym fakcie Autoryzowanego Doradcę.	NIE	Emitent zwolniony został z obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy
8.	Emitent powinien zapewnić Autoryzowanemu Doradcy dostęp do wszelkich dokumentów i informacji niezbędnych do wykonywania obowiązków Autoryzowanego Doradcy.	NIE	Emitent zwolniony został z obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy
9.	Emitent przekazuje w raporcie rocznym:		
9.1.	informację na temat łącznej wysokości wynagrodzeń wszystkich członków zarządu i rady nadzorczej,	TAK	
9.2.	informację na temat wynagrodzenia Autoryzowanego Doradcy otrzymywanego od emitenta z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie.	NIE	Emitent zwolniony został z obowiązku posiadania Autoryzowanego Doradcy
10.	Członkowie zarządu i rady nadzorczej powinni uczestniczyć w obradach walnego zgromadzenia w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznej odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	TAK	
11.	Przynajmniej 2 razy w roku emitent, przy współpracy Autoryzowanego Doradcy, powinien organizować publicznie dostępne spotkanie z inwestorami, analitykami i mediami.	NIE	Spółka na bieżąco udziela informacji inwestorom, analitykom i mediom.
12.	Uchwała Walnego Zgromadzenia w sprawie emisji akcji z prawem poboru powinna precyzować cenę emisyjną albo mechanizm jej ustalenia lub zobowiązać organ do tego upoważniony do ustalenia jej przed dniem ustalenia prawa poboru, w terminie umożliwiającym podjęcie decyzji inwestycyjnej.	TAK	
13.	Uchwały Walnego Zgromadzenia powinny zapewniać zachowanie niezbędnego odstępu czasowego pomiędzy decyzjami powodującymi określone zdarzenia korporacyjne a datami, w których ustalone są	TAK	

	prawa akcjonariuszy wynikające z tych zdarzeń korporacyjnych.		
13a.	W przypadku otrzymania przez zarząd emitenta od akcjonariusza posiadającego co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w spółce, informacji o zwołaniu przez niego nadzwyczajnego walnego zgromadzenia w trybie określonym w art. 399 § 3	TAK	
14.	Dzień ustalenia praw do dywidendy oraz dzień wypłaty dywidendy powinny być tak ustalone, aby czas przypadający pomiędzy nimi był możliwie najkrótszy, a w każdym przypadku nie dłuższy niż 15 dni roboczych. Ustalenie dłuższego okresu pomiędzy tymi terminami wymaga szczegółowego uzasadnienia.	TAK	
15.	Uchwała Walnego Zgromadzenia w sprawie wypłaty dywidendy warunkowej może zawierać tylko takie warunki, których ewentualne ziszczenie nastąpi przed dniem ustalenia prawa do dywidendy.	TAK	
16.	Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca. Raport miesięczny powinien zawierać co najmniej: - informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta, - zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego w okresie objętym raportem, - informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem, - kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.	NIE	Z uwagi na fakt, iż publikowane raporty bieżące i okresowe zapewniają akcjonariuszom oraz inwestorom dostęp do kompletnych i wystarczających informacji dających pełny obraz sytuacji Spółki, Zarząd Emitenta nie widzi w chwili obecnej konieczności publikacji raportów miesięcznych.
16a.	W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu („Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”) emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect informacje wyjaśniające zaistniałą sytuację.	TAK	
17.	<i>(skreślony)</i>		

Grupa Kapitałowa EastSideCapital S.A.

ul. Grzybowska 4 lok. U9B
00-131 Warszawa

OPINIA I RAPORT

**NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SKOSNOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2014 ROKU**

Opinia Niezależnego Biegłego Rewidenta

Dla Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki EastSideCapital S.A.

1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A. („Grupa”), której jednostką dominującą jest EastSideCapital S.A. („Spółka”) z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 4 lok. U9B, na które składa się wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, skonsolidowany rachunek zysków i strat, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia („załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).
2. Za rzetelność i jasność załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również za jego sporządzenie zgodnie z obowiązującymi przepisami, wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2013 roku, poz. 330, z późn. zm. – „ustawa o rachunkowości”).
3. Naszym zadaniem było zbadanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wyrażenie, na podstawie badania, opinii o tym, czy jest ono we wszystkich istotnych aspektach zgodne z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości Grupy oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy
4. Badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:
 - a) rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
 - b) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
5. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Grupę zasad (polityki) rachunkowości i ocenę znaczących szacunków dokonanych przez Zarząd Spółki, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dokumentacji, z której wynikają kwoty i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6. Uważamy, że przeprowadzone przez nas badanie dostarczyło nam wystarczających podstaw do wyrażenia opinii o załączonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość.
7. Naszym zdaniem załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:
- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku,
 - b) sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości Grupy oraz przepisami wydanego na podstawie ustawy o rachunkowości Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 roku w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz.U. z 2009 roku, nr 169, poz. 1327),
 - c) jest zgodne z wpływającymi na formę i treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę.
8. Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej w okresie od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku („sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu Zarządu z działalności uwzględniają w istotnym zakresie postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

W imieniu Advantim Sp. z o.o.
nr ewidencyjny 3508
ul. Powązkowska 15
01-797 Warszawa



Anna Kocoń
Kluczowy biegły rewident
nr ewidencyjny 9747

ADVANTIM
Sp. z o.o.
ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa
NIP 113-277-27-40 REGON 141958509

Warszawa, 25 maja 2015 roku



Grupa Kapitałowa EastSideCapital S.A.

ul. Grzybowska 4 lok. U9B
00-501 Warszawa

RAPORT UZUPEŁNIAJĄCY

**OPINIĘ NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z BADANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA ROK ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2014 ROKU**

Spis treści

I. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
1. Informacje ogólne	3
2. Skład Grupy Kapitałowej	4
3. Dane identyfikujące zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe	5
4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	5
5. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5
6. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych	6
II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA.....	7
1. Sytuacja majątkowa i finansowa Grupy	7
2. Kontynuacja działalności	8
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA.....	9
1. Kompletność i poprawność dokumentacji konsolidacyjnej	9
2. Zasady i metody wyceny aktywów i zobowiązań oraz kapitałów własnych.....	9
3. Charakterystyka składników skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9
3.1. Wartość firmy z konsolidacji oraz sposób dokonywania odpisów	9
3.2. Kapitał własny, w tym kapitał mniejszości.....	9
3.3. Rok obrotowy.....	9
4. Metoda konsolidacji i wyłączenia konsolidacyjne.....	9
5. Sprzedaż całości lub części udziałów (akcji) w jednostce podporządkowanej	10
6. Aktywa, zobowiązania, kapitały własne oraz pozycje kształtujące wynik działalności Grupy	10
7. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	10
8. Sprawozdanie z działalności Grupy	10
9. Zgodność z prawem	10
IV. INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE.....	11

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Informacje ogólne

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A. („Grupa”) jest EastSideCapital S.A. („Spółka”, „Jednostka Dominująca”) z siedzibą w Warszawie, przy ul. Grzybowskiej 4 lok. U9B. Spółka została utworzona w dniu 23 maja 2007 roku aktem notarialnym Rep. A NR 6108/2007.

W dniu 7 sierpnia 2007 roku Spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000286062. Spółka została powołana na czas nieokreślony.

Jednostka Dominująca posiada numer REGON: 200164818 oraz NIP: 718-20-64-244.

Zarejestrowanym przedmiotem działalności Jednostki Dominującej w Krajowym Rejestrze Sądowym są:

Lp.	PKD	Przedmiot działalności
1	64.30.Z	Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych.
2	64.20.Z	Działalność holdingów finansowych
3	64.30.Z	Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych
4	64.99.Z	Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
5	66.19.Z	Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych
6	70.22.Z	Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
7	63.99.Z	Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana
8	82.99.Z	Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana

Podstawowym przedmiotem działalności prowadzonym przez Spółkę jest pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej.

W dniu 31 grudnia 2014 roku kapitał podstawowy Jednostki Dominującej wynosił 3 980 386,17 złotych i dzielił się na 398 038 617 akcji o wartości nominalnej 0,01 złotych każda. Kapitał własny Grupy na ten dzień wynosił 8 711 284,07 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku struktura własności kapitału podstawowego Spółki była następująca:

Dane akcjonariusza	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji w złotych	Udział w kapitale podstawowym
EBC Solicitors S.A.	240 570 280	2 405 702,80	60,44 %
Pozostali	157 468 337	1 574 683,37	39,56 %
Razem	398 038 617	3 980 386,17	100,00%

Dnia 3 grudnia 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki Dominującej podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia jej kapitału zakładowego. Zgodnie z uchwałą kapitał zakładowy został podwyższony o kwotę 7 499 613,83 złotych w drodze emisji 749 961 383 akcji na okaziciela serii G o wartości nominalnej 0,01 złotych. Wartość emisyjna akcji była równa ich wartości nominalnej.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku w skład Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A. wchodziły następujące jednostki stowarzyszone lub współkontrolowane (bezpośrednio lub pośrednio) wycenione metodą praw własności:

Nazwa jednostki	Udział Jednostki Dominującej	Podmiot przeprowadzający badanie i rodzaj wydanej opinii	Dzień bilansowy, na który sporządzono sprawozdanie
Stratego Doradztwo Księgowe Sp. z o.o.	45,00%	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2014 roku
CY GYRO Sp. z o.o.	33,31%*	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2014 roku
Graphene Solutions Sp. z o.o.	33,31%*	nie podlega obowiązkowi badania	31 grudnia 2014 roku

* wpływ pośredni

3. Dane identyfikujące zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Przedmiotem badania było skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej EastSideCapital S.A., na które składa się:

1. wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
2. skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2014 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 12 547 784,72 złotych,
3. skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku wykazujący zysk netto w wysokości 820 793,16 złotych,
4. skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 843 173,35 złotych,
5. zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 8 311 639,99 złotych,
6. dodatkowe informacje i objaśnienia.

4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Jednostka Dominująca nie miała obowiązku i nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy.

5. Dane identyfikujące podmiot uprawniony przeprowadzający badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Advantim Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Powązkowskiej 15, jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3508.

Advantim Sp. z o.o. w dniu 19 marca 2015 roku została wybrana przez Radę Nadzorczą do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.

Advantim Sp. z o.o. oraz kluczowy biegły rewident spełniają, w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 roku, nr 77, poz. 649), warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Badanie zostało przeprowadzone na podstawie umowy zawartej w dniu 6 kwietnia 2015 roku.

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego przez nas badania. Przeprowadzone w trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego procedury były zaprojektowane tak, aby umożliwić wydanie opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym traktowanym jako całość. Nasze procedury nie obejmowały uzupełniających informacji, które nie mają wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe traktowane jako całość.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy przeprowadziliśmy w okresie od 20 kwietnia do 25 maja 2015 roku z przerwami.

6. Oświadczenia otrzymane i dostępność danych

W trakcie naszych prac nie wystąpiły ograniczenia zakresu badania oraz biegły rewident nie był ograniczony w doborze właściwych metod badania.

Zarząd Jednostki Dominującej potwierdził swoją odpowiedzialność za rzetelność i jasność skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jak również jego sporządzenie zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz za prawidłowość dokumentacji konsolidacyjnej. Ponadto oświadczył, iż udostępnił nam wszystkie sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, dokumentację konsolidacyjną oraz pozostałe wymagane dokumenty oraz udzielił niezbędnych wyjaśnień. Otrzymaliśmy również pisemne oświadczenie z dnia 25 maja 2015 roku Zarządu Jednostki Dominującej o:

- ✓ kompletnym ujęciu informacji w dokumentacji konsolidacyjnej,
- ✓ wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, oraz
- ✓ ujawnieniu w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wszelkich istotnych zdarzeń, które nastąpiły po dacie bilansu do dnia złożenia oświadczenia.

W oświadczeniu potwierdzono, że przekazane nam informacje były rzetelne i prawdziwe zgodnie z przekonaniem i najlepszą wiedzą Zarządu Jednostki Dominującej i objęły wszelkie zdarzenia mogące mieć wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

II. CZĘŚĆ ANALITYCZNA

1. Sytuacja majątkowa i finansowa Grupy

Poniżej przedstawiono wybrane wielkości i wskaźniki charakteryzujące sytuację finansową Grupy za lata 2012-2014, wyliczone na podstawie danych zawartych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku. Dane za lata 2012-2013 są danymi Jednostki Dominującej.

w tys. złotych	2014-12-31	2013-12-31	2012-12-31
Suma bilansowa	12 548	779	189
Kapitał własny	8 711	400	-88
Przychody netto ze sprzedaży	2 192	1 712	208
Zysk/strata netto	821	488	-18 401
Rentowność aktywów (%) = $\frac{\text{Zysk (strata) netto} * 100\%}{\text{Aktywa ogółem}}$	6,5%	62,6%	-9722,1%
Rentowność kapitału własnego (%) = $\frac{\text{Zysk (strata) netto} * 100\%}{\text{Kapitał własny ogółem}}$	9,4%	122,1%	20869,1%
Rentowność sprzedaży (%) = $\frac{\text{Zysk (strata) ze sprzedaży} * 100\%}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	35,3%	31,6%	-59,2%
Wskaźnik płynności I = $\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	2,09	3,70	1,44
Wskaźnik płynności III = $\frac{\text{Środki pieniężne}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$	0,97	0,49	0,32
Okres spłaty zobowiązań (dni) = $\frac{\text{Zobowiązania z tytułu dostaw i usług} * 365}{\text{Koszt własny sprzedaży}}$	83	46	111
Szybkość obrotu należności (dni) = $\frac{\text{Należności z tytułu dostaw i usług} * 365}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	137	91	182
Trwałość struktury finansowania (%) = $\frac{(\text{Kapitał} + \text{Rezerwy} + \text{Zobowiązania długoterminowe}) * 100\%}{\text{Aktywa ogółem}}$	69,4%	66,6%	46,5%
Obciążenie majątku zobowiązaniami (%) = $\frac{(\text{Aktywa ogółem} - \text{Kapitał własny}) * 100\%}{\text{Aktywa ogółem}}$	30,6%	48,7%	146,6%

Przedstawione wskaźniki wskazują na następujące trendy:

- ✓ Wszystkie wskaźniki rentowności oparte na wyniku netto uległy pogorszeniu w relacji do roku 2013.
- ✓ Wskaźnik płynności I uległ nieznacznemu pogorszeniu w porównaniu do roku poprzedniego, zaś wskaźnik płynności III minimalnemu polepszeniu.
- ✓ W badanym okresie odnotowano wzrost okresu spłaty zobowiązań oraz należności.
- ✓ Wskaźniki trwałości struktury finansowania podwyższył się w 2014 roku w porównaniu do roku ubiegłego.
- ✓ W badanym okresie odnotowano spadek obciążenia majątku zobowiązaniami.

2. Kontynuacja działalności

We wprowadzeniu do zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku Zarząd wskazał, że sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2014 roku.

Zarząd Jednostki Dominującej nie stwierdza na dzień podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez którąkolwiek z jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

1. Kompletność i poprawność dokumentacji konsolidacyjnej

Podczas badania nie stwierdziliśmy mogących mieć istotny wpływ na zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe nieprawidłowości dokumentacji konsolidacyjnej, w tym w zakresie spełnienia warunków, jakim powinna odpowiadać dokumentacja konsolidacyjna.

2. Zasady i metody wyceny aktywów i zobowiązań oraz kapitałów własnych

Zasady (politykę) rachunkowości Grupy przedstawiono we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku. Zasady te były stosowane w sposób ciągły.

3. Charakterystyka składników skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Struktura aktywów, zobowiązań i kapitałów własnych Grupy została przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.

Dane wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są zgodne w istotnym zakresie z dokumentacją konsolidacyjną.

3.1. Wartość firmy z konsolidacji oraz sposób dokonywania odpisów

Sposób ustalenia wartości firmy z konsolidacji przedstawiono we wprowadzeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach.

3.2. Kapitał własny, w tym kapitał mniejszości

Wykazany stan kapitałów własnych, w tym kapitału mniejszości jest w istotnym zakresie zgodny z dokumentacją konsolidacyjną i odpowiednimi dokumentami prawnymi.

3.3. Rok obrotowy

Sprawozdania finansowe, będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wszystkich jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku i obejmują dane finansowe za okres sprawozdawczy od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku lub krótszy, tj. od dnia objęcia kontroli nad daną jednostką do dnia 31 grudnia 2014 roku w odniesieniu do jednostek zależnych przejętych w ciągu roku.

Jednostka Dominująca objęła kontrolą jednostkę zależną dnia 31 grudnia 2014 roku.

4. Metoda konsolidacji i wyłączenia konsolidacyjne

Konsolidacja sprawozdań Grupy Kapitałowej, w odniesieniu do jednostek zależnych, została przeprowadzona metodą pełną przez sumowanie w pełnej wysokości wszystkich, odpowiednich pozycji sprawozdań finansowych Jednostki Dominującej i jednostek zależnych objętych konsolidacją.

Po dokonaniu sumowań dokonano korekt i wyłączeń konsolidacyjnych, które dotyczyły:

- ✓ wartości nabycia udziałów posiadanych przez Jednostkę Dominującą w jednostkach zależnych oraz części aktywów netto jednostek zależnych odpowiadającej udziałowi Jednostki Dominującej w tych jednostkach,
- ✓ wzajemnych należności i zobowiązań jednostek objętych konsolidacją,
- ✓ przychodów i kosztów dotyczących operacji pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.

Dokonane wyłączenia są w istotnym zakresie zgodne z dokumentacją konsolidacyjną.

5. Sprzedaż całości lub części udziałów (akcji) w jednostce podporządkowanej

W badanym roku nie wystąpiła sprzedaż całości lub części udziałów/akcji w jednostkach podporządkowanych.

6. Aktywa, zobowiązania, kapitały własne oraz pozycje kształtujące wynik działalności Grupy

Szczegółowe informacje liczbowe oraz opisowe do poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań i kapitałów własnych Grupy, jak również pozycji kształtujących wynik działalności Grupy, zostały przedstawione w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.

7. Informacja dodatkowa do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ("informacja dodatkowa") za rok zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku stanowią integralną jego część. Dane zawarte w informacji dodatkowej zostały przedstawione przez Grupę, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami rachunkowości.

8. Sprawozdanie z działalności Grupy

Zapoznaliśmy się ze sprawozdaniem z działalności Grupy w okresie od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku („sprawozdanie z działalności”) i uznaliśmy, że informacje pochodzące z załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne. Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności uwzględniają w istotnym zakresie postanowienia art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

9. Zgodność z prawem

Uzyskaliśmy pisemne potwierdzenie od Zarządu Jednostki Dominującej, iż w roku sprawozdawczym nie zostały naruszone przepisy prawa, a także postanowienia umów bądź statutów Spółek mające wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

IV. INFORMACJE I UWAGI KOŃCOWE

1. Przeprowadzone badanie obejmowało sprawdzenie – w dużej mierze metodą wrywkową – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają kwoty i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, a także pozycje kształtujące wysokość rozrachunków z budżetami. W związku z tym mogą wystąpić różnice pomiędzy wynikami ewentualnych kontroli podatkowych przeprowadzanych zwykle metodą pełną a ustaleniami zawartymi w raporcie.
2. Niniejszy raport zawiera 11 stron kolejno numerowanych, parafowanych przez kluczowego biegłego rewidenta.
3. Integralną część raportu stanowi skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2014 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Jednostki Dominującej dnia 25 maja 2015 roku. Raport powinien być odczytywany wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta dla Akcjonariuszy oraz Rady Nadzorczej Spółki EastSideCapital S.A. z dnia 25 maja 2015 roku dotyczącą wyżej opisanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności) uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W imieniu Advantim Sp. z o.o.
nr ewidencyjny 3508
ul. Powązkowska 15
01-797 Warszawa



Anna Kocoń
Kluczowy biegły rewident
nr ewidencyjny 9747

ADVANTIM
Sp. z o.o.

ul. Powązkowska 15, 01-797 Warszawa
NIP 113-277-27-40 REGON 141958509

Warszawa, 25 maja 2015 roku