

**RAPORT JEDNOSTKOWY SAPLING S.A.
II KWARTAŁ 2018**

SPIS TREŚCI

1. Podstawowe informacje o spółce.
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.
4. Istotne dokonania lub niepowodzenia — emitenta wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.
5. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.
6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.
7. Informacje na temat aktywności w zakresie inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwach — kapitałowej w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.
8. Opis organizacji — kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.
9. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych.
10. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez grupę emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

1. Podstawowe informacje o spółce:

Siedziba: ul. Nowy Świat 33/13, 00-029 Warszawa

Telefon: +48 533 352 117

Email: kontakt@sapling.com.pl

Strona internetowa: www.sapling.com.pl

NIP: 5252521008

REGON: 144418274

Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr: KRS0000393585, Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Zarząd: Maciej Pawluk

Rada Nadzorcza: Wakat pięciu miejsc

Zarząd spółki informuje, iż w dniu 24.05.2018 r. powziął informację, że w dniu 18.05.2018 roku Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy KRS, dokonał rejestracji zmian w Statucie Spółki dokonanych uchwałami Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 23 października 2017 r. w zakresie zmiany siedziby Emitenta.

Dotychczasowa treść §1 ust.3 Statutu Spółki (przed zmianą): „3. Siedzibą Spółki jest Białystok.”.

Aktualna treść §1 ust.3 Statutu Spółki (po zmianie): „3. Siedzibą Spółki jest Warszawa.”.

Tym samym zmienił się adres rejestrowy spółki na: 00-029 Warszawa, ul. Nowy Świat 33/13

Na dzień sporządzania niniejszego raportu, kapitał zakładowy Spółki jest opłacony w całości i wynosi 4 052 500 zł. Składają się na niego akcje o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Seria A - 1 000 000 akcji zwykłych

Seria A1 – 3 525 000 akcji zwykłych

Seria B – 29 000 000 akcji zwykłych

Seria C – 7 000 000 akcji zwykłych

2. Kwartalne sprawozdanie finansowe.

BILANS

	AKTYWA	Stan na dzień (PLN)	
		30/06/2017	30-06-2018
A	Aktywa trwałe	4 695 326	4 331 587
I	Wartości niematerialne i prawne	4 530 680	4 195 715
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 466	0
III	Należności długoterminowe	47 030	26 184
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107 150	109 688
B	Aktywa obrotowe	405 613	244 806
I	Zapasy	14 502	40 190
II	Należności krótkoterminowe	312 479	142 079
III	Inwestycje krótkoterminowe	76 545	0
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 087	62 537
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	5 100 939	4 576 393

	PASywa	Stan na dzień (PLN)	
		31.06.2017	31.06.2018
A	Kapitał własny	3 542 615	3 312 529
I	Kapitał podstawowy	4 052 500	4 052 500
II	Kapitał zapasowy	2 346 598	2 346 598
III	Kapitał z aktualizacji wyceny		
IV	Pozostałe kapitały rezerwowe		
V	Zysk/(strata) z lat ubiegłych	-2 856 483	-3 004 459
VI	Zysk/(strata) netto	0	-82 110
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 891 272	1 263 864
I	Rezerwy na zobowiązania	114 530	111 941
II	Zobowiązania długoterminowe	583 136	442 825
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 193 606	709 099
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	5 433 887	4 576 393

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WYSZCZEGÓLNIENIE		Kwota za okres (PLN)			
		01.04.2018- 30.06.2018	01.01.2018- 30.06.2018	01.04.2017- 30.06.2017	01.01.2017- 30.06.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	164 520	208 513	260 951	364 053
I	- od jednostek powiązanych				
II	Przychody netto ze sprzedaży produktów	164 520	208 513	260 951	364 053
III	Zmiana stanu produktów				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej	85 699	306 201	498 146	745 483
I	Amortyzacja	75 104	152 204	116 009	221 450
II	Zużycie materiałów i energii	2 390	19 628	22 389	33 021
III	Usługi obce	2 328	30 984	35 324	57 591
IV	Podatki i opłaty	0		2 061	4 065
V	Wynagrodzenia	4 500	93 587	85 685	161 953
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 377	9 798	1 437	2 813
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0		5 421	8 177
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0		229 820	256 414
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)	78 821	-97 688	-237 195	-381 430
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	15 578	55 811	55 811
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			50 000	50 000
II	Dotacje		15 578	3 355	3 355
III	Inne przychody operacyjne			2 456	2 456
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0	-562	3 179
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne			-562	3 179
F	Zysk/Strata z dział. operacyjnej (C+D-E)	78 821	-82 110	-180 822	-328 798
G	Przychody finansowe	0	0	0	0
I	Dywidendy z tytułu udziałów			0	
II	Odsetki w tym:			0	
	- od jednostek powiązanych				
III	Zysk ze zbycia inwestycji			0	
IV	Aktualizacja wartości inwestycji			0	
V	Różnice kursowe			0	
VI	Inne			0	0
H	Koszty finansowe	0	0	4 149	4 149
I	Odsetki w tym:			409	409
	- od jednostek powiązanych			0	
II	Strata ze zbycia inwestycji			0	
III	Aktualizacja wartości inwestycji			0	
IV	Różnice kursowe			0	
V	Inne			3 740	3 740
I	Zysk/Strata brutto z dział. gospodarczej (F+G-H)	78 821	-82 110	-184 971	-332 947
J	Podatek dochodowy				

K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)	78 821	-82 110	-184 971	
L	Zysk/Strata netto (I-J-K)	78 821	-82 110	-184 971	-332 947

ZMIANY W KAPITALE

	Wyszczególnienie	Kwota za okres (PLN)	
		01.01.2017-31.06.2017	01.01.2018-31.06.2018
I	Kapitał własny na początek okresu	3 542 615	3 224 610
Ia	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	3 542 615	3 224 610
1.	Kapitał zakładowy na początek okresu	4 052 500	4 052 500
2.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		
3.	Udziały/akcje własne na początek okresu		
4.	Kapitał zapasowy na początek okresu	2 346 598	2 346 598
5.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
6.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
7.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-2 856 483	-3 004 459
8.	Wynik netto	-147 976	-160 932
II	Kapitał własny na koniec okresu	3 209 668	3 312 529
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 209 668	3 233 707

3. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Podstawą sporządzania sprawozdania spółki Sapling jest § 5 ust. 4.1, 4.2, Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu oraz ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Rok obrotowy obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Rachunek zysków i strat wykonywany jest w wariantcie porównawczym, natomiast rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Księgi rachunkowe prowadzone są w księgowym systemie Comarch Optima. W programie konta ksiąg pomocniczych (analityka) stanowią rozwinięcie kont księgi głównej (syntetyka) o ile naturalnie dane konto posiada rozwinięcie analityczne. Zapisy mogą być księgowane jedynie na ostatnim poziomie analityki konta, w konsekwencji czego nie powstają różnice w obrotach.

Metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z przyjętą polityką rachunkowości firmy tj.

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia
- należności, roszczenia, zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny
- rezerwy na zobowiązania tworzy się na pewne lub prawdopodobne zobowiązania,
- inwestycje krótkoterminowe wykazuje się w wartości nominalnej
- podatek dochodowy w księgach wykazuje się jako wartość bieżąca i odroczone.

Bieżące wartości są naliczane zgodnie z przepisami podatku od osób prawnych. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania bądź dokonania płatności. Szczegółowe zasady sporządzania sprawozdania finansowego zostały opisane w jednostkowym

wprowadzeniu do sprawozdania finansowego za rok finansowy zakończony 31 grudnia 2016 roku opublikowany raportem okresowym dnia 21 marca 2017 roku, zawierającym Roczne Sprawozdanie Finansowe za rok 2016.

Od dnia publikacji rocznego sprawozdania finansowego za rok 2016 nie dokonano zmian w przyjętych zasadach rachunkowości.

4. Istotne dokonania lub niepowodzenia – Emitenta wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mającym wpływ na osiągnięte wyniki.

W 2Q 2018 spółka osiągnęła przychów w wysokości 208 tysięcy. W odniesieniu do okresu analogicznego roku poprzedniego jest to regres. Spółka zakończyła montaż przydomowych oczyszczalni ścieków w ramach projektu budowy 50 indywidualnych instalacji. Spółka dokonała sprzedaży licencji wybranych technologii Emitenta dla jednego z branżowych producentów indywidualnych systemów asenizacji.

W związku z brakiem możliwości porozumienia się z jednym z wierzycieli spółki Zarząd był zmuszony do podjęcia decyzji o złożeniu wniosku o upadłość w Sądzie Rejonowym w Białymstoku. Pomimo licznych prób rozłożenia należności oraz ich zabezpieczenia kontrahent nie wyraził zgody na kompromisowe dla Spółki rozwiązanie. Z uwagi na fakt, iż wierzyciel jest bezpośrednim konkurentem Emitenta to w ocenie Zarządu egzekwowanie należności oraz ich sposób nie był jedyną motywacją wierzyciela. W szczególności, że przychody i udział Emitenta w rynku zaczął rosnąć i był efektem obcowania na tym samym segmencie rynku co wierzyciel. Skutkiem tych zdarzeń była utrata możliwości regulowania bieżących zobowiązań przez Spółkę. Decyzja podjęta przez Zarząd, jako ostateczność zdeterminowana była również możliwością zabezpieczenia roszczeń pozostałych wierzycieli Spółki w jednakowy sposób.

W dniu 6 lipca 2018 roku Zarząd otrzymał Postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, VIII Wydział Gospodarczy. Sąd po rozpoznaniu w dniu 29 czerwca 2018 na posiedzeniu niejawnym postanawia zabezpieczyć majątek SAPLING SA z siedzibą w Warszawie poprzez ustanowienie Tymczasowego Nadzorcy Sądowego.

W dniu 3 sierpnia 2018 do Sądu Rejonowego w Białymstoku złożona została opinia Tymczasowego Nadzorcy Sądowego.

5. Stanowisko dotyczące możliwości zrealizowania prognoz.

Spółka nie publikowała prognoz na 2018 rok.

6. Opis stanu realizacji działań inwestycyjnych Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.

Emitent nie publikował działań, inwestycyjnych oraz harmonogramu ich realizacji na 2018 rok.

7. Informacje na temat aktywności w zakresie inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie – w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.

Spółka nie podejmowała aktywności w tym zakresie w 2Q.2018 r.

8. Opis organizacji – kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej

9. Wskazanie przyczyn niesporządzenia skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej, dlatego nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

10. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosu na Walnym Zgromadzeniu.

AKCJONARIUSZ	IŁOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE	IŁOŚĆ GŁOSÓW NA WZ	UDZIAŁ W GŁOSACH NA WZ
Robert Proczynyn	10 050 000	24,80%	10 050 000	24,80%
Maciej Pawluk	5 575 000	13,76%	5 575 000	13,76%
Katarzyna Proczynyn	4 350 000	10,73%	4 350 000	10,73%
Artur Komorowski	2 537 500	6,26%	2 537 500	6,26%
Joanna Sylwestrzak	2 537 500	6,26%	2 537 500	6,26%
Piotr Roszczyc	2 175 000	5,37%	2 175 000	5,37%
Pozostali	13 300 000	32,81%	13 300 000	32,81%
Razem	40 525 000	100,00%	40 525 000	100,00%

11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Grupę Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.

Średnia w kwartale: 1 etat

Na dzień 30.06.2018: 1 etat