

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

REMEDIS S.A.



za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

zawiera:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - Bilans
- Rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Rachunek przepływów środków pieniężnych (metodą pośrednią)
 - Dodatkowe informacje i objaśnienia



A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane Jednostki

Nazwa: Remedis S.A. (dalej: "Spółka" lub "Jednostka")
Siedziba: ul. Petera Mansfelda nr 4,
60-855 Poznań
Kraj rejestracji: Polska

Podstawowy przedmiot działalności:

Spółka prowadzi działalność pod numerem PKD 64.99.Z. Należy do niej:

- 1) działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z),
- 2) działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (64.30.Z),
- 3) pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z),
- 4) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- 5) pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 6) działalność wspomagająca edukację,
- 7) wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek,
- 8) pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami.

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda,
Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer rejestru: KRS 0000270485
Numer statystyczny REGON: 300464078

2. Wskazanie czasu trwania Jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności Jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, porównawcze dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku. Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład Jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

W skład Jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy.

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

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości (dalej: "ustawa").

W związku z połączeniem w roku 2013 ze spółką Inwest Consulting S.A. Spółka wykazuje w aktywach wartość firmy. Zarząd Spółki uważa, iż pozytywne efekty połączenia będą widoczne w okresie dłuższym niż 5 lat. Ponadto, jeżeli Spółka przyjmie 5 letni okres amortyzacji, wówczas kwota amortyzacji może w istotny sposób zaburzyć wynik brutto Spółki. Dlatego też Zarząd podjął decyzję o dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych wartości firmy metodą liniową przez okres 20 lat od jej powstania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka stosuje amortyzację liniową.

Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu tych środków, wartości i praw do używania.

Stawki amortyzacyjne ustala się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności, które wynoszą odpowiednio:

- urządzenia techniczne i maszyny: od 2 do 17 lat,
- środki transportu i pozostałe: od 3 do 15 lat,
- nabyte koncesje, licencje, prawa do patentów i podobne prawa: od 2 do 10 lat,
- nabyte oprogramowanie komputerowe: od 2 do 5 lat.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 PLN amortyzuje się jednorazowo.

Leasing finansowy to umowy, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są zaliczane do majątku Spółki i amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności środka trwałego, pod warunkiem, że umowa leasingu przewiduje, iż odpisów umorzeniowych dokonuje korzystający, jak również Spółka ma możliwość wykupu środka trwałego po okresie leasingu.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się w wyniku indywidualnej oceny uwzględniającej stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na całość należności, którą uznaje się za nieściągalną.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Jednostkę koszty transakcji zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek 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. Jednostka tworzy rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych zakończonych projektów budowlanych w wysokości 0,41% wartości świadczonych usług dla projektów. Koszty przekraczające wysokość utworzonych rezerw ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

Instrumenty finansowe nabyte w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

Do głównych instrumentów finansowych Spółki należą po stronie aktywów udzielone pożyczki, które należą do kategorii pożyczek i należności własnych oraz po stronie pasywów emitowane obligacje, które należą do kategorii zobowiązań finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie.

Ponadto w roku 2018 Spółka prezentuje długoterminowe aktywa finansowe w kwocie 437.069,60 PLN, które należą do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży i wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności z tytułu udzielonych pożyczek oraz zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji są wyceniane na dzień bilansowy w zamortyzowanym koszcie z uwzględnieniem dyskonta za pomocą efektywnej stopy procentowej.

W związku z tym, że udzielanie pożyczek szpitalom jest podstawowym przedmiotem działalności Spółki, przychody odsetkowe i prowizje od udzielonych pożyczek prezentowane są jako przychody z działalności operacyjnej. Wyjątek stanowią przychody z tytułu odsetek za opóźnienie w spłacie pożyczek, które są prezentowane jako przychody finansowe. Spółka ponadto w konsekwencji przejęcia spółki Inwest Consulting S.A. poszerzyła działalność m.in. o działalność doradczą, edukacyjną, administracyjną. Przychody z tego tytułu są również wykazywane w działalności operacyjnej.

Powyższa prezentacja ma wpływ także na przepływy finansowe związane udzielonymi pożyczkami (wpływy/wydatki), jak również przepływy finansowe dotyczące odsetek i prowizji naliczonych i otrzymanych. Dla Spółki przepływy te stanowią przepływy z działalności operacyjnej.

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek 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.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikający w szczególności: ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny. W pozycji tej uwzględnia się zobowiązania, które zafakturowane zostały w okresach późniejszych a dotyczące prezentowanego okresu. Zobowiązania te wykazywane są w bilansie razem ze zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice i straty.

Spółka uzasadnia utworzenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od straty podatkowej w pełnej wysokości wynikami zaprognozowanymi na kolejny rok działalności.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest tworzona w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerw z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego. Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Spółka prezentuje aktywo lub rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego obliczonego od różnicy między pozostałym do spłaty kapitałem a wartością netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

Poznań, dnia 7 marca 2019 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgowa

Osoba reprezentująca spółkę

Małgorzata Gładkowska
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

REMEDIS S.A.

Kierownik Jednostki - Zarząd

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

BILANS

Aktywa	Stan na dzień 31-12-2018	Stan na dzień 31-12-2017
A. Aktywa trwałe	4 981 580,83	6 631 500,21
I. Wartości niematerialne i prawne	3 053 329,44	3 266 352,48
Wartość firmy	3 053 329,44	3 266 352,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	772,14	2 972,97
Środki trwałe	772,14	2 972,97
urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 429,89
inne środki trwałe	772,14	1 543,08
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	1 677 244,25	3 090 217,76
Długoterminowe aktywa finansowe	1 677 244,25	3 090 217,76
w pozostałych jednostkach	1 677 244,25	3 090 217,76
- udziały lub akcje	437 069,60	437 069,60
- udzielone pożyczki	1 240 174,65	2 653 148,16
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	250 235,00	271 957,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	250 235,00	271 957,00
B. Aktywa obrotowe	8 385 638,15	7 881 579,96
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 098 340,54	995 292,22
Należności od jednostek powiązanych	128 761,67	117 304,23
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	102 728,70	113 804,03
- do 12 miesięcy	102 728,70	113 804,03
inne	26 032,97	3 500,20
Należności od pozostałych jednostek	969 578,87	877 987,99
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	777 059,25	632 484,76
- do 12 miesięcy	777 059,25	632 484,76
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 332,06	31 714,40
inne	187 187,56	213 788,83
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 256 792,67	6 837 469,78
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 256 792,67	6 837 469,78
w jednostkach powiązanych	215 935,00	164 999,79
- udzielone pożyczki	215 935,00	164 999,79
w pozostałych jednostkach	6 918 649,81	6 477 873,63
- udzielone pożyczki	6 918 649,81	6 477 873,63
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	122 207,86	194 596,36
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	122 207,86	194 596,36
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 504,94	48 817,96
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Razem aktywa	13 367 218,98	14 513 080,17

Poznań, dnia 7 marca 2019 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

REMEDIS S.A.
Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgowa

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

Osoba reprezentująca spółkę

Małgorzata Gładkowska
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

BILANS		
Pasywa	Stan na dzień 31-12-2018	Stan na dzień 31-12-2017
A. Kapitał (fundusz) własny	5 141 293,01	6 245 025,20
Kapitał (fundusz) podstawowy	6 330 010,20	6 330 010,20
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	481 564,77	526 114,77
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	373 807,71
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-566 549,77	-44 550,00
Zysk (strata) netto	-1 103 732,19	-566 549,77
Strata netto	-1 103 732,19	-566 549,77
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 225 925,97	8 268 054,97
I. Rezerwy na zobowiązania	108 418,02	89 025,22
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	80 332,83	64 098,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	28 085,19	24 927,22
- krótkoterminowa	28 085,19	24 927,22
II. Zobowiązania długoterminowe	6 997 149,00	6 777 800,00
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	6 997 149,00	6 777 800,00
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6 997 149,00	6 777 800,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 077 931,74	1 311 947,14
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 077 931,74	1 311 947,14
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	970 465,15	1 235 097,16
inne zobowiązania finansowe	0,00	26 245,36
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 918,47	11 286,67
- do 12 miesięcy	12 918,47	11 286,67
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 389,89	15 098,53
z tytułu wynagrodzeń	9 231,54	11 440,22
inne	54 926,69	12 779,20
IV. Rozliczenia międzyokresowe	42 427,21	89 282,61
Inne rozliczenia międzyokresowe	42 427,21	89 282,61
- krótkoterminowe	42 427,21	89 282,61
Razem pasywa	13 367 218,98	14 513 080,17

Poznań, dnia 7 marca 2019 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

REMEDIS S.A.
Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgowa

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

Osoba reprezentująca spółkę

Małgorzata Gładkowska
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant kalkulacyjny)

	Za okres 01-01-2018 31-12-2018	Za okres 01-01-2017 31-12-2017
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	489 425,31	724 670,55
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	489 425,31	724 670,55
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	449 201,62	424 700,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	449 201,62	424 700,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	40 223,69	299 970,55
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	825 789,67	1 055 389,22
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	-785 565,98	-755 418,67
G. Pozostałe przychody operacyjne	10 684,18	379 242,69
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	24 390,24
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	132 471,72
Inne przychody operacyjne	10 684,18	222 380,73
H. Pozostałe koszty operacyjne	370 335,28	261 351,60
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	132 510,50	31 659,93
Inne koszty operacyjne	237 824,78	229 691,67
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 145 217,08	-637 527,58
J. Przychody finansowe	79 574,63	90 673,02
Odsetki	79 574,63	90 673,02
K. Koszty finansowe	132,91	2 836,00
Odsetki	101,11	1 938,64
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	31,80	0,00
L. Zysk (strata) brutto	-1 065 775,36	-549 690,56
M. Podatek dochodowy	37 956,83	16 859,21
- odroczone	37 956,83	16 859,21
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto	-1 103 732,19	-566 549,77

Poznań, dnia 7 marca 2019 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgowa

Osoba reprezentująca spółkę

Małgorzata Gładkowska
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

REMEDIS S.A.

Kierownik Jednostki - Zarząd

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Za okres 01-01-2018 31-12-2018	Za okres 01-01-2017 31-12-2017
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	6 245 025,20	6 811 574,97
Kapitał podstawowy na początek okresu	6 330 010,20	6 330 010,20
Kapitał podstawowy na koniec okresu	6 330 010,20	6 330 010,20
Kapitał zapasowy na początek okresu	526 114,77	1 097 727,14
Zmiany kapitału zapasowego	-44 550,00	-571 612,37
zmniejszenie	-44 550,00	-571 612,37
- z tytułu pokrycia straty	-44 550,00	-571 612,37
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	481 564,77	526 114,77
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-566 549,77	-44 550,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-566 549,77	-44 550,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-566 549,77	-44 550,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-566 549,77	-44 550,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-566 549,77	-44 550,00
Wynik netto	-1 103 732,19	-566 549,77
strata netto	-1 103 732,19	-566 549,77
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 141 293,01	6 245 025,20
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty	5 141 293,01	6 245 025,20

Poznań, dnia 7 marca 2019 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

REMEDIS S.A.

Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgowa

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

Osoba reprezentująca spółkę

Małgorzata Gładkowska
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

RACHUNEK PRZEPLYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

	Za okres 01-01-2018 31-12-2018	Za okres 01-01-2017 31-12-2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 103 732,19	-566 549,77
II. Korekty razem	1 057 589,05	-2 206 446,62
Amortyzacja	215 223,87	250 761,27
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	1 938,64
Zmiana stanu rezerw	3 157,97	5 446,08
Zmiana stanu należności	-103 048,32	-297 289,06
Zmiana stanu pożyczek	921 262,12	-1 833 042,73
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	11 578,96	-280 369,06
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-28 542,38	-70 750,97
Inne korekty	37 956,83	16 859,21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-46 143,14	-2 772 996,39
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	100 000,00
II. Wydatki	0,00	2 500,00
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	2 500,00
w pozostałych jednostkach	0,00	2 500,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	2 500,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	97 500,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	-26 245,36	59 218,47
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-26 245,36	57 279,83
Odsetki	0,00	1 938,64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-26 245,36	-59 218,47
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	-72 388,50	-2 734 714,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	194 596,36	2 929 311,22
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	122 207,86	194 596,36
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Poznań, dnia 7 marca 2019 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

REMEDIS S.A.
Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgową

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

Osoba reprezentująca spółkę

Małgorzata Gładkowska
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1) INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Nota objaśniająca 1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Tabela 1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość firmy	Ogółem
Wartość brutto na początek okresu	4 260 460,00	4 260 460,00
Zwiększenie	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	4 260 460,00	4 260 460,00
Umorzenie na początek okresu	994 107,52	994 107,52
Zwiększenie, w tym:	213 023,04	213 023,04
- amortyzacja za rok obrotowy	213 023,04	213 023,04
Zmniejszenie	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	1 207 130,56	1 207 130,56
Wartość netto na początek okresu	3 266 352,48	3 266 352,48
Wartość netto na koniec okresu	3 053 329,44	3 053 329,44

Tabela 2

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

	Inwestycje w obcym obiekcie	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto na początek okresu	1 450,03	36 169,13	251 917,71	27 897,91	317 434,78
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	1 450,03	36 169,13	251 917,71	27 897,91	317 434,78
Umorzenie na początek okresu	1 450,03	34 739,24	251 917,71	26 354,83	314 461,81
Zwiększenie, w tym:	0,00	1 429,89	0,00	770,94	2 200,83
- umorzenie za okres	0,00	1 429,89	0,00	770,94	2 200,83
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	1 450,03	36 169,13	251 917,71	27 125,77	316 662,64
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	1 543,08	2 972,97
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	772,14	772,14

Tabela 3

Zestawienie zmian wartości krótkoterminowych i długoterminowych aktywów finansowych - udzielone pożyczki

Wyszczególnienie	Należności dochodzone na drodze sądowej	Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom	Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom - długoterminowe	Ogółem
Wartość brutto na początek okresu, w tym:	0,00	232 903,80	6 776 248,99	2 653 148,16	9 662 300,95
- kapitał	0,00	165 000,00	6 373 319,75	2 653 148,16	9 191 467,91
- odsetki i prowizje	0,00	67 904,01	298 375,36	0,00	366 279,37
- wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	-0,21	104 553,88	0,00	104 553,67
Zwiększenie, w tym:	0,00	56 359,86	2 606 382,60	130 162,65	2 792 905,11
- udzielenie pożyczek	0,00	50 500,00	2 160 561,53	130 162,65	2 341 224,18
- odsetki i prowizje	0,00	5 424,65	335 601,76	0,00	341 026,41
- pozostałe odsetki (przychody finansowe)	0,00	0,00	75 259,35	0,00	75 259,35
- wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	435,21	34 959,96	0,00	35 395,17
Zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	1 629 669,82	1 543 136,16	3 172 805,98
- spłata pożyczek	0,00	0,00	1 629 669,82	1 543 136,16	3 172 805,98
Wartość brutto na koniec okresu, w tym:	0,00	289 263,66	7 752 961,77	1 240 174,65	9 282 400,08
- kapitał	0,00	215 500,00	6 904 211,46	1 240 174,65	8 359 886,11
- odsetki i prowizje	0,00	73 328,66	633 977,12	0,00	707 305,78
- wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	435,00	139 513,84	0,00	139 948,84

Nota objaśniająca 1.2

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
Nie występują.

Nota objaśniająca 1.3

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Wyjaśnienie okresu odpisywania
Wartość firmy	4 260 460,00	-1 207 130,56	20 lat	Szczegóły we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego

Nota objaśniająca nr 1.4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Nota objaśniająca nr 1.5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 1.6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Nie występują.

Nota objaśniająca nr 1.7

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Grupa należności	Na początek okresu	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Na koniec okresu
Z tytułu dostaw i usług	136 317,40	0,00	0,00	112 334,88	23 982,52
Pozostałe należności	7 677,41	7 435,02	0,00	0,00	15 112,43
Razem	143 994,81	7 435,02	0,00	112 334,88	39 094,95

Nota objaśniająca nr 1.8

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Nazwa udziałowca / akcjonariusza	Liczba akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Łączna wartość akcji	Udział w kapitale podstawowym
Krzysztof Nowak	603 000	0,10	60 300,00	0,95%
KLN Investments SA	31 577 666	0,10	3 157 766,60	49,89%
INC S.A.	25 283 316	0,10	2 528 331,60	39,94%
Pozostali inwestorzy	5 836 120	0,10	583 612,00	9,22%
Razem	63 300 102	0,10	6 330 010,20	100,00%

W prezentowanym okresie struktura własności kapitału nie zmieniła się w stosunku do roku poprzedniego.

Nota objaśniająca nr 1.9

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota objaśniająca nr 1.10

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zysk (strata) netto, w tym:	-1 103 732,19
- strata netto za 2018 rok	-1 103 732,19
Proponowany sposób pokrycia straty	-1 103 732,19
- zyskami przyszłych okresów	-1 103 732,19

Nota objaśniająca nr 1.11

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Tabela 1 - Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Na koniec okresu
Rezerwy krótkoterminowe, w tym na:	24 927,22	4 774,11	1 616,14	0,00	28 085,19
- niewykorzystane urlopy	24 927,22	4 774,11	1 616,14	0,00	28 085,19

Tabela 2 - odroczony podatek dochodowy

Wyszczególnienie	Rezerwa odniesiona na wynik	Aktywa odniesione na wynik
Stan na początek okresu, w tym:	64 098,00	271 957,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	218 981,00
Zwiększenia, w tym:	26 768,83	137 860,32
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	10 534,00	159 582,32
- z tytułu strat podatkowych	0,00	3 928,00
Stan na koniec okresu, w tym:	80 332,83	250 235,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	215 053,00

Nota objaśniająca nr 1.12

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty;

Wyszczególnienie	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	0,00	6 997 149,00	0,00	0,00	6 997 149,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	6 997 149,00	0,00	0,00	6 997 149,00

Tabela ruchu zobowiązań z tytułu emisji obligacji

	Bieżący okres	Poprzedni okres
Wartość zobowiązań na początek okresu, w tym:	8 012 897,16	8 285 620,46
- kapitał	7 956 775,00	8 247 800,00
- wycena w zamortyzowanym koszcie	56 122,16	37 820,46
Zwiększenia, z tytułu:	1 767 214,59	1 532 162,40
- emisja obligacji	950 000,00	950 000,00
- kompensata obligacji	437 702,00	208 975,00
- odsetki naliczone	379 512,59	373 187,40
Zmniejszenia, z tytułu:	1 761 618,83	1 804 885,70
- spłata obligacji	1 070 000,00	1 250 000,00
- kompensata obligacji	427 328,00	200 000,00
- spłata odsetek	328 633,82	373 187,40
- wycena w zamortyzowanym koszcie	-64 342,99	-18 301,70
Wartość zobowiązań na koniec okresu, w tym:	7 967 614,15	8 012 897,16
- kapitał	7 847 149,00	7 956 775,00
- wycena w zamortyzowanym koszcie	120 465,15	56 122,16

Nota objaśniająca nr 1.13

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Rodzaj zabezpieczenia	Pozycja zabezpieczanych zobowiązań	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Umowy zastawów, weksle in blanco	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	7 847 149,00	7 847 149,00
Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki		7 847 149,00	7 847 149,00

Nota objaśniająca nr 1.14

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (art. 39 ust 1)	Na koniec okresu	Na początek okresu
- opłacone z góry świadczenia: ubezpieczenia, prenumerata, czynsze itp.	1 926,20	2 969,05
- wynagrodzenia za poręczenie obligacji	41 458,84	22 719,40
- opłata roczna KNF, opłaty za uczestnictwo w GPW	5 432,92	4 816,49
Razem	48 817,96	30 504,94

Nota objaśniająca nr 1.15

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania	Na koniec okresu	Na początek okresu
Inwestycje - udzielone pożyczki, w tym:	8 374 759,46	7 671 447,89
- inwestycje długoterminowe w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki	1 240 174,65	2 320 887,39
- inwestycje krótkoterminowe w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki	6 918 649,81	5 185 560,24
- inwestycje krótkoterminowe w jednostkach powiązanych - udzielone pożyczki	215 935,00	165 000,26

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania	Na koniec okresu	Na początek okresu
Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:	26 245,36	0,00
- zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	26 245,36	0,00
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym:	8 012 897,16	7 967 614,15
- zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - emisja obligacji	6 777 800,00	6 997 149,00
- zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - emisja obligacji	1 235 097,16	970 465,15

Nota objaśniająca nr 1.16

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie wystąpiły.

Nota objaśniająca nr 1.17

W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;

Nie wystąpiły.

2) INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota objaśniająca nr 2.1

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynków geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Struktura rzeczowa	Struktura terytorialna			Sprzedaż ogółem
	kraj	UE	poza UE	
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	489 425,31	0,00	0,00	489 425,31
- Odsetki i prowizje od pożyczek	399 665,44	0,00	0,00	399 665,44
- Usługi doradcze i administracyjne	89 759,87	0,00	0,00	89 759,87

Nota objaśniająca nr 2.2

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych;

Tytuły kosztów	Bieżący okres	Poprzedni okres
Amortyzacja	2 200,83	37 738,23
Zużycie materiałów i energii	34 912,59	50 825,96
Usługi obce	496 621,33	577 128,88
Podatki i opłaty	64 177,81	84 195,88
Wynagrodzenia	155 027,06	196 600,07
Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	31 966,41	48 455,20
- emerytalne	16 054,99	19 235,33
Pozostałe koszty operacyjne	40 883,64	60 445,00
Razem	825 789,67	1 055 389,22
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 2.3

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie wystąpiły.

Nota objaśniająca nr 2.4

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły.

Nota objaśniająca nr 2.5

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

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 2.6

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

1. Wynik finansowy brutto	-1 103 732,19
2. Przychody księgowe niestanowiące przychodów podatkowych (-), w tym:	182 494,06
a) różnice przejściowe, w tym:	182 494,06
- zasądzone a nie zapłacone należności z tytułu poniesionych kosztów procesowych	-1 800,00
- naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek	68 241,47
- nadwyżka przychodów księgowych nad podatkowymi z tytułu zapłaconych prowizji od udzielonych pożyczek	5 398,08
- wycena pożyczek w zamortyzowanym koszcie	35 395,16
- rezerwa na przychody z działalności doradczej	75 259,35
b) różnice trwałe	0,00
3. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, nieujęte jako przychody księgowe (różnice przejściowe) (+), w tym:	19 129,00
- otrzymane odsetki, naliczone w latach ubiegłych	19 129,00
4. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach - ustalone statystycznie (+)	0,00
5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach roku bieżącego (+), w tym:	414 952,81
a) różnice trwałe	216 467,84
- amortyzacja wartości firmy	213 023,04
- pozostałe (delegacje, paliwo, pozostałe koszty operacyjne)	3 444,80
b) różnice przejściowe	198 484,97
- odpisy aktualizujące wartość należności	132 510,50
- nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych	1 070,12
- nieopłacone składki na ubezpieczenie społeczne	5 243,39
- wycena obligacji w zamortyzowanym koszcie	64 342,99
- rezerwy na koszty pracownicze, w tym rezerwa na niewykorzystane urlopy	3 157,97
- rezerwa na korektę struktury podatku VAT	-7 840,00
6. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-), w tym:	37 434,50
- zapłacone składki na ubezpieczenie społeczne (dotyczące wynagrodzeń z lat ubiegłych)	8 689,14
- część kapitałowa opłat leasingowych	26 245,36
- wynagrodzenie Rada Nadzorcza	2 500,00
7. Dochód podatkowy	-889 578,94
8. Podstawa opodatkowania	-889 578,94

Nota objaśniająca nr 2.7

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie występuje.

Nota objaśniająca nr 2.8

Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie występują.

Nota objaśniająca nr 2.9

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 2.10

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

W bieżącym okresie nie wystąpiły zdarzenia incydentalne i zdarzenia o nadzwyczajnej wartości.

Nota objaśniająca nr 3

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 4

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny;

Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący okres	Poprzedni okres	Zmiana stanu środków pieniężnych
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	122 207,86	194 596,36	-72 388,50
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	122 207,86	194 596,36	-72 388,50

Wyjaśnienie przyczyn znaczących różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

	Bieżący okres	Poprzedni okres
Zmiana stanu zobowiązań, w tym:		
- wynikająca z bilansu	-14 666,40	-337 648,89
- w rachunku przepływów pieniężnych	11 578,96	-280 369,06
Różnica, w tym z tytułu:	-26 245,36	-57 279,83
- płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-26 245,36	-57 279,83

5) UMOWY I ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ ZAGADNIENIA OSOBOWE

Nota objaśniająca nr 5.1

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Jednostki

Spółka uwzględniła w bilansie wszystkie zawarte umowy, które miałyby wpływ na jej ocenę w zakresie sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego.

Nota objaśniająca nr 5.2

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi zostały zawarte przez Spółkę na warunkach rynkowych.

Nota objaśniająca nr 5.3

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Grupa zatrudnionych	Bieżący okres	Poprzedni okres
Kadra kierownicza	1	1
Pozostali pracownicy umysłowi	1	2
Zatrudnienie razem	2	3

Nota objaśniająca nr 5.4

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

W skład Zarządu wchodzi Prezes Zarządu, któremu nie wypłacano wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji. Wynagrodzenie należne Prezesowi Zarządu w związku z udzielonym poręczeniem wynosi 10.952,80 PLN.

Organ	Bieżący okres	Poprzedni okres
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej	0,00	9 100,00

Nota objaśniająca nr 5.5

Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Wyszczególnienie	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	Kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec okresu	Oprocentowanie umowy
Zarząd	155 147,60	818,75	0,00	154 328,85	0,00
- pozostałe należności	155 147,60	818,75	0,00	154 328,85	0,00

Nota objaśniająca nr 5.6

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy;

Rodzaj usługi	Wynagrodzenie ogółem	Wypłacone	Należne
- obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok bieżący	9 840,00	2 952,00	6 888,00
- obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok poprzedni	9 840,00	9 840,00	0,00

6) BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

Nota objaśniająca nr 6.1

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 6.2

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

Nota objaśniająca nr 6.3

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

W roku obrotowym zasady rachunkowości nie uległy zmianie.

Nota objaśniająca nr 6.4

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Dane za prezentowane lata są porównywalne.

7) TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

Nota objaśniająca nr 7.1

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji;

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 7.2

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanyymi;

Saldo na dzień bilansowy	KLN	INC S.A.	Pactor Fund Sp. z o.o.	K.Nowak
	Investments S.A.			MANAGEMENT Sp.K.
Należności krótkoterminowe - pożyczka	215 500,00	0,00	40 000,00	0,00
Należności handlowe	0,00	0,00	30 000,00	0,00
Pozostałe należności	9 840,00	0,00	0,00	0,00
Transakcje w bieżącym okresie				
Sprzedaż produktów i usług	5 424,65	0,00	0,00	0,00
Zakupy usług	42 938,85	0,00	6 690,00	173 065,04

Nota objaśniająca nr 7.3

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nazwa i adres siedziby spółki handlowej	Ilość udziałów/akcji	Zaangażowanie w kapitale (%)	Udział w liczbie głosów (%)	Wartość kapitału podstawowego
INC Wierzytelności S.A. Ul. Petera Mansfelda 4, 60-855 Poznań	338 984	54,81%	47,18%	618 476,00
Dom Łomianki Sp. z o.o. Ul. Petera Mansfelda 4, 60-855 Poznań	520	26%	26%	100 000,00
Pactor Fund Sp. z o.o. Ul. Petera Mansfelda 4, 60-855 Poznań	25	50%	50%	5 000,00

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie posiada informacji o kwocie kapitału własnego oraz zysku lub stracie netto za ostatni rok obrotowy podmiotów, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

Nota objaśniająca nr 7.4

Zwolnienie lub wyłączenie ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego;

Jednostka nie posiada na koniec 2018 roku spółek zależnych i nie tworzy Grupy Kapitałowej. Spółka nie korzysta ze zwolnień lub wyłączeń ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota objaśniająca nr 7.5

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu;

Spółka należy do Grupy Kapitałowej, której jednostką dominującą jest KLN Investments S.A. Jednostka dominująca nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Nota objaśniająca nr 7.6

Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 8

Informacje o połączeniu, jeśli nastąpiło w roku obrotowym;

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie.

Nota objaśniająca nr 9

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności Jednostki.

Nota objaśniająca nr 10

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki;

W niniejszym Sprawozdaniu finansowym przedstawione zostały wszystkie informacje, w istotny sposób wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Poznań, dnia 7 marca 2019 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

REMEDIS S.A.

Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgową

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

Osoba reprezentująca spółkę

Małgorzata Gładkowska
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882