

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

REMEDIS S.A.



za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku

zawiera:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
  - Bilans
- Rachunek zysków i strat w wariantcie 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  
Numer NIP: 7811792748

### 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 2019 roku, porównawcze dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 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.

**Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu** to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Spółka prezentuje w 2019 roku krótkoterminowe aktywa finansowe w kwocie: 1.569.137,82 PLN, które należą do kategorii aktywów finansowych dostępnych do obrotu i wyceniane są przez wynik finansowy Spółki

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.

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 przejścia 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.

**Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży** to aktywa nie zakwalifikowane do powyższych kategorii. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

**Rezerwy** ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypetnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.. Koszty przekraczające wysokość utworzonych rezerw ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

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 20 marca 2020 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

<b>BILANS</b>		
Aktywa	Stan na dzień 31-12-2019	Stan na dzień 31-12-2018
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 163 006,60</b>	<b>4 981 580,83</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>3 053 329,44</b>
Wartość firmy	2 500 000,00	3 053 329,44
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>772,14</b>
Środki trwałe	0,00	772,14
inne środki trwałe	0,00	772,14
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>437 069,60</b>	<b>1 677 244,25</b>
Długoterminowe aktywa finansowe	437 069,60	1 677 244,25
w pozostałych jednostkach	437 069,60	1 677 244,25
- udziały lub akcje	437 069,60	437 069,60
- udzielone pożyczki	0,00	1 240 174,65
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>225 937,00</b>	<b>250 235,00</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	225 937,00	250 235,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>9 542 900,82</b>	<b>8 385 638,15</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>805 034,13</b>	<b>1 098 340,54</b>
Należności od jednostek powiązanych	45 900,00	128 761,67
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	45 900,00	102 728,70
- do 12 miesięcy	45 900,00	102 728,70
inne	0,00	26 032,97
Należności od pozostałych jednostek	759 134,13	969 578,87
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	706 633,92	777 059,25
- do 12 miesięcy	706 633,92	777 059,25
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 641,50	5 332,06
inne	32 858,71	187 187,56
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>8 726 816,15</b>	<b>7 256 792,67</b>
Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 726 816,15	7 256 792,67
w jednostkach powiązanych	291 304,79	215 935,00
- udzielone pożyczki	291 304,79	215 935,00
w pozostałych jednostkach	8 122 009,91	6 918 649,81
- udziały lub akcje	1 569 137,82	0,00
- udzielone pożyczki	6 552 872,09	6 918 649,81
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	313 501,45	122 207,86
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	313 501,45	122 207,86
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>11 050,54</b>	<b>30 504,94</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>12 705 907,42</b>	<b>13 367 218,98</b>

Poznań, dnia 20 marca 2020 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

<b>BILANS</b>		Stan na dzień	Stan na dzień
Pasywa		31-12-2019	31-12-2018
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>5 330 786,74</b>	<b>5 141 293,01</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy		<u>6 330 010,20</u>	<u>6 330 010,20</u>
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		<u>481 564,77</u>	<u>481 564,77</u>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych		<u>-1 670 281,96</u>	<u>-566 549,77</u>
Zysk (strata) netto		<u>189 493,73</u>	<u>-1 103 732,19</u>
Zysk netto		189 493,73	0,00
Strata netto		0,00	-1 103 732,19
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>7 375 120,68</b>	<b>8 225 925,97</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>240 777,94</b>	<b>108 418,02</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		215 688,00	80 332,83
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		25 089,94	28 085,19
- krótkoterminowa		25 089,94	28 085,19
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>219 349,00</b>	<b>6 997 149,00</b>
<b>Wobec pozostałych jednostek</b>		<b>219 349,00</b>	<b>6 997 149,00</b>
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		219 349,00	6 997 149,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>6 914 993,74</b>	<b>1 077 931,74</b>
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>		<b>6 914 993,74</b>	<b>1 077 931,74</b>
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		6 854 589,58	970 465,15
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		21 327,42	12 918,47
- do 12 miesięcy		21 327,42	12 918,47
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		27 860,76	30 389,89
z tytułu wynagrodzeń		10 381,71	9 231,54
inne		834,27	54 926,69
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>42 427,21</b>
Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	42 427,21
- krótkoterminowe		0,00	42 427,21
<b>Pasywa razem</b>		<b><u>12 705 907,42</u></b>	<b><u>13 367 218,98</u></b>

Poznań, dnia 20 marca 2020 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

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
(wariant kalkulacyjny)

	Za okres	Za okres
	01-01-2019 31-12-2019	01-01-2018 31-12-2018
<b>A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>740 457,73</b>	<b>489 425,31</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	740 457,73	489 425,31
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>307 415,41</b>	<b>449 201,62</b>
- jednostkom powiązany	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	307 415,41	449 201,62
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>433 042,32</b>	<b>40 223,69</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>763 793,59</b>	<b>825 789,67</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-330 751,27</b>	<b>-785 565,98</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>28 267,50</b>	<b>10 684,18</b>
Inne przychody operacyjne	28 267,50	10 684,18
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>658 362,04</b>	<b>370 335,28</b>
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	445 338,32	132 510,50
Inne koszty operacyjne	213 023,72	237 824,78
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-960 845,81</b>	<b>-1 145 217,08</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>1 621 382,96</b>	<b>79 574,63</b>
Dywidendy i udziały z w zyskach, w tym:	23 728,88	0,00
od jednostek pozostałych, w tym:	23 728,88	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	23 728,88	0,00
Odsetki	79 257,86	79 574,63
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 518 396,22	0,00
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>311 390,25</b>	<b>132,91</b>
Odsetki	26,00	101,11
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	311 364,25	31,80
<b>L. Zysk (strata) brutto</b>	<b>349 146,90</b>	<b>-1 065 775,36</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>159 653,17</b>	<b>37 956,83</b>
- odroczony	159 653,17	37 956,83
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto</b>	<b>189 493,73</b>	<b>-1 103 732,19</b>

Poznań, dnia 20 marca 2020 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



ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Za okres 01-01-2019 31-12-2019	Za okres 01-01-2018 31-12-2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 141 293,01	6 245 025,20
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	481 564,77	526 114,77
Zmiany kapitału zapasowego	0,00	44 550,00
zmniejszenie	0,00	44 550,00
- z tytułu pokrycia straty	0,00	-44 550,00
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	481 564,77	481 564,77
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	-1 670 281,96	-566 549,77
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 670 281,96	-566 549,77
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 670 281,96	-566 549,77
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 670 281,96	-566 549,77
Wynik netto	189 493,73	-1 103 732,19
zysk netto	189 493,73	0,00
strata netto	0,00	-1 103 732,19
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	5 330 786,74	5 141 293,01
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty	5 330 786,74	5 141 293,01

Poznań, dnia 20 marca 2020 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

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**  
(metoda pośrednia)

	Za okres 01-01-2019 31-12-2019	Za okres 01-01-2018 31-12-2018
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk (strata) netto	<b>189 493,73</b>	<b>-1 103 732,19</b>
II. Korekty razem	<b>30 641,31</b>	<b>1 057 589,05</b>
Amortyzacja	215 623,91	215 223,87
Odpis aktualizujący wartość firmy	340 306,40	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 518 396,22	0,00
Zmiana stanu rezerw	-2 995,25	3 157,97
Zmiana stanu należności	269 577,53	-103 048,32
Zmiana stanu pożyczek	1 530 582,58	921 262,12
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i	-940 738,00	11 578,96
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-22 972,81	-28 542,38
Inne korekty	159 653,17	37 956,83
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	<b>220 135,04</b>	<b>-46 143,14</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	<b>23 728,88</b>	<b>0,00</b>
Z aktywów finansowych, w tym:	23 728,88	0,00
w pozostałych jednostkach	23 728,88	0,00
- <i>dywidendy i udziały w zyskach</i>	23 728,88	0,00
II. Wydatki	<b>-52 570,33</b>	<b>0,00</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 828,73	0,00
Na aktywa finansowe, w tym:	-50 741,60	0,00
w pozostałych jednostkach	-50 741,60	0,00
- <i>nabycie aktywów finansowych</i>	-50 741,60	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	<b>-28 841,45</b>	<b>0,00</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II. Wydatki	<b>0,00</b>	<b>-26 245,36</b>
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	-26 245,36
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	<b>0,00</b>	<b>-26 245,36</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>191 293,59</b>	<b>-72 388,50</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>122 207,86</b>	<b>194 596,36</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>313 501,45</b>	<b>122 207,86</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 205,41	0,00

Poznań, dnia 20 marca 2020 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

**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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>4 260 460,00</b>	<b>4 260 460,00</b>
Zwiększenie	0,00	0,00
Zmniejszenie	340 306,40	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>3 920 153,60</b>	<b>4 260 460,00</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>1 207 130,56</b>	<b>1 207 130,56</b>
<b>Zwiększenie, w tym:</b>	<b>213 023,04</b>	<b>213 023,04</b>
- amortyzacja za rok obrotowy	213 023,04	213 023,04
Zmniejszenie	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>1 420 153,60</b>	<b>1 420 153,60</b>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>3 053 329,44</b>	<b>3 053 329,44</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>2 840 306,40</b>

**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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 450,03</b>	<b>36 169,13</b>	<b>251 917,71</b>	<b>27 897,91</b>	<b>317 434,78</b>
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	1 828,73	1 828,73
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 450,03</b>	<b>36 169,13</b>	<b>251 917,71</b>	<b>29 726,64</b>	<b>319 263,51</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>1 450,03</b>	<b>36 169,13</b>	<b>251 917,71</b>	<b>27 125,77</b>	<b>316 662,64</b>
<b>Zwiększenie, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 601,41</b>	<b>2 601,41</b>
- umorzenie za okres	0,00	0,00	0,00	2 601,41	2 601,41
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>1 450,03</b>	<b>36 169,13</b>	<b>251 917,71</b>	<b>29 727,18</b>	<b>319 264,05</b>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>772,14</b>	<b>772,14</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
<b>Wartość brutto na początek okresu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>289 263,66</b>	<b>7 677 702,42</b>	<b>1 240 174,65</b>	<b>9 207 140,73</b>
- 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
<b>Zwiększenie, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>332 722,28</b>	<b>4 734 295,76</b>	<b>0,00</b>	<b>5 067 018,04</b>
- udzielenie pożyczek	0,00	282 248,16	4 095 289,51	0,00	4 377 537,67
- odsetki i prowizje	0,00	46 352,49	346 674,61	0,00	393 027,10
- wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	4 121,63	292 331,64	0,00	296 453,27
<b>Zmniejszenie, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>330 681,15</b>	<b>4 628 628,13</b>	<b>1 240 174,65</b>	<b>6 199 483,93</b>
- spłata pożyczek	0,00	211 000,00	4 462 572,16	1 240 174,65	5 913 746,81
- spłata odsetek i prowizji	0,00	119 681,15	166 055,97	0,00	285 737,12
<b>Wartość brutto na koniec okresu, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>291 304,79</b>	<b>7 783 370,05</b>	<b>0,00</b>	<b>8 074 674,84</b>
- kapitał	0,00	286 748,16	6 536 928,81	0,00	6 823 676,97
- odsetki i prowizje	0,00	0,00	814 595,76	0,00	814 595,76
- wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	4 556,63	431 845,48	0,00	436 402,11

**Nota objaśniająca 1.2**

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

W 2019 roku Spółka dokonała odpisu aktualizującego firmę, w wysokości 240 306,40 PLN.

Tabela 1

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

	Stan na początek okresu	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	340 306,40	0,00	0,00	340 306,40
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>340 306,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>340 306,40</b>

**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	Odpis aktualizujący	Ustalony okres odpisywania	wyjaśnienie okresu odpisywania
Wartość firmy	4 260 460,00	-1 420 153,60	-340 306,40	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	23 982,52	16 292,34	0,00	0,00	40 274,86
Z tytułu udzielonych pożyczek	125 075,48	290 826,72	0,00	0,00	415 902,20
Pozostałe należności	15 112,43	109 277,11	0,00	0,00	124 389,54
<b>Razem</b>	<b>164 170,43</b>	<b>416 396,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>580 566,60</b>

**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%
<b>Razem</b>	<b>63 300 102</b>	<b>0,10</b>	<b>6 330 010,20</b>	<b>100,00%</b>

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;

<b>Zysk (strata) netto, w tym:</b>	<b>189 493,73</b>
- zysk netto za 2019 rok	189 493,73
<b>Proponowany podział zysku:</b>	<b>189 493,73</b>
- pokrycie strat z lat ubiegłych	189 493,73

**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
<b>Rezerwy krótkoterminowe, w tym na:</b>	<b>28 085,19</b>	<b>242,03</b>	<b>3 237,28</b>	<b>0,00</b>	<b>25 089,94</b>
- niewykorzystane urlopy	28 085,19	242,03	3 237,28	0,00	25 089,94

Tabela 2 - odroczony podatek dochodowy

Wyszczególnienie	Rezerwa odniesiona na wynik	Aktywa odniesione na wynik
<b>Stan na początek okresu, w tym:</b>	<b>80 332,83</b>	<b>250 235,00</b>
- z tytułu strat podatkowych	0,00	3 928,00
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>156 181,00</b>	<b>33 664,00</b>
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>20 825,83</b>	<b>57 962,00</b>
- z tytułu strat podatkowych	0,00	12 055,00
<b>Stan na koniec okresu, w tym:</b>	<b>215 688,00</b>	<b>225 937,00</b>
- z tytułu strat podatkowych	0,00	-8 127,00

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
<b>Wobec pozostałych jednostek, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>219 349,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>219 349,00</b>
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	219 349,00	0,00	0,00	219 349,00

Tabela ruchu zobowiązań z tytułu emisji obligacji

	Bieżący okres	Poprzedni okres
<b>Wartość zobowiązań na początek okresu, w tym:</b>	<b>7 967 614,15</b>	<b>8 012 897,16</b>
- kapitał	7 847 149,00	7 956 775,00
- wycena w zamortyzowanym koszcie	120 465,15	56 122,16
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>3 445 152,35</b>	<b>1 767 214,59</b>
- emisja obligacji	1 550 000,00	950 000,00
- kompensata obligacji	1 550 000,00	437 702,00
- odsetki naliczone	345 152,35	379 512,59
<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>4 322 309,39</b>	<b>1 761 618,83</b>
- spłata obligacji	2 400 000,00	1 070 000,00
- kompensata obligacji	1 550 000,00	427 328,00
- spłata odsetek	328 633,82	328 633,82
- wycena w zamortyzowanym koszcie	43 675,57	-64 342,99
<b>Wartość zobowiązań na koniec okresu, w tym:</b>	<b>7 073 938,58</b>	<b>7 967 614,15</b>
- kapitał	6 997 149,00	7 847 149,00
- wycena w zamortyzowanym koszcie	76 789,58	120 465,15

Nota objaśniająca nr 1.13

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

Rodzaj zabezpieczenia	Pozycja zabezpieczonych zobowiązań	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Umowy zastawów, weksle in blanco	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	6 997 149,00	6 997 149,00
<b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki</b>		<b>6 997 149,00</b>	<b>6 997 149,00</b>

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.	1 859,45	2 969,05
- wynagrodzenia za poręczenie obligacji	4 256,08	22 719,40
- opłata roczna KNF, opłaty za uczestnictwo w GPW	4 935,01	4 816,49
<b>Razem</b>	<b>11 050,54</b>	<b>30 504,94</b>

**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
<b>Inwestycje - udzielone pożyczki, w tym:</b>	<b>6 844 176,88</b>	<b>8 374 759,46</b>
- inwestycje długoterminowe w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki	0,00	1 240 174,65
- inwestycje krótkoterminowe w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki	6 552 872,09	6 918 649,81
- inwestycje krótkoterminowe w jednostkach powiązanych - udzielone pożyczki	291 304,79	215 935,00
Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania	Na koniec okresu	Na początek okresu
<b>Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym:</b>	<b>7 216 498,00</b>	<b>7 073 938,58</b>
- zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - emisja obligacji	219 349,00	219 349,00
- zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - emisja obligacji	6 997 149,00	6 854 589,58

**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.

**1a) INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

Jednostka stosuje przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujmowania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. nr 149, poz. 1674 ze zm.).

39.1. Jeżeli w aktywach bilansu wykazuje się dłużne instrumenty finansowe, pożyczki udzielone lub należności własne, to bez względu na sposób ich wyceny w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych. Odsetki niezrealizowane wykazuje się z podziałem według terminów zapłaty: do 3 miesięcy, powyżej 3 do 12 miesięcy, powyżej 12 miesięcy od dnia sporządzenia sprawozdania finansowego

Krótkoterminowe aktywa finansowe	Łączne przychody z odsetek	Naliczone i zrealizowane	Naliczone i niezrealizowane, w tym:		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
<b>W jednostkach powiązanych</b>	<b>46 352,49</b>	<b>41 795,86</b>	<b>4 556,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- udzielone pożyczki	46 352,49	41 795,86	4 556,63	0,00	0,00
<b>W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>W pozostałych jednostkach</b>	<b>346 674,61</b>	<b>147 181,33</b>	<b>86 942,15</b>	<b>112 551,13</b>	<b>0,00</b>
- udzielone pożyczki	346 674,61	147 181,33	86 942,15	112 551,13	0,00

39.2. Jeżeli w okresie objętym sprawozdaniem dokonano odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty ich wartości, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się naliczone od tych wierzycieli odsetki, które do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie zostały zrealizowane.

Instrument finansowy	Wartość odpisu z tytułu trwałej utraty wartości	Naliczone odsetki, które nie zostały zrealizowane do dnia sporządzenia sprawozdania
Pożyczki udzielone	415 902,20	174 531,82
Należności własne	164 664,40	93 600,73

39.3. Jeżeli w pasywach bilansu wykazuje się zobowiązania finansowe, to, bez względu na sposób ich wyceny, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na koszty odsetek związane z zobowiązaniami zaliczonymi do przeznaczonych do obrotu, pozostałymi krótkoterminowymi zobowiązaniami finansowymi oraz długoterminowymi zobowiązaniami finansowymi; koszty odsetek naliczone i zrealizowane w danym okresie ujmuje się odrębnie od kosztów odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych. Odsetki niezrealizowane wykazuje się z podziałem według terminów zapłaty: do 3 miesięcy, od 3 do 12 miesięcy, powyżej 12 miesięcy od dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.

Zobowiązania finansowe	Łączne koszty odsetek w okresie	Naliczone i zrealizowane	Naliczone i niezrealizowane, w tym:		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania zaliczone do przeznaczonych do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	345 152,35	345 152,35	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 40.1.1.

Grupa instrumentów finansowych	Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych,
1) aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	akcje wycenianie wg wartości godziwej łączna ilość : 4.003.924 szt *0,3919
2) pożyczki udzielone i należności własne	Wartość udzielonych pożyczek : 6.844.176,88 PLN
3) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	brak
4) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	akcje wg ceny nabycia: 338 984*1,20 = 408.469,60 PLN , udziały wg ceny nabycia, o łącznej wartości: 28.600 PLN

#### 40.1.2.

Grupa instrumentów finansowych	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości,
1) aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	oszacowanie wartości instrumentów finansowych przez wyspecjalizowaną, niezależną jednostkę świadczącą tego rodzaju usługi
2) pożyczki udzielone i należności własne	szacowanie wg skorygowanej ceny
3) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	brak
4) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	cena nabycia

#### 40.1.3.

Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny;

Skutki przeszacowania aktywów zaliczanych do dostępnych do sprzedaży jednostka zalicza na kapitał z aktualizacji wyceny.



40.1.4.

Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego;

Instrument finansowy wyceniany w wartości godziwej	Wartość instrumentu finansowego w bilansie	Skutki przeszacowania		
		odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny	zaliczone do przychodów finansowych okresu	zaliczone do kosztów finansowych okresu
1) aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	1 569 137,82	0,00	1 518 396,22	0,00
2) pożyczki udzielone i należności własne	6 844 176,88	0,00	0,00	0,00
3) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
4) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	437 069,60	0,00	0,00	0,00

40.1.5.

Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmująca stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia;

Nie dotyczy

40.1.6. Objasnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3,

Klasyfikacja aktywów finansowych	Metoda wprowadzania do ksiąg
1) przeznaczone do obrotu	pod datą zawarcia transakcji
2) pożyczki udzielone i należności własne	pod datą zawarcia transakcji
3) utrzymywane do terminu wymagalności	pod datą zawarcia transakcji
4) dostępne do sprzedaży	pod datą zawarcia transakcji

40.1.7. Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne;

Ryzyko zmiany stopy procentowej nie jest istotne.

40.1.8. Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka.

Ryzyko kredytowe nie jest istotne.

40.2. Jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia, podaje się również ich wartość wykazaną w bilansie oraz przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także, o ile to możliwe, określa się granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać.

Nie dotyczy.

40.3. Dla aktywów i zobowiązań finansowych, których zgodnie z przepisami rozdziału 3 nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych, dane o ich wartości godziwej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jeżeli z uzasadnionych przyczyn jednostka nie ustaliła wartości godziwej takich aktywów lub zobowiązań finansowych, to powinna fakt ten ujawnić oraz podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wycenione zgodnie z § 15 pkt 1.

Nie dotyczy.

40.4. Jeżeli wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, o których mowa w ust. 3, jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym, zamieszcza się dane o wartości bilansowej i wartości godziwej danego składnika lub grupy składników, a także przedstawia przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnia przekonanie o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie.

Nie dotyczy.

40.5. Jeżeli w okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przedstawia odrębnie dla każdej transakcji:

Nie dotyczy.

40.6. Informacje o przekwalifikowaniu składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu;

Nie dotyczy.

40.7. Jeżeli w okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, to należy zamieścić informacje o kwotach odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych, co najmniej z podziałem według kategorii, o których mowa w § 5 ust. 1.

Grupa instrumentów finansowych	odpisy aktualizujące			
	na początek okresu	zwiększające	zmniejszające	na koniec okresu
1) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00
2) pożyczki udzielone i należności własne	125 075,48	290 826,72	0,00	415 902,20
3) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00	0,00
4) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00

## 2) INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### Nota objaśniająca nr 2.1

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk 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	
<b>Przychody ze sprzedaży usług, w tym:</b>	<b>740 457,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>740 457,73</b>
- Odsetki i prowizje od pożyczek	696 396,63	0,00	0,00	696 396,63
- Usługi doradcze i administracyjne	44 061,10	0,00	0,00	44 061,10
<b>Razem</b>	<b>740 457,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>740 457,73</b>

### 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	2 601,41	2 200,83
Zużycie materiałów i energii	25 887,62	34 912,59
Usługi obce	433 161,38	496 621,33
Podatki i opłaty	79 298,52	64 177,81
Wynagrodzenia	170 390,14	155 027,06
Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	36 291,30	31 966,41
- emerytalne	17 199,73	16 054,99
Pozostałe koszty operacyjne	16 163,22	40 883,64
<b>Razem</b>	<b>763 793,59</b>	<b>825 789,67</b>
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;**

<b>1. Wynik finansowy brutto</b>	<b>349 146,90</b>
<b>2. Przychody księgowe niestanowiące przychodów podatkowych (-), w tym:</b>	<b>1 936 131,05</b>
<b>a) różnice przejściowe, w tym:</b>	<b>1 936 131,05</b>
- wycena bilansowa zakupionych aktywów finansowych	1 518 396,22
- naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek	63 032,86
- nadwyżka przychodów księgowych nad podatkowymi z tytułu zapłaconych prowizji od udzielonych pożyczek	42 427,00
- wycena pożyczek w zamortyzowanym koszcie	297 719,95
- rezerwa na przychody z działalności doradczej	14 555,02
<b>b) różnice trwałe</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, nieujęte jako przychody księgowe (różnice przejściowe) (+), w tym:</b>	<b>169 862,83</b>
- otrzymane odsetki, naliczone w latach ubiegłych	169 862,83
<b>4. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach - ustalone statystycznie (+)</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach roku bieżącego (+), w tym:</b>	<b>1 079 767,64</b>
<b>a) różnice trwałe</b>	<b>757 408,37</b>
- amortyzacja wartości firmy	213 023,04
- pozostałe (delegacje, paliwo, pozostałe koszty operacyjne)	3 927,26
- odpis aktualizujący wartość pożyczek	200 151,67
- odpis aktualizujący wartość firmy	340 306,40
<b>b) różnice przejściowe</b>	<b>322 359,27</b>
- odpisy aktualizujące wartość należności	250 508,32
- nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych	771,60
- nieopłacone składki na ubezpieczenie społeczne	6 736,36
- wycena obligacji w zamortyzowanym koszcie	64 342,99
<b>6. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-), w tym:</b>	<b>5 243,39</b>
- zapłacone składki na ubezpieczenie społeczne (dotyczące wynagrodzeń z lat ubiegłych)	5 243,39
<b>7. Dochód podatkowy</b>	<b>-342 597,07</b>
<b>8. Podstawa opodatkowania</b>	<b>-342 597,07</b>

**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	313 501,45	122 207,86	191 293,59
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>313 501,45</b>	<b>122 207,86</b>	<b>191 293,59</b>

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	-940 738,00	-337 648,89
- w rachunku przepływów pieniężnych	-940 738,00	-280 369,06
<b>Różnica, w tym z tytułu:</b>	<b>0,00</b>	<b>-57 279,83</b>
- płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	0,00	-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
<b>Zatrudnienie razem</b>	<b>2</b>	<b>3</b>

**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.

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

**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	153 510,10	149 320,25	0,00	4 189,85	0,00
- pozostałe należności	153 510,10	149 320,25	0,00	4 189,85	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	0,00	9 840,00
- obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok poprzedni	9 840,00	9 840,00	0,00

**6) BŁĘDY LAT UBIEGLYCH, 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 powiązаными;**

	KLN Investments S.A.	INC S.A.	Pactor Fund Sp. z o.o.	K.Nowak MANAGEMENT Sp.K.
<b>Saldo na dzień bilansowy</b>				
Należności krótkoterminowe - pożyczka	286 748,16	0,00	40 000,00	0,00
Należności handlowe	0,00	0,00	23 200,00	0,00
Pozostałe należności	0,00	0,00	2 164,34	0,00
<b>Transakcje w bieżącym okresie</b>				
Sprzedaż produktów i usług	46 352,49	0,00	0,00	0,00
Zakupy usług	42 938,85	0,00	0,00	174 413,90

**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
<b>INC Wierzytelności S.A.</b> Ul. Petera Mansfelda 4, 60-855 Poznań	338 984	54,81%	47,18%	618 476,00
<b>Dom Łomianki Sp. z o.o.</b> Ul. Petera Mansfelda 4, 60-855 Poznań	520	26%	26%	100 000,00
<b>Pactor Fund Sp. z o.o.</b> 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 2019 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;

W związku z przypadającym na 24 marca 2020 roku terminem wykupu obligacji w kwocie 6.777.800,00 PLN Spółka prowadzi negocjacje z dotychczasowym obligatariuszem na temat dalszego zaangażowania kapitałowego. Planowane jest przedłużenie okresu finansowania kwoty obligacji na kolejne trzy lata przy zachowaniu podobnego poziomu oprocentowania. W związku z panującą sytuacją epidemiologiczną i związanymi z nią trudnościami w podejmowaniu decyzji, Spółka musi brać pod uwagę ewentualne przesunięcie daty zakończenia negocjacji w sprawie dalszego finansowania działalności. Rozważane jest podpisanie, na okres przejściowy trwający kilka miesięcy, porozumienia odraczającego termin wykupu aktualnych obligacji. Zarząd Spółki uważa taką sytuację za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień. Chociaż w chwili publikacji niniejszego sprawozdania finansowego sytuacja ta wciąż nie jest wyjaśniona, jednak nie można do końca przewidzieć przyszłych skutków ewentualnego braku przedłużenia okresu finansowania. Zarząd Spółki będzie nadal monitorować potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla 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 20 marca 2020 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