



**JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY
REMEDIS SA
W RESTRUKTURYZACJI**

III KWARTAŁ 2020 R.

Poznań, 10 listopada 2020 r.



Remedis Spółka Akcyjna w restrukturyzacji

ul. Petera Mansfelda 4

60-855 Poznań

KRS 0000270485

Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 6.330.010,20 zł

tel. +48 515 258 403

w w w . r e m e d i s . e u

remedis@remedis.eu

ZARZĄD

Waldemar Parkitny - Prezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

| | Stan na dzień 30.09.2020 | Stan na dzień 30.09.2019 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| AKTYWA | | |
| A. Aktywa trwałe | 3 003 239,32 | 3 621 801,80 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 2 340 232,72 | 2 893 562,16 |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartość firmy | 2 340 232,72 | 2 893 562,16 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 193,44 |
| 1. Środki trwałe | 0,00 | 193,44 |
| Inne środki trwałe | 0,00 | 193,44 |
| 2. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 437 069,60 | 477 811,20 |
| 1. Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | 437 069,60 | 477 811,20 |
| w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 437 069,60 | 477 811,20 |
| - udziały lub akcje | 437 069,60 | 477 811,20 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 225 937,00 | 250 235,00 |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 225 937,00 | 250 235,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 8 732 011,64 | 8 765 895,28 |

| | 0,00 | 0,00 |
|--|----------------------|----------------------|
| I. Zapasy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 1 086 493,56 | 1 159 856,85 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | 45 900,00 | 75 728,70 |
| z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 45 900,00 | 75 728,70 |
| - do 12 miesięcy | 45 900,00 | 75 728,70 |
| inne | 0,00 | 0,00 |
| korekta salda | | 0 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 1 040 593,56 | 1 084 128,15 |
| z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty: | 738 626,47 | 630 453,95 |
| - do 12 miesięcy | 738 626,47 | 630 453,95 |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 14 297,00 | 15 768,10 |
| inne | 287 670,09 | 437 906,10 |
| Dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 7 626 974,64 | 7 586 458,01 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 7 626 974,64 | 7 586 458,01 |
| w jednostkach powiązanych | 320 758,07 | 205 331,69 |
| - udzielone pożyczki | 320 758,07 | 205 331,69 |
| w pozostałych jednostkach | 6 509 458,67 | 6 628 029,83 |
| - udziały lub akcje | 1 586 517,82 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 4 922 940,85 | 6 628 029,83 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 796 757,90 | 753 096,49 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 796 757,90 | 753 096,49 |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 18 543,44 | 19 580,42 |
| C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| D. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 11 735 250,96 | 12 387 697,08 |

PASYWA

| | Stan na dzień 30.09.2020 | Stan na dzień 30.09.2019 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| A. Kapitał własny | 4 160 692,22 | 4 462 050,67 |
| I. Kapitał podstawowy | 6 330 010,20 | 6 330 010,20 |
| II. Kapitał zapasowy | 481 564,77 | 481 564,77 |
| III. Kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pozostałe kapitały rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -1 480 787,69 | -1 670 281,96 |
| VI. Zysk (strata) netto | -1 170 095,06 | -679 242,34 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 7 574 558,74 | 7 925 646,41 |

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| I. Rezerwy na zobowiązania | 240 777,94 | 108 418,02 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 215 688,00 | 80 332,83 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 25 089,94 | 28 085,19 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 25 089,94 | 28 085,19 |
| 3. Pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 219 349,00 | 219 349,00 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 219 349,00 | 219 349,00 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 219 349,00 | 219 349,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 7 114 431,80 | 7 590 165,18 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności : | 0,00 | 0,00 |
| - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| d) Inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | 7 114 431,80 | 7 590 165,18 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 6 786 109,13 | 7 555 793,61 |
| inne zobowiązania finansowe | 271 311,45 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 10 522,82 | 8 807,78 |
| - do 12 miesięcy | 10 522,82 | 8 807,78 |
| zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 0,00 |
| f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 21 106,69 | 15 031,38 |
| z tytułu wynagrodzeń | 25 381,71 | 10 381,71 |
| inne | 0,00 | 150,70 |
| 4. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 7 714,21 |
| 1. Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 7 714,21 |
| - długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| - krótkoterminowe | 0,00 | 7 714,21 |
| Pasywa razem | 11 735 250,96 | 12 387 697,08 |

RACHUNEK PRZEPIŃWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

| (metoda pośrednia) | Za okres | Za okres | Za okres | Za okres |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 01.07.2020 30.09.2020 | 01.01.2020 30.09.2020 | 01.07.2019 30.09.2019 | 01.01.2019 30.09.2019 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| A. | | | | |
| I. Zysk (strata) netto | -554 940,48 | -1 170 095,06 | -391 750,92 | -679 242,34 |
| II. Korekty razem | 23 874,88 | 1 672 739,64 | 397 858,53 | 1 350 872,57 |
| Amortyzacja | 53 255,76 | 161 775,95 | 53 448,66 | 160 345,98 |
| Zmiana stanu należności | -342 108,49 | -281 459,43 | 11 299,21 | -61 516,31 |
| Zmiana stanu innych aktywów finansowych | 100 839,05 | 1 600 477,96 | 508 451,88 | 1 541 397,94 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 222 081,22 | 199 438,06 | -165 232,68 | -265 566,56 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -10 192,66 | -7 492,90 | -10 108,54 | -23 788,48 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II) | -531 065,60 | 502 644,58 | 6 107,61 | 671 630,23 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| B. | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | -19 388,13 | 0,00 | -40 741,60 |
| Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | -2 008,13 | 0,00 | 0,00 |
| Na aktywa finansowe | 0,00 | -17 380,00 | 0,00 | -40 741,60 |
| w jednostkach powiązanych | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| w pozostałych jednostkach | 0,00 | -17 380,00 | 0,00 | -40 741,60 |
| nabycie aktywów finansowych | 0,00 | -17 380,00 | 0,00 | -40 741,60 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | -19 388,13 | 0,00 | -40 741,60 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| C. | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D. Przepływy pieniężne netto, razem AIII+/- BIII+/- CIII) | -531 065,60 | 483 256,45 | 6 107,61 | 630 888,63 |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | -531 065,60 | 483 256,45 | 6 107,61 | 630 888,63 |
| F. Środki pieniężne na początek okresu | 1 327 823,50 | 313 501,45 | 746 988,88 | 122 207,86 |
| G. Środki pieniężne na koniec okresu | 796 757,90 | 796 757,90 | 753 096,49 | 753 096,49 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Za okres 01.01.2020 30.09.2020 | Za okres 01.01.2019 30.09.2019 |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|
| I. Kapitał własny na początek okresu (BO) | 5 330 787,28 | 5 141 293,01 |
| I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korekcie | 5 330 787,28 | 5 141 293,01 |
| 1. Kapitał podstawowy na początek okresu | 6 330 010,20 | 6 330 010,20 |
| 1.1. Zmiany kapitału podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu | 6 330 010,20 | 6 330 010,20 |
| 2. Kapitał zapasowy na początek okresu | 481 564,77 | 481 564,77 |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu | 481 564,77 | 481 564,77 |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| 4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -1 480 787,69 | -1 670 281,96 |
| 5.1. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | -1 480 787,69 | -1 670 281,96 |
| 5.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | -1 480 787,69 | -1 670 281,96 |
| 5.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -1 480 787,69 | -1 670 281,96 |
| 5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | 0,00 | 0,00 |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -1 480 787,69 | -1 670 281,96 |
| 6. Wynik netto | -1 170 095,06 | -679 242,34 |
| a) zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| b) strata netto | -1 170 095,06 | -679 242,34 |
| c) odpisy z zysku | 0,00 | 0,00 |
| II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ) | 4 160 692,22 | 4 462 050,67 |
| III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku lub (pokrycia straty) | 4 160 692,22 | 4 462 050,67 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| | Za okres 01.07.2020 30.09.2020 | Za okres 01.01.2020 30.09.2020 | Za okres 01.07.2019 30.09.2019 | Za okres 01.01.2019 30.09.2019 |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | -16 190,47 | 147 938,13 | -64 814,89 | 196 414,50 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | -16 190,47 | 147 938,13 | -64 814,89 | 196 414,50 |
| B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 8 578,37 | 100 349,46 | 92 039,60 | 217 663,56 |
| - jednostkom powiązanym | | | | |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 8 578,37 | 100 349,46 | 92 039,60 | 217 663,56 |
| II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | | 0,00 |
| C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | -24 768,84 | 47 588,67 | -156 854,49 | -21 249,06 |
| D. Koszty sprzedaży | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Koszty ogólnego zarządu | 308 733,34 | 917 471,66 | 176 299,77 | 562 289,42 |
| F. Zysk (strata) ze sprzedaży | -333 502,18 | -869 882,99 | -333 154,26 | -583 538,48 |
| G. Pozostałe przychody operacyjne | 35 052,00 | 126 623,79 | 0,05 | 12 192,25 |
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 5 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dotacje | | 0,00 | | 0,00 |
| Inne przychody operacyjne | 35 052,00 | 121 423,79 | 0,05 | 12 192,25 |
| H. Pozostałe koszty operacyjne | 53 255,76 | 224 695,35 | 79 287,19 | 190 378,83 |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 63 821,45 | 0,00 | 0,00 |
| Inne koszty operacyjne | 53 255,76 | 160 873,90 | 79 287,19 | 190 378,83 |
| I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -351 705,94 | -967 954,55 | -412 441,40 | -761 725,06 |
| J. Przychody finansowe | 363,69 | 1 457,72 | 20 716,48 | 82 508,72 |
| Dywidendy i udziały z w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 | 23 728,88 | 23 728,88 |
| od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 | 23 728,88 | 23 728,88 |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale: | 0,00 | 0,00 | 23 728,88 | 23 728,88 |
| Odsetki, w tym: | 363,69 | 1 457,72 | -3 012,40 | 58 779,84 |
| - od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| K. Koszty finansowe | 203 598,23 | 203 598,23 | 26,00 | 26,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki, w tym: | 203 598,23 | 203 598,23 | 26,00 | 26,00 |
| - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) brutto | -554 940,48 | -1 170 095,06 | -391 750,92 | -679 242,34 |
| M. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| O. Zysk (strata) netto | -554 940,48 | -1 170 095,06 | -391 750,92 | -679 242,34 |

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Środki trwałe i 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 i 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 do wysokości 3 500 PLN amortyzuje się jednorazowo.

Leasing finansowy - 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.

Inwestycje długo- i krótkoterminowe - należności z tytułu udzielonych pożyczek są wyceniane na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia z uwzględnieniem dyskonta za pomocą efektywnej stopy procentowej.

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 motywuje 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.

Instrumenty finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu 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.

Za **błąd lat ubiegłych** należy uznać taki błąd, w następstwie którego sprawozdanie finansowe za rok lub lata poprzednie nie może być uznane za spełniające wymagania określone w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości, tzn., że przedstawia ono w sposób rzetelny i prawidłowy sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Wykrycie błędów stwarza konieczność korekty zapisów w księgach rachunkowych i pozycji sprawozdania finansowego. Błędy popełnione w bieżącym roku obrotowym korygowane są w okresie ich ujawnienia. To oznacza, że wpływają na wynik finansowy roku bieżącego. Z kolei błędy wykryte w roku bieżącym, ale dotyczące lat ubiegłych, korygowane są na dwa sposoby w zależności od ich istotności. Jeżeli nie są one na tyle istotne, aby wpływały na rzetelność i wiarygodność sprawozdań finansowych za lata, w których błędy te popełniono, jak również nie deformują wyniku finansowego za rok obrotowy, w którym stwierdzono popełnienie błędów, to ich korektę ujmuje się w roku ich wykrycia na kontach pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych.

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy stwierdzono popełnienie w poprzednich latach błędów, w następstwie którego nie można uznać sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie za rzetelne i jasno przedstawiające sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy, to kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędów odnosi się na kapitał (fundusz) własny i wykazuje jako zysk/strata z lat ubiegłych.

W prezentowanym okresie spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości w porównaniu do zasad stosowanych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W III kwartale 2020 r. koszty sprzedanych produktów wyniosły 8.578,37 zł (w III kwartale 2019 roku 92.039,60 zł – spadek o 90,7%) przy przychodach ze sprzedaży -16.190,47 zł (wzrost o 48.624,42 zł w stosunku do III kwartału 2019 roku). Spółka w III kwartale 2020 r. zanotowała ujemny wynik brutto ze sprzedaży kształtujący się na poziomie -24.768,84 zł. Koszty ogólnego zarządu uległy zwiększeniu

w porównaniu z III kw. 2019 r. o 75,1% i wyniosły 308.733,34 zł. Za III kwartał bieżącego roku wyniki z działalności operacyjnej oraz na działalności gospodarczej osiągnęły wartości ujemne, tj. odpowiednio -351.705,94 zł, -554.940,48 zł (w III kw. 2019 r.: -412.441,40 zł i -391.750,92 zł). Stratę netto wynoszącą 554.940,48 zł (w III kw. 2019 r. strata: 391.750,92 zł) zanotowano przy koszcie amortyzacji 53.255,76 zł.

W okresie od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r. spółka zanotowała 47.588,64 zł zysku brutto ze sprzedaży przy przychodach ze sprzedaży wynoszących 147.938,13 zł oraz kosztach sprzedanych produktów w wartości 100.349,46 zł. W tym okresie koszty ogólnego zarządu wyniosły 917.471,66 zł. Na poziomie wyniku ze sprzedaży, z działalności operacyjnej i na działalności gospodarczej zanotowano stratę, tj. 869.882,99 zł, 967.954,55 zł, 1.170.095,06 zł (odpowiednio). W omawianym okresie strata netto wyniosła 1.170.095,06 zł, a koszt amortyzacji 161.775,95 zł.

Na koniec III kw. 2020 r. suma bilansowa wyniosła 11.735.250,96 zł, w tym aktywa trwałe 3.003.239,32 (spadek wartości w porównaniu ze stanem na 30.09.2019 r. o 618.562,48 zł) oraz aktywa obrotowe 8.732.011,64 zł (spadek wartości w porównaniu ze stanem na 30.09.2019 r. o 33.883,64 zł).

Poniższa tabela ilustruje poziom udzielonego finansowania i pozyskanego kapitału (w formie obligacji) w omawianym okresie sprawozdawczym oraz okresie porównawczym.

| | W okresie 01.07.2020 30.09.2020 | W okresie 01.01.2020 30.09.2020 | W okresie 01.07.2019 30.09.2019 | W okresie 01.01.2019 30.09.2019 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Udzielone finansowanie (podpisane umowy) | 0,00 zł | 53.700,00 zł | 67.840,00 zł | 348.100,00 zł |
| Wyemitowane obligacje | 0,00 zł | 0,00 zł | 1.550.000,00 zł | 1.550.000,00 zł |

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu – wg ostatnich dostępnych publicznie danych posiadanych przez spółkę – akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy spółki są: KLN Investments SA oraz INC SA.

| Akcjonariusz | Liczba akcji | % akcji | Liczba głosów | % głosów |
|--------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| KLN Investments SA | 31 577 666 | 49,89% | 48 184 666 | 59,85% |
| INC SA | 25 283 316 | 39,94% | 25 283 316 | 31,40% |
| Pozostali | 6 439 120 | 10,17% | 7 042 120 | 8,75% |
| RAZEM | 63 300 102 | 100,00% | 80 510 102 | 100,00% |

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

| Forma zatrudnienia | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę | 2 | 2 |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | ---- | ---- |

Dane na koniec III kwartału 2020 r.

Poznań, 10 listopada 2020 r.

Prezes Zarządu

Waldemar Parkitny