

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji



za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 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. w restrukturyzacji (dalej: "Spółka" lub "Jednostka")
Siedziba: ul. Petera Mansfelda 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 2020 roku, porównawcze dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 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. Przedstawiciele Jednostki, w październiku 2020 roku, zdecydowali o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego. Złożony do sądu plan restrukturyzacji zakłada wycofanie się z finansowania podmiotów medycznych oraz Jednostek Samorządu Terytorialnego, a pozostanie przy prowadzeniu działalności doradczej na ich rzecz. Jednostka przeprowadziła program pilotażowy i rozpoczęła aktywność w obszarze tzw. "kredytów frankowych". Aktywność ta ma polegać przede wszystkim na finansowaniu kosztów opłaty wstępnej za prowadzenie postępowania sądowego przez kancelarię prawną, analizie dokumentacji kredytowej oraz pomocy w określeniu potencjalnych roszczeń.

W pierwszym kwartale 2020 roku została ogłoszona w Polsce epidemia koronawirusa COVID-19. Kierownictwo Jednostki na bieżąco monitoruje potencjalne zagrożenia wynikające z wprowadzonych obostrzeń i podejmuje wszelkie możliwe kroki w celu złagodzenia negatywnych skutków pandemii. W tym celu Spółka korzysta z oferowanych przez ustawodawcę rozwiązań ograniczających negatywne skutki pandemii. Szczegóły przyjętej pomocy rządowej opisano w nocy 2.10. Pandemia koronawirusa wymusiła zmianę sposobu prowadzenia działalności operacyjnej Spółki. Pracownicy, w miarę możliwości, zostali skierowani do pracy zdalnej. Rozszerzająca się pandemia COVID-19 miała znaczący wpływ na sytuację gospodarczą kraju, również na sytuację kontrahentów Spółki. Obecnie trudno oszacować wpływ w/w pandemii na sytuację Jednostki. Biorąc powyższe pod uwagę, Zarząd Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie widzi zagrożenia związanego z kontynuacją 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 2020 roku krótkoterminowe aktywa finansowe w kwocie: 1.586.517,83 PLN, które należą do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych 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.

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 z 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 niezakwalifikowane do powyższych kategorii. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

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 12 marca 2021 roku

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

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji
Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgowa

Waldemar Parkitny
Prezes Zarządu

BILANS

Aktywa	Stan na dzień 31-12-2020	Stan na dzień 31-12-2019
A. Aktywa trwałe	2 993 585,56	3 163 006,60
I. Wartości niematerialne i prawne	2 286 976,96	2 500 000,00
Wartość firmy	2 286 976,96	2 500 000,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	437 069,60	437 069,60
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	437 069,60	437 069,60
w pozostałych jednostkach	437 069,60	437 069,60
- udziały lub akcje	437 069,60	437 069,60
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	269 539,00	225 937,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	269 539,00	225 937,00
B. Aktywa obrotowe	8 548 142,04	9 542 900,82
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 010 046,07	805 034,13
Należności od jednostek powiązanych	72 737,26	45 900,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	72 737,26	45 900,00
- do 12 miesięcy	72 737,26	45 900,00
Należności od pozostałych jednostek	937 308,81	759 134,13
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	770 248,52	706 633,92
- do 12 miesięcy	770 248,52	706 633,92
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	58 406,00	19 641,50
inne	108 654,29	32 858,71
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 529 153,71	8 726 816,15
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	7 529 153,71	8 726 816,15
w jednostkach powiązanych	335 448,16	291 304,79
- udzielone pożyczki	335 448,16	291 304,79
w pozostałych jednostkach	6 399 576,22	8 122 009,91
- udziały lub akcje	1 586 517,82	1 569 137,82
- udzielone pożyczki	4 813 058,40	6 552 872,09
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	794 129,33	313 501,45
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	794 129,33	313 501,45
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 942,26	11 050,54
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	11 541 727,60	12 705 907,42

Poznań, dnia 12 marca 2021 roku

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

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji
Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgowa

Waldemar Parkitny
Prezes Zarządu

BILANS		Stan na dzień 31-12-2020	Stan na dzień 31-12-2019
Pasywa			
A.	Kapitał (fundusz) własny	3 911 266,46	5 330 786,74
	Kapitał (fundusz) podstawowy	<u>6 330 010,20</u>	<u>6 330 010,20</u>
	Kapitał (fundusz) zapasowy	<u>481 564,77</u>	<u>481 564,77</u>
	Zysk (strata) z lat ubiegłych	<u>-1 480 787,69</u>	<u>-1 670 281,96</u>
	Zysk (strata) netto	<u>-1 419 520,82</u>	<u>189 493,73</u>
	Zysk netto	0,00	189 493,73
	Strata netto	-1 419 520,82	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	<u>7 630 461,14</u>	<u>7 375 120,68</u>
I.	Rezerwy na zobowiązania	<u>197 278,49</u>	<u>240 777,94</u>
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	158 902,00	215 688,00
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	30 376,49	25 089,94
	- krótkoterminowa	30 376,49	25 089,94
	Pozostałe rezerwy	8 000,00	0,00
	- krótkoterminowe	8 000,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	<u>0,00</u>	<u>219 349,00</u>
	Wobec pozostałych jednostek	<u>0,00</u>	<u>219 349,00</u>
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	219 349,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	<u>7 433 182,65</u>	<u>6 914 993,74</u>
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	<u>7 433 182,65</u>	<u>6 914 993,74</u>
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 008 021,60	6 854 589,58
	inne zobowiązania finansowe	361 813,21	0,00
	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 192,82	21 327,42
	- do 12 miesięcy	6 192,82	21 327,42
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 567,01	27 860,76
	z tytułu wynagrodzeń	28 581,71	10 381,71
	inne	6,30	834,27
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	Pasywa razem	<u><u>11 541 727,60</u></u>	<u><u>12 705 907,42</u></u>

Poznań, dnia 12 marca 2021 roku

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

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji
Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgową

Waldemar Parkitny
Prezes Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant kalkulacyjny)

	Za okres 01-01-2020 31-12-2020	Za okres 01-01-2019 31-12-2019
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	180 139,67	740 457,73
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	180 139,67	740 457,73
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	103 489,13	307 415,41
- jednostkom powiązany	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	103 489,13	307 415,41
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	76 650,54	433 042,32
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	1 141 018,94	763 793,59
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	-1 064 368,40	-330 751,27
G. Pozostałe przychody operacyjne	138 023,69	28 267,50
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	5 200,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	63 845,60	0,00
Inne przychody operacyjne	68 978,09	28 267,50
H. Pozostałe koszty operacyjne	295 445,31	658 362,04
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	63 821,45	445 338,32
Inne koszty operacyjne	231 623,86	213 023,72
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 221 790,02	-960 845,81
J. Przychody finansowe	981,19	1 621 382,96
Dywidendy i udziały z w zyskach, w tym:	0,00	23 728,88
od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	23 728,88
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	23 728,88
Odsetki	981,19	79 257,86
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	1 518 396,22
K. Koszty finansowe	299 099,99	311 390,25
Odsetki	299 099,99	26,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	311 364,25
L. Zysk (strata) brutto	-1 519 908,82	349 146,90
M. Podatek dochodowy	-100 388,00	159 653,17
- odroczone	-100 388,00	159 653,17
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto	-1 419 520,82	189 493,73

Poznań, dnia 12 marca 2021 roku

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

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji
Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgową

Waldemar Parkitny
Prezes Zarządu

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Za okres 01-01-2020 31-12-2020	Za okres 01-01-2019 31-12-2019
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 330 786,74	5 141 293,01
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	481 564,77
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	-1 480 787,69	-1 670 281,96
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 480 787,69	-1 670 281,96
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 480 787,69	-1 670 281,96
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 480 787,69	-1 670 281,96
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 480 787,69	-1 670 281,96
Wynik netto	-1 419 520,82	189 493,73
zysk netto	0,00	189 493,73
strata netto	-1 419 520,82	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 911 266,46	5 330 786,74
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty	3 911 266,46	5 330 786,74

Poznań, dnia 12 marca 2021 roku

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

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji
Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgowa

Waldemar Parkitny
Prezes Zarządu

RACHUNEK PRZEŁYWOW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

	Za okres 01-01-2020 31-12-2020	Za okres 01-01-2019 31-12-2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 419 520,82	189 493,73
II. Korekty razem	1 919 536,83	30 641,31
Amortyzacja	215 031,71	215 623,91
Odpis aktualizujący wartość firmy	0,00	340 306,40
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-1 518 396,22
Zmiana stanu rezerw	13 286,55	-2 995,25
Zmiana stanu należności	-205 011,94	269 577,53
Zmiana stanu pożyczek	1 695 670,32	1 530 582,58
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	298 839,91	-940 738,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 108,28	-22 972,81
Inne korekty	-100 388,00	159 653,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	500 016,01	220 135,04
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	23 728,88
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	23 728,88
w pozostałych jednostkach	0,00	23 728,88
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	23 728,88
II. Wydatki	-19 388,13	-52 570,33
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 008,13	-1 828,73
Na aktywa finansowe, w tym:	-17 380,00	-50 741,60
w pozostałych jednostkach	-17 380,00	-50 741,60
- nabycie aktywów finansowych	-17 380,00	-50 741,60
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-19 388,13	-28 841,45
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	480 627,88	191 293,59
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	313 501,45	122 207,86
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	794 129,33	313 501,45
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	3 205,41

Poznań, dnia 12 marca 2021 roku

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

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji
Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgową

Waldemar Parkitny
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
Wartość brutto na początek okresu	3 920 153,60	3 920 153,60
Zwiększenie	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	3 920 153,60	3 920 153,60
Umorzenie na początek okresu	1 420 153,60	1 420 153,60
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	1 633 176,64	1 633 176,64
Wartość netto na początek okresu	2 500 000,00	2 500 000,00
Wartość netto na koniec okresu	2 286 976,96	2 286 976,96

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	29 726,64	319 263,51
Zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	2 008,13	2 008,13
- nabycie	0,00	0,00	0,00	2 008,13	2 008,13
Zmniejszenie, w tym:	0,00	28 716,20	0,00	0,00	28 716,20
- likwidacja	0,00	28 716,20	0,00	0,00	28 716,20
Wartość brutto na koniec okresu	1 450,03	7 452,93	251 917,71	31 734,77	292 555,44
Umorzenie na początek okresu	1 450,03	36 169,13	251 917,71	29 726,64	319 263,51
Zwiększenie, w tym:	0,00	0,00	0,00	2 008,13	2 008,13
- umorzenie za okres	0,00	0,00	0,00	2 008,13	2 008,13
Zmniejszenie, w tym:	0,00	28 716,20	0,00	0,00	28 716,20
- likwidacja	0,00	28 716,20	0,00	0,00	28 716,20
Umorzenie na koniec okresu	1 450,03	7 452,93	251 917,71	31 734,77	292 555,44
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 3

Zestawienie zmian wartości krótkoterminowych i długoterminowych aktywów finansowych - udzielone pożyczki

Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom - krótkoterminowe	Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom - długoterminowe	Ogółem
Wartość brutto na początek okresu, w tym:	291 304,79	7 783 370,05	0,00	8 074 674,84
- kapitał	286 748,16	6 536 928,81	0,00	6 823 676,97
- odsetki i prowizje	0,00	814 595,76	0,00	814 595,76
- wycena w zamortyzowanym koszcie	4 556,63	431 845,48	0,00	436 402,11
Zwiększenie, w tym:	48 700,00	634 103,31	0,00	682 803,31
- udzielenie pożyczek	8 700,00	92 479,52	0,00	101 179,52
- zmiana prezentacyjna	40 000,00	541 623,79	0,00	581 623,79

Zmniejszenie, w tym:	4 556,63	2 262 545,11	0,00	2 267 101,74
- spłata pożyczek	0,00	1 360 447,73	0,00	1 360 447,73
- spłata odsetek i prowizji	0,00	430 251,90	0,00	430 251,90
- zmiana prezentacyjna	0,00	40 000,00	0,00	0,00
- wycena w zamortyzowanym koszcie	4 556,63	431 845,48	0,00	436 402,11
Wartość brutto na koniec okresu, w tym:	335 448,16	6 154 928,25	0,00	6 490 376,41
- kapitał	335 448,16	5 268 960,60	0,00	5 604 408,76
- odsetki i prowizje	0,00	494 122,17	0,00	494 122,17

Kwota pożyczek udzielonych prezentowanych w bilansie różni się od kwoty należności w nocie o należnościach z tytułu odsetek i prowizji, które są wykazywane jako należności z tytułu dostaw i usług.

Nota objaśniająca 1.2

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

Tabela 1

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

	Stan na początek okresu	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	340 306,40	0,00	0,00	0,00	340 306,40
Razem	340 306,40	0,00	0,00	0,00	340 306,40

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	-1 633 176,64	-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 przysługują;

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	40 274,86	0,00	0,00	0,00	40 274,86
Z tytułu udzielonych pożyczek	415 902,20	0,00	0,00	0,00	415 902,20
Pozostałe należności	124 389,54	0,00	63 845,60	0,00	60 543,94
Razem	580 566,60	0,00	63 845,60	0,00	516 721,00

Nota objaśniająca nr 1.8

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

Nazwa 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 S.A.	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:	-1 419 520,82
- strata netto za 2020 rok	-1 419 520,82
Proponowany sposób pokrycia straty	-1 420 660,82
- zyskami przyszłych okresów	-1 420 660,82

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:	25 089,94	13 286,55	0,00	0,00	38 376,49
- niewykorzystane urlopy	25 089,94	5 286,55	0,00	0,00	30 376,49
- rezerwa na badanie bilansu	0,00	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00
Razem	25 089,94	13 286,55	0,00	0,00	38 376,49

Tabela 2 - odroczony podatek dochodowy

Wyszczególnienie	Rezerwa odniesiona na wynik	Aktywa odniesione na wynik
Stan na początek okresu, w tym:	215 688,00	225 937,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	-8 127,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	43 602,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	22 243,00
Zmniejszenia, w tym:	56 786,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00
Stan na koniec okresu, w tym:	158 902,00	269 539,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	14 116,00

Nota objaśniająca nr 1.12

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

Nie występują.

Krótkoterminowe aktywa finansowe	przychody z odsetek	naliczone i zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
W pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
W pozostałych jednostkach	105 221,68	9 303,55	0,00	95 918,13	0,00
- udzielone pożyczki	105 221,68	9 303,55	0,00	95 918,13	0,00

1a).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 wierzytelności odsetki, które do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie zostały zrealizowane.

Nie dotyczy.

1a).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
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	152 051,80	87 677,49	0,00	64 374,31	0,00

1a).4.1

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; łączna wartość aktywów finansowych to 1.586.517,82 PLN; akcje zakupione w 2020 roku 173.800 szt. X 0,10 = 17.380 PLN
2) pożyczki udzielone i należności własne	wartość udzielonych pożyczek: 5.148.506,56 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

Istotną informacją, z punktu widzenia oceny sytuacji finansowej Jednostki, jest fakt, iż zabezpieczeniem udzielonych pożyczek jest są akcj 7.567.746 szt. akcji iFIGENE CAPITAL S.A., które do momentu spłaty stają się depozytem jednostki

1a).4.2.

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

1a).5. 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.

1a).6. 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;

Nie dotyczy.

1a).6.1. 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.

1a).6.2. 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,

<u>Klasyfikacja aktywów finansowych</u>	<u>Metoda wprowadzania do ksiąg</u>
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

1a).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.

1a).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.

1a).9. 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.

1a).10. 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.

1a).11. 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.

1a).12. 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.

1a).13. Informacje o przekwalifikowaniu składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu;

Nie dotyczy.

1a).14. 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;

Nie dokonano odpisów.

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	
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	180 139,67	0,00	0,00	180 139,67
- odsetki i prowizje od pożyczek	115 191,66	0,00	0,00	115 191,66
- usługi doradcze i administracyjne	64 948,01	0,00	0,00	64 948,01

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	2 008,67	2 601,41
Zużycie materiałów i energii	17 075,39	25 887,62
Usługi obce	614 360,71	433 161,38
Podatki i opłaty	122 323,00	79 298,52
Wynagrodzenia	298 375,42	170 390,14
Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	40 632,70	36 291,30
- emerytalne	19 316,36	17 199,73
Pozostałe koszty operacyjne	46 243,05	16 163,22
Razem	1 141 018,94	763 793,59
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	-1 519 908,82
2. Przychody księgowe niestanowiące przychodów podatkowych (-), w tym:	219 947,79
a) różnice przejściowe, w tym:	151 102,19
- wycena bilansowa zakupionych aktywów finansowych	92 862,21
- naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek	48 270,00
- rezerwa na przychody z działalności doradczej	9 969,98
b) różnice trwałe	68 845,60
- odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	63 845,60
- bezzwrotna pożyczka	5 000,00
3. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, nieujęte jako przychody księgowe (różnice przejściowe) (+), w tym:	479 227,39
- otrzymane odsetki, naliczone w latach ubiegłych	479 227,39
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:	660 307,21
a) różnice trwałe	304 661,72
- amortyzacja wartości firmy	213 023,04
- koszty reprezentacji	20 376,30
- grzywny i kary pieniężne	1 107,00
- pozostałe (delegacje, paliwo, pozostałe koszty operacyjne)	6 333,93

- odpis aktualizujący wartość pożyczek	63 821,45
b) różnice przejściowe	355 645,49
- niewypłacone wynagrodzenia	15 000,00
- rezerwa na badanie bilansu	8 000,00
- rezerwa urlopowa	5 286,55
- nieopłacone składki na ubezpieczenie społeczne	8 544,30
- wycena obligacji w zamortyzowanym koszcie	318 814,64
6. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-), w tym:	6 736,36
- zapłacone składki na ubezpieczenie społeczne (dotyczące wynagrodzeń z lat ubiegłych)	6 736,36
7. Dochód podatkowy	-607 058,37
8. Odliczenia od dochodu	0,00
9. Podstawa opodatkowania	-607 058,37
10. Naliczony podatek dochodowy	0,00

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 występuje.

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.

Spółka w 2020 roku skorzystała z pomocy rządowej związanej z ogłoszeniem pandemii COVID-19. W szczególności otrzymała bezzwrotną pożyczkę, skorzystała ze zwolnienia i umorzenia składek ZUS (za trzy miesiące) oraz otrzymała dofinansowanie do wynagrodzeń.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów	Bieżący okres	Poprzedni okres
1. Przychody	31 029,28	0,00
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	31 029,28	0,00
- umorzenie bezzwrotnej pożyczki	5 000,00	0,00
- umorzenie składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 roku	18 679,44	0,00
- dofinansowanie wynagrodzeń	7 349,84	0,00

Nota objaśniająca nr 2.11

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

Nie występuje.

Nota objaśniająca nr 2.12

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy;

Nie dotyczy.

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	794 129,33	313 501,45	480 627,88
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	794 129,33	313 501,45	480 627,88

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 powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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 powiązаныmi 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	2	1
Zatrudnienie razem	3	2

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 przysługuje miesięczne wynagrodzenie w wysokości 18.021,00 PLN.

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	120 000,00	79 037,52	0,00	40 962,48	0,00
- pozostałe należności	120 000,00	79 037,52	0,00	40 962,48	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	8 000,00	0,00	8 000,00
- 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;

	KLN Investments S.A.	Pactor Fund Sp. z o.o.
Saldo na dzień bilansowy		
Należności krótkoterminowe - pożyczka	295 448,16	40 000,00
Należności handlowe	45 900,00	3 501,30
Pozostałe należności	21 171,62	2 164,34
Transakcje w bieżącym okresie		
Sprzedaż produktów i usług	0,00	0,00

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 2020 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;

16 października 2020 roku na wniosek Zarządu, Sąd Rejonowy Poznań - Stare Miasto w Poznaniu, Wydział XI Gospodarczy do spraw upadłości i restrukturyzacji, postanowił o otwarciu przyspieszonego postępowania układowego. Spółka rozszerzyła swoją działalność o usługę polegającą na finansowaniu kosztów dochodzenia roszczeń przez kredytobiorców w ramach kredytów powiązanych z walutą obcą, w szczególności z kredytami we frankach szwajcarskich. W ramach powyższej usługi Spółka będzie oceniać i weryfikować dokumentację kredytową oraz proponować wysokość ewentualnych roszczeń.

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 12 marca 2021 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji

Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgowa

Waldemar Parkitny
Prezes Zarządu