



**JEDNOSTKOWY  
RAPORT OKRESOWY  
REMEDIS SA  
W RESTRUKTURYZACJI**

---

**II KWARTAŁ 2021 R.**

Poznań, 12 sierpnia 2021 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

www.remedis.eu

remedis@remedis.eu

ZARZĄD

Marcin Wyszogrodzki - Prezes Zarządu

**I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****AKTYWA**

	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 30.06.2020
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 887 074,04</b>	<b>3 056 495,08</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 180 465,44</b>	<b>2 393 488,48</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	2 180 465,44	2 393 488,48
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>437 069,60</b>	<b>437 069,60</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	437 069,60	437 069,60
w pozostałych jednostkach	437 069,60	437 069,60
- udziały lub akcje	437 069,60	437 069,60
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>269 539,00</b>	<b>225 937,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	269 539,00	225 937,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>8 391 204,71</b>	<b>9 011 615,14</b>
I. Zapasy	0,00	0,00

<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 070 781,25</b>	<b>744 385,07</b>
<b>1.</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>46 447,35</b>	<b>45 900,00</b>
	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	46 447,35	45 900,00
	- do 12 miesięcy	46 447,35	45 900,00
<b>2.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>1 024 333,90</b>	<b>698 485,07</b>
	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	875 706,23	679 499,02
	- do 12 miesięcy	875 706,23	679 499,02
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	83 191,07	4 549,45
	- inne	65 436,60	14 436,60
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>7 255 679,45</b>	<b>8 258 879,29</b>
<b>1.</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>7 255 679,45</b>	<b>8 258 879,29</b>
	w jednostkach powiązanych	295 448,16	313 379,75
	- udzielone pożyczki	295 448,16	313 379,75
	w pozostałych jednostkach	6 363 505,98	6 617 676,04
	- udziały lub akcje	1 772 632,99	1 586 517,82
	- udzielone pożyczki	4 590 872,99	5 031 158,22
	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	596 725,31	1 327 823,50
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	596 725,31	1 327 823,50
<b>2.</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>64 744,01</b>	<b>8 350,78</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>11 278 278,75</b>	<b>12 068 110,22</b>

## PASYWA

	Stan na dzień 30.06.2021	Stan na dzień 30.06.2020	
<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>3 473 102,30</b>	<b>4 715 632,70</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>6 330 010,20</b>	<b>6 330 010,20</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał zapasowy</b>	<b>481 564,77</b>	<b>481 564,77</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-2 900 308,51</b>	<b>-1 480 787,69</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-438 164,16</b>	<b>-615 154,58</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>7 805 176,45</b>	<b>7 352 477,52</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>189 278,49</b>	<b>240 777,94</b>
<b>1.</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>158 902,00</b>	<b>215 688,00</b>
<b>2.</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>30 376,49</b>	<b>25 089,94</b>
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	30 376,49	25 089,94
<b>3.</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>219 349,00</b>	<b>219 349,00</b>
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		
<b>3.</b>	<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>219 349,00</b>	<b>219 349,00</b>
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	219 349,00	219 349,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>7 396 548,96</b>	<b>6 892 350,58</b>
<b>1.</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		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
<b>2.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>		
<b>3.</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>7 396 548,96</b>	<b>6 892 350,58</b>
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6 805 651,46	6 783 572,81
	inne zobowiązania finansowe	538 544,09	67 713,22
	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	14 075,99	15 587,96
	- do 12 miesięcy	14 075,99	15 587,96
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 052,83	15 064,69
	z tytułu wynagrodzeń	15 224,59	10 381,71
	inne	0,00	30,19
<b>4.</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.</b>	<b>Ujemna wartość firmy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>11 278 278,75</b>	<b>12 068 110,22</b>

## RACHUNEK PRZEPLÝWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres	
	01.04.2021	01.01.2021	01.04.2020	01.01.2020	
	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2020	
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 197 414,89</b>	<b>-438 164,16</b>	<b>-304 485,44</b>	<b>-615 154,58</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>1 440 043,05</b>	<b>429 346,19</b>	<b>1 198 522,31</b>	<b>1 648 864,76</b>
	Amortyzacja	53 255,76	106 511,52	53 256,30	108 520,19

	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	188 586,05	188 586,05	0,00	0,00
	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	969 231,97	-186 115,17	0,00	0,00
	Zmiana stanu rezerw	0,00	-8 000,00	0,00	0,00
	Zmiana stanu zapasów		0,00		0,00
	Zmiana stanu należności	-64 561,92	-60 735,18	-262 481,23	60 649,06
	Zmiana stanu innych aktywów finansowych	262 783,19	262 185,41	1 473 485,41	1 499 638,91
	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	86 505,84	182 715,31	-69 331,14	-22 643,16
	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-55 757,84	-55 801,75	3 592,97	2 699,76
	Inne Korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>	<b>242 628,16</b>	<b>-8 817,97</b>	<b>894 036,87</b>	<b>1 033 710,18</b>
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19 388,13</b>
	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	-2 008,13
	Na aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	-17 380,00
	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00	0,00
	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	-17 380,00
	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	-17 380,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-19 388,13</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>-188 586,05</b>	<b>-188 586,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Odsetki	-188 586,05	-188 586,05	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-188 586,05</b>	<b>-188 586,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>54 042,11</b>	<b>-197 404,02</b>	<b>894 036,87</b>	<b>1 014 322,05</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>54 042,11</b>	<b>-197 404,02</b>	<b>894 036,87</b>	<b>1 014 322,05</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>542 683,20</b>	<b>794 129,33</b>	<b>433 786,63</b>	<b>313 501,45</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>596 725,31</b>	<b>596 725,31</b>	<b>1 327 823,50</b>	<b>1 327 823,50</b>
	-o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	248,46	248,46

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Za okres	
	01.01.2021 30.06.2021	01.01.2020 30.06.2020
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 911 266,46</b>	<b>5 330 787,28</b>
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korekcie	3 911 266,46	5 330 787,28
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>6 330 010,20</b>	<b>6 330 010,20</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	6 330 010,20	6 330 010,20
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>481 564,77</b>	<b>481 564,77</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	481 564,77	481 564,77
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-2 900 308,51</b>	<b>-1 480 787,69</b>
5.1. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 900 308,51	-1 480 787,69
5.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 900 308,51	-1 480 787,69
5.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 900 308,51	-1 480 787,69
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	-2 900 308,51	-1 480 787,69
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-438 164,16</b>	<b>-615 154,58</b>
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-438 164,16	-615 154,58
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 473 102,30</b>	<b>4 715 632,70</b>
<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku lub (pokrycia straty)</b>	<b>3 473 102,30</b>	<b>4 715 632,70</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

	Za okres 01.04.2021 30.06.2021	Za okres 01.01.2021 30.06.2021	Za okres 01.04.2020 30.06.2020	Za okres 01.01.2020 30.06.2020
<b>A. Przychody ze sprzedaży produktów, i materiałów, w tym:</b>	<b>8 125,00</b>	<b>30 162,50</b>	<b>48 581,44</b>	<b>164 128,60</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	10 939,28
Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 125,00	30 162,50	48 581,44	164 128,60
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>3 104,52</b>	<b>6 048,66</b>	<b>3 037,11</b>	<b>91 771,09</b>
- jednostkom powiązanim				
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 104,52	6 048,66	3 037,11	91 771,09
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>5 020,48</b>	<b>24 113,84</b>	<b>45 544,33</b>	<b>72 357,51</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>133 201,39</b>	<b>403 665,41</b>	<b>319 815,35</b>	<b>608 738,32</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-128 180,91</b>	<b>-379 551,57</b>	<b>-274 271,02</b>	<b>-536 380,81</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 944,00</b>	<b>3 888,00</b>	<b>86 321,79</b>	<b>91 571,79</b>
Inne przychody operacyjne	1 944,00	3 888,00	86 321,79	91 571,79
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>53 255,76</b>	<b>106 512,41</b>	<b>117 077,21</b>	<b>171 439,59</b>
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	63 821,45	63 821,45
Inne koszty operacyjne	53 255,76	106 512,41	53 255,76	107 618,14
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-179 492,67</b>	<b>-482 175,98</b>	<b>-305 026,44</b>	<b>-616 248,61</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>-922 761,84</b>	<b>232 597,87</b>	<b>541,00</b>	<b>1 094,03</b>
Odsetki, w tym:	46 470,13	46 482,70	541,00	1 094,03
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	-969 231,97	186 115,17	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>95 160,38</b>	<b>188 586,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	95 160,38	188 586,05	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) brutto</b>	<b>-1 197 414,89</b>	<b>-438 164,16</b>	<b>-304 485,44</b>	<b>-615 154,58</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 197 414,89</b>	<b>-438 164,16</b>	<b>-304 485,44</b>	<b>-615 154,58</b>

## 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 błędu 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 błędu, 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 błędu, 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 błędu 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 II kwartale 2021 r. koszty sprzedanych produktów wyniosły 3.104,52 zł (w II kwartale 2020 roku 3.037,11 zł) przy przychodach ze sprzedaży 8.125,00 zł (spadek o 40.456,44 zł w stosunku do II kwartału 2020 roku). Spółka w II kwartale 2021 r. zanotowała zysk brutto ze sprzedaży kształtujący się na poziomie 5.020,48 zł. Koszty ogólnego zarządu uległy zmniejszeniu w porównaniu z II kw. 2020

r. o 58,3% i wyniosły 133.201,39 zł. Za II kwartał bieżącego roku wynik z działalności operacyjnej osiągnął wartości ujemne, tj. -179.492,67 zł (w II kw. 2020 r.: -305.026,44 zł). Stratę netto wynoszącą 1.197.414,89 zł (w II kw. 2020 r. strata: 304.485,44 zł) zanotowano przy koszcie amortyzacji 53.255,76 zł. Największy wpływ na taką wartość wyniku miało przede wszystkim obniżenie poziomu przychodów finansowych do kwoty -922.761,84 zł (II kw. 2020 r.: 541,00 zł), a konkretnie aktualizacja wartości inwestycji.

Na koniec II kw. 2021 r. suma bilansowa wyniosła 11.278.278,75 zł, w tym aktywa trwałe 2.887.074,04 (spadek wartości w porównaniu ze stanem na 30.06.2020 r. o 169.421,04 zł) oraz aktywa obrotowe 8.391.204,43 zł (spadek wartości w porównaniu ze stanem na 30.06.2020 r. o 620.410,43 zł).

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

	W okresie 01.04.2021 30.06.2021	W okresie 01.01.2021 30.06.2021	W okresie 01.04.2020 30.06.2020	W okresie 01.01.2020 30.06.2020
Udzielone finansowanie (podpisane umowy)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	53.700 zł
Wyemitowane obligacje	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 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, 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 W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

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%
<b>RAZEM</b>	<b>63 300 102</b>	<b>100,00%</b>	<b>80 510 102</b>	<b>100,00%</b>

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	3	3
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	----	----

*Dane na koniec II kwartału 2021 r.*

Poznań, 12 sierpnia 2021 r.

Prezes Zarządu

Marcin Wyszogrodzki