

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

REMEDIS S.A.



za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

zawiera:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - Bilans
- Rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Rachunek przepływów środków pieniężnych
 - Dodatkowe informacje i objaśnienia



A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane Jednostki

Nazwa: Remedis S.A. (dalej: "Spółka" lub "Jednostka")

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

Numer rejestru:

VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS 0000270485

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 2017 roku, porównawcze dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 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

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

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Środki trwałe 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 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.

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

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

Ponadto w roku 2017 Spółka prezentuje długoterminowe aktywa finansowe w kwocie 437.069,60 PLN, które należą do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży i wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

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

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

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

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

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

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

Spółka uzasadnia utworzenie aktywów 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 13 marca 2018 roku

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

Anna Szczerska
Kierownik Zespołu Księgowego

Osoba reprezentująca z tytułu nadzoru

Małgorzata Gładkowska - Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

REMEDIS S.A.
Kierownik Jednostki - Zarząd

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

BILANS		
Aktywa	Stan na dzień 31-12-2017	Stan na dzień 31-12-2016
A. Aktywa trwałe	6 631 500,21	6 448 712,67
I. Wartości niematerialne i prawne	3 266 352,48	3 479 375,52
Wartość firmy	3 266 352,48	3 479 375,52
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 972,97	40 711,20
Środki trwałe	2 972,97	40 711,20
urządzenia techniczne i maszyny	1 429,89	2 842,29
środki transportu	0,00	35 554,23
inne środki trwałe	1 543,08	2 314,68
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3 090 217,76	2 646 987,95
Długoterminowe aktywa finansowe	3 090 217,76	2 646 987,95
w pozostałych jednostkach	3 090 217,76	2 646 987,95
- udziały lub akcje	437 069,60	326 100,56
- udzielone pożyczki	2 653 148,16	2 320 887,39
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	271 957,00	281 638,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	271 957,00	281 638,00
B. Aktywa obrotowe	7 881 579,96	9 047 048,70
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	995 292,22	698 003,16
Należności od jednostek powiązanych	117 304,23	106 475,27
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	113 804,03	106 475,27
- do 12 miesięcy	113 804,03	106 475,27
inne	3 500,20	0,00
Należności od pozostałych jednostek	877 987,99	591 527,89
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	664 144,69	279 423,73
- do 12 miesięcy	664 144,69	279 423,73
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 714,40	8 935,24
inne	182 128,90	186 160,43
dochodzone na drodze sądowej	0,00	117 008,49
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 837 469,78	8 279 871,72
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 837 469,78	8 279 871,72
w jednostkach powiązanych	164 999,79	165 000,26
- udzielone pożyczki	164 999,79	165 000,26
w pozostałych jednostkach	6 477 873,63	5 185 560,24
- udzielone pożyczki	6 477 873,63	5 185 560,24
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	194 596,36	2 929 311,22
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	194 596,36	2 929 311,22
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 817,96	69 173,82
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Razem aktywa	14 513 080,17	15 495 761,37

Poznań, dnia 13 marca 2018 roku

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

REMEDIS S.A.
Kierownik Jednostki - Zarząd

Anna Szczerska
Kierownik Zespołu Księgowego

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

Osoba reprezentująca z tytułu nadzoru

Małgorzata Gładkowska - Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

BILANS		
Pasywa	Stan na dzień 31-12-2017	Stan na dzień 31-12-2016
A. Kapitał (fundusz) własny	6 245 025,20	6 811 574,97
Kapitał (fundusz) podstawowy	6 330 010,20	6 330 010,20
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	526 114,77	1 097 727,14
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	373 807,71	945 420,08
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-44 550,00	-44 550,00
Zysk (strata) netto	-566 549,77	-571 612,37
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 268 054,97	8 684 186,40
I. Rezerwy na zobowiązania	89 025,22	76 400,93
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 098,00	56 919,79
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	24 927,22	19 481,14
- krótkoterminowa	24 927,22	19 481,14
II. Zobowiązania długoterminowe	6 777 800,00	6 899 816,64
Wobec pozostałych jednostek	6 777 800,00	6 899 816,64
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6 777 800,00	6 897 800,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	2 016,64
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 311 947,14	1 527 579,39
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 311 947,14	1 527 579,39
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 235 097,16	1 387 820,46
inne zobowiązania finansowe	26 245,36	81 508,55
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 286,67	17 307,98
- do 12 miesięcy	11 286,67	17 307,98
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	15 098,53	16 285,87
z tytułu wynagrodzeń	11 440,22	11 162,57
inne	12 779,20	13 493,96
IV. Rozliczenia międzyokresowe	89 282,61	180 389,44
Inne rozliczenia międzyokresowe	89 282,61	180 389,44
- krótkoterminowe	89 282,61	180 389,44
Razem pasywa	14 513 080,17	15 495 761,37

Poznań, dnia 13 marca 2018 roku

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

REMEDIS S.A.
Kierownik Jednostki - Zarząd

Anna Szczerska
Kierownik Zespołu Księgowego

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

Osoba reprezentująca z tytułu nadzoru

Małgorzata Gładkowska - Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant kalkulacyjny)

	Za okres 01-01-2017 31-12-2017	Za okres 01-01-2016 31-12-2016
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	724 670,55	738 288,05
- od jednostek powiązanych	18 599,98	16 545,19
Przychody netto ze sprzedaży produktów	724 670,55	738 288,05
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	424 700,00	340 954,73
- jednostkom powiązanych	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	424 700,00	340 954,73
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	299 970,55	397 333,32
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	1 055 389,22	1 135 940,58
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	-755 418,67	-738 607,26
G. Pozostałe przychody operacyjne	379 242,69	566 864,85
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	24 390,24	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	132 471,72	0,00
Inne przychody operacyjne	222 380,73	566 864,85
H. Pozostałe koszty operacyjne	261 351,60	519 898,14
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	31 659,93	244 806,60
Inne koszty operacyjne	229 691,67	275 091,54
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-637 527,58	-691 640,55
J. Przychody finansowe	90 673,02	52 442,45
Odsetki, w tym:	90 673,02	52 442,45
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	2 836,00	10 336,48
Odsetki, w tym:	1 938,64	10 336,48
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Inne	897,36	0,00
L. Zysk (strata) brutto	-549 690,56	-649 534,58
M. Podatek dochodowy	16 859,21	-77 922,21
- bieżący	0,00	0,00
- odroczony	16 859,21	-77 922,21
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Strata netto	-566 549,77	-571 612,37

Poznań, dnia 13 marca 2018 roku

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

Anna Szczerska
Kierownik Zespołu Księgowego

Osoba reprezentująca z tytułu nadzoru

Małgorzata Gładkowska - Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

REMEDIS S.A.
Kierownik Jednostki - Zarząd

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Za okres 01-01-2017 31-12-2017	Za okres 01-01-2016 31-12-2016
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	<u>6 811 574,97</u>	<u>7 427 737,34</u>
- korekty błędów	0,00	-44 550,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	<u>6 811 574,97</u>	<u>7 383 187,34</u>
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	<u>6 330 010,20</u>	<u>6 330 010,20</u>
Kapitał podstawowy na koniec okresu	<u>6 330 010,20</u>	<u>6 330 010,20</u>
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	<u>1 097 727,14</u>	<u>2 177 269,45</u>
Zmiany kapitału zapasowego, w tym:	-571 612,37	-1 079 542,31
zmniejszenie, z tytułu:	-571 612,37	-1 079 542,31
- pokrycia straty z roku 2012	0,00	-629 050,07
- pokrycia straty z roku 2015	0,00	-450 492,24
- pokrycia straty z roku 2016	-571 612,37	0,00
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	<u>526 114,77</u>	<u>1 097 727,14</u>
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	<u>-616 162,37</u>	<u>-1 079 542,31</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-616 162,37	-1 079 542,31
- korekty błędów	0,00	-44 550,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	<u>-616 162,37</u>	<u>-1 124 092,31</u>
zmniejszenie, z tytułu:	571 612,37	1 079 542,31
- pokrycia straty z roku 2012	0,00	629 050,07
- pokrycia straty z roku 2015	0,00	450 492,24
- pokrycia straty z roku 2016	571 612,37	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-44 550,00</u>	<u>-44 550,00</u>
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>-44 550,00</u>	<u>-44 550,00</u>
6. Wynik netto	<u>-566 549,77</u>	<u>-571 612,37</u>
strata netto	-566 549,77	-571 612,37
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	<u>6 245 025,20</u>	<u>6 811 574,97</u>
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty	<u>6 245 025,20</u>	<u>6 811 574,97</u>

Poznań, dnia 13 marca 2018 roku

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

REMEDIS S.A.
Kierownik Jednostki - Zarząd

Anna Szczerska
Kierownik Zespołu Księgowego

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

Osoba reprezentująca z tytułu nadzoru

Małgorzata Gładkowska - Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

	Za okres 01-01-2017 31-12-2017	Za okres 01-01-2016 31-12-2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk/strata netto	-566 549,77	-571 612,37
II. Korekty razem	-2 206 446,62	2 678 204,86
Amortyzacja	250 761,27	338 069,61
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 938,64	10 336,48
Zmiana stanu rezerw	5 446,08	5 444,48
Zmiana stanu należności	-297 289,06	153 717,88
Zmiana stanu pożyczek	-1 833 042,73	1 456 843,25
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-280 369,06	1 035 444,99
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-70 750,97	-191 861,96
Likwidacja środków trwałych	0,00	53 581,53
Rozliczenie kapitału leasingu (szkoda całkowita)	0,00	-50 449,19
Inne korekty (korekta wyniku lat ubiegłych)	0,00	-44 550,00
Inne korekty	16 859,21	-88 372,21
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 772 996,39	2 106 592,49
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	100 000,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	100 000,00	0,00
w pozostałych jednostkach	100 000,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	100 000,00	0,00
II. Wydatki	2 500,00	200 000,56
Na aktywa finansowe, w tym:	2 500,00	200 000,56
w pozostałych jednostkach	2 500,00	200 000,56
- nabycie aktywów finansowych	2 500,00	200 000,56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	97 500,00	-200 000,56
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	59 218,47	152 831,41
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	57 279,83	142 494,93
Odsetki	1 938,64	10 336,48
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-59 218,47	-152 831,41
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	-2 734 714,86	1 753 760,52
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 734 714,86	1 753 760,52
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 929 311,22	1 175 550,70
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	194 596,36	2 929 311,22
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Poznań, dnia 13 marca 2018 roku

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

REMEDIS S.A.
Kierownik Jednostki - Zarząd

Anna Szczerska
Kierownik Zespołu Księgowego

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

Osoba reprezentująca z tytułu nadzoru

Małgorzata Gładkowska - Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1) INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Nota objaśniająca 1.1

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

Tabela 1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość firmy	Ogółem
<u>Wartość brutto na początek okresu</u>	<u>4 260 460,00</u>	<u>4 260 460,00</u>
Zwiększenie	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00
<u>Wartość brutto na koniec okresu</u>	<u>4 260 460,00</u>	<u>4 260 460,00</u>
<u>Umorzenie na początek okresu</u>	<u>781 084,48</u>	<u>781 084,48</u>
Zwiększenie, w tym:	213 023,04	213 023,04
- amortyzacja za rok obrotowy	213 023,04	213 023,04
Zmniejszenie	0,00	0,00
<u>Umorzenie na koniec okresu</u>	<u>994 107,52</u>	<u>994 107,52</u>
<u>Wartość netto na początek okresu</u>	<u>3 479 375,52</u>	<u>3 479 375,52</u>
<u>Wartość netto na koniec okresu</u>	<u>3 266 352,48</u>	<u>3 266 352,48</u>

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
<u>Wartość brutto na początek okresu</u>	<u>1 450,03</u>	<u>36 169,13</u>	<u>425 757,70</u>	<u>27 897,91</u>	<u>491 274,77</u>
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	173 839,99	0,00	173 839,99
- zbycie	0,00	0,00	173 839,99	0,00	173 839,99
<u>Wartość brutto na koniec okresu</u>	<u>1 450,03</u>	<u>36 169,13</u>	<u>251 917,71</u>	<u>27 897,91</u>	<u>317 434,78</u>
<u>Umorzenie na początek okresu</u>	<u>1 450,03</u>	<u>33 326,84</u>	<u>390 203,47</u>	<u>25 583,23</u>	<u>450 563,57</u>
Zwiększenie, w tym:	0,00	1 412,40	35 554,23	771,60	37 738,23
- umorzenie za okres	0,00	1 412,40	35 554,23	771,60	37 738,23
Zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	173 839,99	0,00	173 839,99
- zbycie	0,00	0,00	173 839,99	0,00	173 839,99
<u>Umorzenie na koniec okresu</u>	<u>1 450,03</u>	<u>34 739,24</u>	<u>251 917,71</u>	<u>26 354,83</u>	<u>314 461,81</u>
<u>Wartość netto na początek okresu</u>	<u>0,00</u>	<u>2 842,29</u>	<u>35 554,23</u>	<u>2 314,68</u>	<u>40 711,20</u>
<u>Wartość netto na koniec okresu</u>	<u>0,00</u>	<u>1 429,89</u>	<u>0,00</u>	<u>1 543,08</u>	<u>2 972,97</u>

Tabela 3

Zestawienie zmian wartości krótkoterminowych i długoterminowych aktywów finansowych - udzielone pożyczki

Wyszczególnienie	Należności dochodzone na drodze sądowej	Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom	Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom - długoterminowe	Ogółem
Wartość brutto na początek okresu, w tym:	117 008,49	225 575,53	5 412 647,99	2 320 887,39	8 076 119,40
- kapitał	80 000,00	165 000,00	5 077 088,60	2 320 887,39	7 642 975,99
- odsetki i prowizje*	37 008,49	60 575,27	227 087,75	0,00	324 671,51
- wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	0,26	108 471,64	0,00	108 471,90
Zwiększenie, w tym:	0,00	16 499,98	5 139 903,55	1 357 148,00	6 513 551,53
- udzielenie pożyczek	0,00	0,00	4 538 852,00	1 357 148,00	5 896 000,00
- odsetki i prowizje*	0,00	16 499,98	529 422,18	0,00	545 922,16
- pozostałe odsetki (przychody finansowe)	0,00	0,00	44 294,77	0,00	44 294,77
- przeniesienie z należności dochodzonych na drodze sądowej kapitał	0,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
- przeniesienie z należności dochodzonych na drodze sądowej odsetki	0,00	0,00	7 334,60	0,00	7 334,60
- wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie, w tym:	117 008,49	9 171,71	3 732 007,78	1 024 887,23	4 883 075,21
- spłata pożyczek	60 000,00	0,00	3 262 620,85	1 024 887,23	4 347 508,08
- spłata odsetek i prowizji	29 673,89	9 171,24	465 469,17	0,00	504 314,30
- pozostałe odsetki (przychody finansowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie z należności dochodzonych na drodze sądowej kapitał	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
- przeniesienie z należności dochodzonych na drodze sądowej odsetki	7 334,60	0,00	0,00	0,00	7 334,60
- wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	0,47	3 917,76	0,00	3 918,23
Wartość brutto na koniec okresu, w tym:	0,00	232 903,80	6 820 543,76	2 653 148,16	9 706 595,72
- kapitał	0,00	165 000,00	6 373 319,75	2 653 148,16	9 191 467,91
- odsetki i prowizje*	0,00	67 904,01	298 375,36	0,00	366 279,37
- wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	-0,21	104 553,88	0,00	104 553,67

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;

Nie występują.

Nota objaśniająca 1.3

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

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	ustalony okres odpisywania	Wyjaśnienie okresu odpisywania
Wartość firmy	4 260 460,00	994 107,52	20 lat	Szczegóły we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego

Nota objaśniająca nr 1.4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Nota objaśniająca nr 1.5

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

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 1.6

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

Nie występują.

Nota objaśniająca nr 1.7

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

Grupa należności	Na początek okresu	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Na koniec okresu
Z tytułu dostaw i usług	244 806,60	23 982,52	0,00	132 471,72	136 317,40
Pozostałe należności	0,00	7 677,41	0,00	0,00	7 677,41
Razem	244 806,60	31 659,93	0,00	132 471,72	143 994,81

Nota objaśniająca nr 1.8

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

Nazwa udziałowca/akcjonariusza	Liczba akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Łączna wartość akcji	Udział w kapitale podstawowym
Krzysztof Nowak	603 000	0,10	60 300,00	0,95%
KLN Investments Sp. z o.o.	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.

Uprzywilejowanie	Liczba akcji	Nr serii	Wartość nominalna 1 akcji	Łączna wartość akcji	Udział w kapitale podstawowym
2 głosy na akcję na Walnym Zgromadzeniu	17 210 000	Seria A	0,10	1 721 000,00	27,19%
brak	5 246 000	Seria B	0,10	524 600,00	8,29%
brak	14 970 666	Seria C	0,10	1 497 066,60	23,65%
brak	1 700 000	Seria D	0,10	170 000,00	2,69%
brak	24 173 436	Seria E	0,10	2 417 343,60	38,19%
Razem	63 300 102			6 330 010,20	100,00%

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:	-566 549,77
- strata netto za 2017 rok	-566 549,77
Proponowany sposób pokrycia straty	-566 549,77
- zyskami przyszłych okresów	-566 549,77

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 długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy krótkoterminowe, w tym na:	19 481,14	11 077,70	5 631,62	0,00	24 927,22
- niewykorzystane urlopy	19 481,14	11 077,70	5 631,62	0,00	24 927,22
Razem	19 481,14	11 077,70	5 631,62	0,00	24 927,22

Tabela 2 - odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Rezerwa odniesiona na wynik	Rezerwa odniesiona na kapitał	Aktywa odniesione na wynik	Aktywa odniesione na kapitał	Odpisy aktualizujące aktywa
Stan na początek okresu, w tym:	56 919,79	0,00	281 638,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	179 361,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	14 980,21	0,00	97 206,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	95 512,14	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	7 802,00	0,00	106 887,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	55 892,03	0,00	0,00
Stan na koniec okresu, w tym:	64 098,00	0,00	271 957,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	218 981,11	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 1.12

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

Wyszczególnienie	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Wobec pozostałych jednostek	0,00	6 777 800,00	0,00	0,00	6 777 800,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	6 777 800,00	0,00	0,00	6 777 800,00
Razem	0,00	6 777 800,00	0,00	0,00	6 777 800,00

Tabela ruchu zobowiązań z tytułu emisji obligacji

	Bieżący okres	Poprzedni okres
Wartość zobowiązań na początek okresu, w tym:	8 285 620,46	7 241 590,39
- kapitał	8 247 800,00	7 210 388,00
- wycena w zamortyzowanym koszcie	37 820,46	31 202,39
Zwiększenia, z tytułu:	1 532 162,40	15 937 096,66
- emisja obligacji	950 000,00	1 600 000,00
- kompensata obligacji	208 975,00	14 002 760,00
- odsetki naliczone	373 187,40	334 336,66
Zmniejszenia, z tytułu:	1 804 885,70	14 893 066,59
- spłata obligacji	1 250 000,00	580 000,00
- kompensata obligacji	200 000,00	13 985 348,00
- spłata odsetek	373 187,40	334 336,66
- wycena w zamortyzowanym koszcie	-18 301,70	-6 618,07
Wartość zobowiązań na koniec okresu, w tym:	8 012 897,16	8 285 620,46
- kapitał	7 956 775,00	8 247 800,00
- wycena w zamortyzowanym koszcie	56 122,16	37 820,46

Nota objaśniająca nr 1.13

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

Rodzaj zabezpieczenia	Pozycja zabezpieczanych zobowiązań	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Umowy zastawów, weksle in blanco	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	7 956 775,00	7 956 775,00
Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki		7 956 775,00	7 956 775,00

Nota objaśniająca nr 1.14

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (art. 39 ust 1)	Na początek okresu	Na koniec okresu
- opłacone z góry świadczenia: ubezpieczenia, prenumerata, czynsze itp.	3 734,91	1 926,20
- wynagrodzenia za poręczenie obligacji	60 593,17	41 458,84
- opłata roczna KNF, opłaty za uczestnictwo w GPW	4 845,74	5 432,92
Razem	69 173,82	48 817,96

Nota objaśniająca nr 1.15

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

Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania	Na początek okresu	Na koniec okresu
<i>Inwestycje - udzielone pożyczki, w tym:</i>	7 671 447,89	9 296 021,58
- inwestycje długoterminowe w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki	2 320 887,39	2 653 148,16
- inwestycje krótkoterminowe w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki	5 185 560,24	6 477 873,63
- inwestycje krótkoterminowe w jednostkach powiązanych - udzielone pożyczki	165 000,26	164 999,79

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania	Na początek okresu	Na koniec okresu
<i>Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:</i>	83 525,19	26 245,36
- zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	2 016,64	0,00
- zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	81 508,55	26 245,36

<i>Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym:</i>	8 285 620,46	8 012 897,16
- zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - emisja obligacji	6 897 800,00	6 777 800,00
- zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - emisja obligacji	1 387 820,46	1 235 097,16

Nota objaśniająca nr 1.16

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

Nie występują.

Nota objaśniająca nr 1.17

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

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 2.1

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynkny geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i

Tabela 1 - Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Struktura rzeczowa	Struktura terytorialna			Sprzedaż ogółem
	kraj	UE	poza UE	
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	724 670,55	0,00	0,00	724 670,55
- Odsetki i prowizje od pożyczek	552 404,38	0,00	0,00	552 404,38
- Usługi doradcze i administracyjne	172 266,17	0,00	0,00	172 266,17
Razem	724 670,55	0,00	0,00	724 670,55

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	37 738,23	125 046,57
Zużycie materiałów i energii	50 825,96	83 675,55
Usługi obce	577 128,88	545 078,89
Podatki i opłaty	84 195,88	92 286,29
Wynagrodzenia	196 600,07	197 317,05
Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	48 455,20	51 514,86
- emerytalne	19 235,33	19 105,05
Pozostałe koszty operacyjne	60 445,00	41 021,37
Razem	1 055 389,22	1 135 940,58
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 2.3

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;
Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 2.4

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nie dotyczy.

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	-549 690,56
2. Przychody księgowe niestanowiące przychodów podatkowych (-), w tym:	348 739,39
a) różnice przejściowe	348 739,39
- zasądzone a nie zapłacone należności z tytułu poniesionych kosztów procesowych	31 958,71
- naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek	58 907,74
- nadwyżka przychodów księgowych nad podatkowymi z tytułu zapłaconych prowizji od udzielonych pożyczek	91 106,89
- rozwiązane odpisy aktualizujące należności	132 471,72
- naliczone a niezapłacone odsetki za opóźnienie w płatnościach	44 294,77
- wycena pożyczek w zamortyzowanym koszcie	-3 917,76
- rezerwa na przychody z działalności doradczej	-6 082,68
b) różnice trwałe	0,00
3. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, nieuwjęte jako przychody księgowe (różnice przejściowe) (+)	16 546,33
- otrzymane odsetki, naliczone w latach ubiegłych	14 805,33
- wykorzystanie rezerwy na korektę struktury podatku VAT	1 741,00
4. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach - ustalane statystycznie (+)	0,00

5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach roku bieżącego (+), w tym:	309 376,59
a) różnice trwale	223 216,22
- amortyzacja wartości firmy	213 023,04
- pozostałe (delegacje, paliwo, pozostałe koszty operacyjne)	10 193,18
b) różnice przejściowe	86 160,37
- odpisy aktualizujące wartość należności	31 659,93
- niewypłacone wynagrodzenia	2 500,00
- nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych	36 607,52
- nieopłacone składki na ubezpieczenie społeczne	8 689,14
- wycena obligacji w zamortyzowanym koszcie	18 301,70
- rezerwy na koszty pracownicze, w tym rezerwa na niewykorzystane urlopy	5 446,08
- rezerwa na korektę struktury podatku VAT	-19 129,00
- podatek od czynności cywilno-prawnych	2 085,00
6. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-), w tym:	64 240,56
- zapłacone składki na ubezpieczenie społeczne (dotyczące wynagrodzeń z lat ubiegłych)	6 602,49
- część kapitałowa opłat leasingowych	57 279,83
- nieumorzona wartość sprzedanych składników majątku	358,24
7. Dochód podatkowy	-636 747,59
8. Odliczenia od dochodu	0,00
- strata podatkowa	0,00
- darowizny	0,00
9. Podstawa opodatkowania	-636 747,59

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 dotyczy.

Nota objaśniająca nr 2.8

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

Nie dotyczy.

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.

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów	Bieżący okres	Poprzedni okres
1. Przychody	0,00	258 073,68
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	258 073,68
- odszkodowanie otrzymane w wyniku szkody całkowitej pojazdów w leasingu	0,00	258 073,68
2. Koszty	0,00	53 581,53
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	53 581,53
- wartość zlikwidowanych środków trwałych w wyniku szkody całkowitej	0,00	53 581,53

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

Nota objaśniająca nr 3

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

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 4

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

Tabela - Struktura środków pieniężnych przyjęta do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący okres	Poprzedni okres	Zmiana stanu środków pieniężnych
Środki pieniężne w kasie	0,00	50,48	-50,48
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	194 596,36	2 929 260,74	-2 734 664,38
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	194 596,36	2 929 311,22	-2 734 714,86

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

	Bieżący okres	Poprzedni okres
Zmiana stanu zobowiązań, w tym:		
- wynikająca z bilansu	-337 648,89	842 500,87
- w rachunku przepływów pieniężnych	-280 369,06	1 035 444,99
Różnica, w tym z tytułu:	-57 279,83	-192 944,12
- płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-57 279,83	-142 494,93
- rozliczenie kapitału leasing (szkoda całkowita - kompensata z odszkodowaniem)	0,00	-50 449,19

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

Nota objaśniająca nr 5.1

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

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

Nota objaśniająca nr 5.2

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

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

Nota objaśniająca nr 5.3

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

Grupa zatrudnionych	Bieżący okres	Poprzedni okres
Zarząd	0	0
Kadra kierownicza	1	1
Pozostali pracownicy umysłowi	2	3
Zatrudnienie razem	3	4

Nota objaśniająca nr 5.4

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

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

Organ	Bieżący okres	Poprzedni okres
Wynagrodzenie Członków Zarządu	0,00	0,00
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej	9 100,00	3 000,00

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	154 832,42	0,00	0,00	154 832,42	0,00
- pozostałe należności	154 832,42	0,00	0,00	154 832,42	0,00

Nota objaśniająca nr 5.6

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

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

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

Nota objaśniająca nr 6.1

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

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 6.2

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

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

Nota objaśniająca nr 6.3

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

W roku obrotowym zasady rachunkowości nie uległy zmianie.

Nota objaśniająca nr 6.4

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

Dane za prezentowane lata są porównywalne.

7) TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

Nota objaśniająca nr 7.1

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji;

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 7.2

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanyymi;

Saldo na dzień bilansowy	KLN Investments Sp. z o.o.	INC S.A.	Pactor Fund Sp. z o.o.	K.Nowak MANAGEMENT Sp.K.
Należności krótkoterminowe - pożyczka	165 000,00	0,00	0,00	0,00
Należności handlowe	113 803,82	0,00	30 000,00	0,00
Zobowiązania handlowe	0,00	0,00	436,65	0,00
Pozostałe należności	3 500,20	0,00	0,00	0,00

Transakcje w bieżącym okresie	KLN Investments Sp. z o.o.	INC S.A.	Pactor Fund Sp. z o.o.	K.Nowak MANAGEMENT Sp.K.
Sprzedaż produktów i usług	16 499,98	2 100,00	0,00	0,00
Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	24 390,24	0,00
Zakupy usług	29 817,33	0,00	395,82	182 950,00

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 2017 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 Sp. z o.o. Jednostka dominująca nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust.1 ustawy o rachunkowości.

Nota objaśniająca nr 7.6

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

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 8

Informacje o połączeniu, jeśli nastąpiło w roku obrotowym;

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie.

Nota objaśniająca nr 9

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

Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności jednostki.

Nota objaśniająca nr 10

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

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

Poznań, dnia 13 marca 2018 roku

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

Anna Szczerska
Kierownik Zespołu Księgowego

Osoba reprezentująca z tytułu nadzoru

Małgorzata Gładkowska - Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

REMEDIS S.A.
Kierownik Jednostki - Zarząd

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu