

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

REMEDIS S.A.



za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 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.

Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda, Wydział VIII Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego

Numer rejestru:

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 2016 roku, porównawcze dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę w dającej się przewidywać 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 2016 Spółka prezentuje długoterminowe aktywa finansowe w kwocie 326.100,56 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 wypływ 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 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 28 lutego 2017 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 31-12-2016	Stan na dzień 31-12-2015
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>6 448 712,67</b>	<b>7 568 140,18</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 479 375,52</b>	<b>3 692 398,56</b>
Wartość firmy	3 479 375,52	3 692 398,56
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>40 711,20</b>	<b>219 339,30</b>
Środki trwałe	40 711,20	219 339,30
urządzenia techniczne i maszyny	2 842,29	4 263,33
środki transportu	35 554,23	211 989,57
inne środki trwałe	2 314,68	3 086,40
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 646 987,95</b>	<b>3 431 675,32</b>
Długoterminowe aktywa finansowe	2 646 987,95	3 431 675,32
<b>w pozostałych jednostkach</b>	<b>2 646 987,95</b>	<b>3 431 675,32</b>
- udziały lub akcje	326 100,56	126 100,00
- udzielone pożyczki	2 320 887,39	3 305 575,32
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>281 638,00</b>	<b>224 727,00</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	281 638,00	224 727,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>9 047 048,70</b>	<b>7 884 440,67</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>698 003,16</b>	<b>851 721,04</b>
Należności od jednostek powiązanych	106 475,27	89 930,08
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	106 475,27	89 930,08
- do 12 miesięcy	106 475,27	89 930,08
Należności od pozostałych jednostek	591 527,89	761 790,96
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	279 423,73	502 446,38
- do 12 miesięcy	279 423,73	502 446,38
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 935,24	95 590,34
inne	186 160,43	54 994,81
dochodzone na drodze sądowej	117 008,49	108 759,43
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>8 279 871,72</b>	<b>6 998 266,52</b>
Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 279 871,72	6 998 266,52
<b>w jednostkach powiązanych</b>	<b>165 000,26</b>	<b>165 001,39</b>
- udzielone pożyczki	165 000,26	165 001,39
<b>w pozostałych jednostkach</b>	<b>5 185 560,24</b>	<b>5 657 714,43</b>
- udzielone pożyczki	5 185 560,24	5 657 714,43
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 929 311,22	1 175 550,70
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 929 311,22	1 175 550,70
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>69 173,82</b>	<b>34 453,11</b>
<b>Razem aktywa</b>	<b>15 495 761,37</b>	<b>15 452 580,85</b>

Poznań, dnia 28 lutego 2017 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		Stan na dzień	Stan na dzień
Pasywa		31-12-2016	31-12-2015
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>6 811 574,97</b>	<b>7 427 737,34</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy		<u>6 330 010,20</u>	<u>6 330 010,20</u>
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		<u>1 097 727,14</u>	<u>2 177 269,45</u>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		945 420,08	2 024 962,39
Zysk (strata) z lat ubiegłych		<u>-44 550,00</u>	<u>-629 050,07</u>
Zysk (strata) netto		<u>-571 612,37</u>	<u>-450 492,24</u>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>8 684 186,40</b>	<b>8 024 843,51</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		<b>76 400,93</b>	<b>102 417,66</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		56 919,79	88 381,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		19 481,14	14 036,66
- krótkoterminowa		19 481,14	14 036,66
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>6 899 816,64</b>	<b>6 889 138,71</b>
Wobec pozostałych jednostek		<u>6 899 816,64</u>	<u>6 889 138,71</u>
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		6 897 800,00	6 760 388,00
inne zobowiązania finansowe		2 016,64	128 750,71
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>1 527 579,39</b>	<b>695 756,45</b>
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		<u>1 527 579,39</u>	<u>695 756,45</u>
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		1 387 820,46	481 202,39
inne zobowiązania finansowe		81 508,55	147 718,60
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		17 307,98	36 381,11
- do 12 miesięcy		17 307,98	36 381,11
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		16 285,87	17 862,37
z tytułu wynagrodzeń		11 162,57	12 480,61
inne		13 493,96	111,37
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>180 389,44</b>	<b>337 530,69</b>
Inne rozliczenia międzyokresowe		<u>180 389,44</u>	<u>337 530,69</u>
- krótkoterminowe		<u>180 389,44</u>	<u>337 530,69</u>
<b>Razem pasywa</b>		<b><u>15 495 761,37</u></b>	<b><u>15 452 580,85</u></b>

Poznań, dnia 28 lutego 2017 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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
(wariant kalkulacyjny)

	Za okres 01-01-2016 31-12-2016	Za okres 01-01-2015 31-12-2015
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	<b>738 288,05</b>	<b>1 245 834,28</b>
- od jednostek powiązanych	16 545,19	16 499,98
Przychody netto ze sprzedaży produktów	738 288,05	1 245 834,28
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	<b>340 954,73</b>	<b>442 466,09</b>
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	340 954,73	442 466,09
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	<b>397 333,32</b>	<b>803 368,19</b>
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	1 135 940,58	1 080 378,13
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	<b>-738 607,26</b>	<b>-277 009,94</b>
G. Pozostałe przychody operacyjne	<b>566 864,85</b>	<b>87 046,21</b>
Inne przychody operacyjne	566 864,85	87 046,21
H. Pozostałe koszty operacyjne	<b>519 898,14</b>	<b>257 964,88</b>
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	244 806,60	0,00
Inne koszty operacyjne	275 091,54	257 964,88
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	<b>-691 640,55</b>	<b>-447 928,61</b>
J. Przychody finansowe	<b>52 442,45</b>	<b>21 758,47</b>
Odsetki, w tym:	52 442,45	21 591,37
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Inne	0,00	167,10
K. Koszty finansowe	<b>10 336,48</b>	<b>38 021,10</b>
Odsetki, w tym:	10 336,48	38 021,10
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
L. Zysk (strata) brutto	<b>-649 534,58</b>	<b>-464 191,24</b>
M. Podatek dochodowy	<b>-77 922,21</b>	<b>-13 699,00</b>
- odroczone	-77 922,21	-13 699,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Strata netto	<b>-571 612,37</b>	<b>-450 492,24</b>

Poznań, dnia 28 lutego 2017 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 01-01-2016 31-12-2016	Za okres 01-01-2015 31-12-2015
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>7 427 737,34</b>	<b>7 878 229,58</b>
- korekty błędów	-44 550,00	0,00
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>7 383 187,34</b>	<b>7 878 229,58</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>6 330 010,20</b>	<b>6 330 010,20</b>
<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	<b>6 330 010,20</b>	<b>6 330 010,20</b>
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 177 269,45</b>	<b>2 503 539,36</b>
Zmiany kapitału zapasowego, w tym:	-1 079 542,31	-326 269,91
zmniejszenie, z tytułu:	-1 079 542,31	-326 269,91
- pokrycia straty z roku 2013	0,00	-115 232,76
- pokrycia straty z roku 2014	0,00	-211 037,15
- pokrycia straty z roku 2012	-629 050,07	0,00
- pokrycia straty z roku 2015	-450 492,24	0,00
<b>Stan kapitału zapasowego na koniec okresu</b>	<b>1 097 727,14</b>	<b>2 177 269,45</b>
<b>5 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 079 542,31</b>	<b>-955 319,98</b>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 079 542,31	-955 319,98
- korekty błędów	-44 550,00	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>-1 124 092,31</b>	<b>-955 319,98</b>
zmniejszenie, z tytułu:	1 079 542,31	326 269,91
- pokrycia straty z roku 2013	0,00	115 232,76
- pokrycia straty z roku 2014	0,00	211 037,15
- pokrycia straty z roku 2012	629 050,07	0,00
- pokrycia straty z roku 2015	450 492,24	0,00
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-44 550,00</b>	<b>-629 050,07</b>
<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>-44 550,00</b>	<b>-629 050,07</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-571 612,37</b>	<b>-450 492,24</b>
strata netto	-571 612,37	-450 492,24
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>6 811 574,97</b>	<b>7 427 737,34</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty</b>	<b>6 811 574,97</b>	<b>7 427 737,34</b>

Poznań, dnia 28 lutego 2017 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 PRZEPLYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**  
(metoda pośrednia)

	Za okres 01-01-2016 31-12-2016	Za okres 01-01-2015 31-12-2015
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I. Zysk/strata netto	-571 612,37	-450 492,24
<b>II. Korekty razem</b>	<b>2 678 204,86</b>	<b>-1 161 954,49</b>
Amortyzacja	338 069,61	353 192,96
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	10 336,48	38 021,10
Zmiana stanu rezerw	5 444,48	6 384,76
Zmiana stanu należności	153 717,88	163 079,61
Zmiana stanu pożyczek	1 456 843,25	4 177 364,60
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 035 444,99	-5 636 175,03
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-191 861,96	-250 123,49
Likwidacja środków trwałych	53 581,53	0,00
Rozliczenie kapitału leasingu (szkoda całkowita)	-50 449,19	0,00
Inne korekty (korekta wyniku lat ubiegłych)	-44 550,00	0,00
Inne korekty	-88 372,21	-13 699,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>2 106 592,49</b>	<b>-1 612 446,73</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
I. Wpływy	0,00	199 000,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	199 000,00
w pozostałych jednostkach	0,00	199 000,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	199 000,00
II. Wydatki	200 000,56	235 479,08
Na aktywa finansowe, w tym:	200 000,56	226 100,00
w pozostałych jednostkach	200 000,56	226 100,00
- nabycie aktywów finansowych	200 000,56	226 100,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-200 000,56</b>	<b>-36 479,08</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	152 831,41	113 626,75
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	142 494,93	75 605,65
Odsetki	10 336,48	38 021,10
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-152 831,41</b>	<b>-113 626,75</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>1 753 760,52</b>	<b>-1 762 552,56</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>1 753 760,52</b>	<b>-1 762 552,56</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 175 550,70</b>	<b>2 938 103,26</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>2 929 311,22</b>	<b>1 175 550,70</b>
o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Poznań, dnia 28 lutego 2017 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
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>4 260 460,00</b>	<b>4 260 460,00</b>
Zwiększenie	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>4 260 460,00</b>	<b>4 260 460,00</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>568 061,44</b>	<b>568 061,44</b>
Zwiększenie, w tym:	213 023,04	213 023,04
- amortyzacja za rok obrotowy	213 023,04	213 023,04
Zmniejszenie	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>781 084,48</b>	<b>781 084,48</b>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>3 692 398,56</b>	<b>3 692 398,56</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>3 479 375,52</b>	<b>3 479 375,52</b>

**Tabela 2**

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

	Inwestycje w obcym obiekcie	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>1 450,03</b>	<b>36 169,13</b>	<b>700 931,11</b>	<b>27 897,91</b>	<b>766 448,18</b>
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	275 173,41	0,00	275 173,41
- likwidacja - szkoda całkowita	0,00	0,00	275 173,41	0,00	275 173,41
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>1 450,03</b>	<b>36 169,13</b>	<b>425 757,70</b>	<b>27 897,91</b>	<b>491 274,77</b>
<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>1 450,03</b>	<b>31 905,80</b>	<b>488 941,54</b>	<b>24 811,51</b>	<b>547 108,88</b>
Zwiększenie, w tym:	0,00	1 421,04	122 853,81	771,72	125 046,57
- umorzenie za okres	0,00	1 421,04	122 853,81	771,72	125 046,57
Zmniejszenie, w tym:	0,00	0,00	221 591,88	0,00	221 591,88
- likwidacja - szkoda całkowita	0,00	0,00	221 591,88	0,00	221 591,88
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>1 450,03</b>	<b>33 326,84</b>	<b>390 203,47</b>	<b>25 583,23</b>	<b>450 563,57</b>
<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>4 263,33</b>	<b>211 989,57</b>	<b>3 086,40</b>	<b>219 339,30</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>2 842,29</b>	<b>35 554,23</b>	<b>2 314,68</b>	<b>40 711,20</b>

Tabela 3

Zestawienie zmian wartości krótkoterminowych i długoterminowych aktywów finansowych - udzielone pożyczki

Wyszczególnienie	Należności dochodzone na drodze sądowej	Pożyczki udzielone jednostkom powiązanim	Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom	Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom - długoterminowe	Ogółem
Wartość brutto na początek okresu, w tym:	108 759,43	209 031,47	6 032 769,68	3 305 575,32	9 656 135,90
- kapitał	80 000,00	165 000,00	5 480 654,14	3 305 575,32	9 031 229,46
- odsetki i prowizje*	28 759,43	44 030,08	375 055,25	0,00	447 844,76
- wycena w zamortyzowanym koszcie	0	1,39	177 060,29	0,00	177 061,68
Zwiększenie, w tym:	8 249,06	16 544,06	3 449 000,35	1 049 776,13	4 523 569,60
- udzielenie pożyczek	0	0,00	2 965 190,49	1 049 776,13	4 014 966,62
- odsetki i prowizje*	0	16 545,19	552 398,51	0,00	568 943,70
- pozostałe odsetki (przychody finansowe)	8 249,06	0,00	0,00	0,00	8 249,06
- wycena w zamortyzowanym koszcie	0	-1,13	-68 588,65	0,00	-68 589,78
Zmniejszenie, w tym:	0	0,00	4 069 122,04	2 034 464,06	6 103 586,10
- spłata pożyczek	0	0,00	3 368 756,03	2 034 464,06	5 403 220,09
- spłata odsetek i prowizji	0	0,00	700 366,01	0,00	700 366,01
Wartość brutto na koniec 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*	28 759,43	60 575,27	227 087,75	0,00	316 422,45
- wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	0,26	108 471,64	0,00	108 471,90

Kwota pożyczek udzielonych prezentowanych w bilansie różni się od kwoty należności w nocie o należności 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	781 084,48	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	0,00	244 806,60	0,00	0,00	244 806,60
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>244 806,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>244 806,60</b>

**Nota objaśniająca nr 1.8**

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

Nazwa udziałowca/akcjonariusza	Liczba akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Łączna wartość akcji	Udział w kapitale podstawowym
Krzysztof Nowak	603 000	0,10	60 300	0,95%
KLN Investments Sp. z o.o.	31 577 666	0,10	3 157 767	49,89%
INC S.A.	25 283 316	0,10	2 528 332	39,94%
Pozostali inwestorzy	5 836 120	0,10	583 612	9,22%
<b>Razem</b>	<b>63 300 102</b>	<b>0,10</b>	<b>6 330 010</b>	<b>100,00%</b>

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

**Nota objaśniająca nr 1.9**

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

**Nota objaśniająca nr 1.10**

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

<b>Zysk (strata) netto, w tym:</b>	<b>-616 162,37</b>
- strata netto za 2016 rok	-571 612,37
- korekta błędów lat ubiegłych	-44 550,00
<b>Proponowany sposób pokrycia straty</b>	<b>-616 162,37</b>
- kapitałem zapasowym	-616 162,37

**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:	14 036,66	8 194,74	2 750,26	0,00	19 481,14
- niewykorzystane urlopy	14 036,66	8 194,74	2 750,26	0,00	19 481,14
<b>Razem</b>	<b>14 036,66</b>	<b>8 194,74</b>	<b>2 750,26</b>	<b>0,00</b>	<b>19 481,14</b>

Tabela 2 - odroczony podatek dochodowy

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:	0,00	0,00	136 295,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	136 295,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	61 056,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	61 056,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	17 990,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	17 990,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu, w tym:	0,00	0,00	179 361,00	0,00	0,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	179 361,00	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	2 016,64	6 897 800,00	0,00	6 899 816,64
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	6 897 800,00	0,00	6 897 800,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	2 016,64	0,00	0,00	2 016,64
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>2 016,64</b>	<b>6 897 800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 899 816,64</b>

Tabela ruchu zobowiązań z tytułu emisji obligacji

	Bieżący okres	Poprzedni okres
Wartość zobowiązań na początek okresu, w tym:	7 241 590,39	12 802 203,38
- kapitał	7 210 388,00	12 749 161,00
- wycena w zamortyzowanym koszcie	31 202,39	53 042,38
Zwiększenia, z tytułu:	15 937 096,66	13 725 437,08
- emisja obligacji	1 600 000,00	1 080 000,00
- kompensata obligacji	14 002 760,00	12 181 131,00
- odsetki naliczone	334 336,66	464 306,08
Zmniejszenia, z tytułu:	14 893 066,59	19 286 050,07
- spłata obligacji	580 000,00	6 618 773,00
- kompensata obligacji	13 985 348,00	12 181 131,00
- spłata odsetek	334 336,66	464 306,08
- wycena w zamortyzowanym koszcie	-6 618,07	21 839,99
Wartość zobowiązań na koniec 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

Nota objaśniająca nr 1.13

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

Rodzaj zabezpieczenia	Pozycja zabezpieczonych zobowiązań	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Umowy zastawów, weksle in blanco	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	8 247 800,00	8 247 800,00
<b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki</b>		<b>8 247 800,00</b>	<b>8 247 800,00</b>

**Nota objaśniająca nr 1.14**

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (art. 39 ust 1)	Na początek okresu	Na koniec okresu
- opłacone z góry świadczenia: ubezpieczenia, prenumerata, czynsze itp.	4 401,14	3 734,91
- wynagrodzenia za poręczenie obligacji	26 625,85	60 593,17
- opłata roczna KNF, opłaty za uczestnictwo w GPW	3 426,12	4 845,74
<b>Razem</b>	<b>34 453,11</b>	<b>69 173,82</b>

**Nota objaśniająca nr 1.15**

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

Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania	Na początek okresu	Na koniec okresu
<i>Inwestycje - udzielone pożyczki, w tym:</i>	<b>7 671 447,89</b>	<b>9 128 291,14</b>
- inwestycje długoterminowe w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki	2 320 887,39	3 305 575,32
- inwestycje krótkoterminowe w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki	5 185 560,24	5 657 714,43
- inwestycje krótkoterminowe w jednostkach powiązanych - udzielone pożyczki	165 000,26	165 001,39

Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania	Na początek okresu	Na koniec okresu
<i>Zobowiązania z tytułu leasingu, w tym:</i>	<b>83 525,19</b>	<b>276 469,31</b>
- zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	2 016,64	128 750,71
- zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - inne zobowiązania finansowe	81 508,55	147 718,60

<i>Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w tym:</i>	<b>8 285 620,46</b>	<b>7 241 590,39</b>
- zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek - emisja obligacji	6 897 800,00	6 760 388,00
- zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek - emisja obligacji	1 387 820,46	481 202,39

**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.

**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;

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:	<b>738 288,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>738 288,05</b>
- Odsetki i prowizje od pożyczek	676 373,26	0,00	0,00	676 373,26
- Usługi doradcze i administracyjne	61 914,79	0,00	0,00	61 914,79
<b>Razem</b>	<b>738 288,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>738 288,05</b>

**Nota objaśniająca nr 2.2**

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych;

Tytuły kosztów	Bieżący okres	Poprzeni okres
<i>Amortyzacja</i>	125 046,57	140 169,92
<i>Zużycie materiałów i energii</i>	83 675,55	63 567,78
<i>Usługi obce</i>	545 078,89	496 840,26
<i>Podatki i opłaty</i>	92 286,29	36 202,36
<i>Wynagrodzenia</i>	197 317,05	225 835,31
<i>Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:</i>	51 514,86	53 391,54
- emerytalne	19 105,05	20 806,40
<i>Pozostałe koszty operacyjne</i>	41 021,37	64 370,96
<b>Razem</b>	<b>1 135 940,58</b>	<b>1 080 378,13</b>
<i>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby</i>	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	<b>-649 534,58</b>
2. Przychody księgowe niestanowiące przychodów podatkowych (-), w tym:	<b>182 599,84</b>
a) różnice przejściowe	<b>182 599,84</b>
- naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek i należności dochodzonych na drodze sądowej	8 249,06
- naliczone a nie zapłacone odsetki od pożyczek	51 609,27
- nadwyżka przychodów księgowych nad podatkowymi z tytułu zapłaconych prowizji od udzielonych pożyczek	157 141,29
- wycena pożyczek w zamortyzowanym koszcie	-68 589,78
- rezerwa na przychody z działalności doradcze	34 190,00
b) różnice trwałe	<b>0,00</b>
3. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, nieujęte jako przychody księgowe (różnice przejściowe) (+)	<b>56 683,05</b>
- otrzymane odsetki, naliczone w latach ubiegłych	54 942,05
- rezerwa a korektę struktury podatku VAT	1 741,00
4. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach - ustalone statystycznie (+)	<b>0,00</b>
5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach roku bieżącego (+), w tym:	<b>704 109,76</b>
a) różnice trwałe	<b>233 233,33</b>
- odsetki budżetowe	754,35
- amortyzacja wartości firmy	213 023,04
- składki na rzecz organizacji, do których przynależność nie jest obowiązkowa	2 600,00
- pozostałe (delegacje, paliwo, pozostałe koszty operacyjne)	13 273,87
- spisane należności	582,07
- darowizny	3 000,00
b) różnice przejściowe	<b>470 876,43</b>
- odpisy aktualizujące wartość należności	244 806,60
- nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych	120 656,76
- wartość zlikwidowanego majątku z leasingu (szkoda całkowita)	53 581,53
- nieopłacone składki na ubezpieczenie społeczne	6 602,49
- wycena obligacji w zamortyzowanym koszcie	6 618,07
- rezerwy na koszty pracownicze, w tym rezerwa na niewykorzystane urlopy	5 444,48
- rozwiązanie wyceny odsetek od pożyczek	33 166,50

Sprawozdanie finansowe REMEDIS S.A.  
sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku w złotych polskich

<b>6. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-), w tym:</b>	<b>250 006,82</b>
- zapłacone składki na ubezpieczenie społeczne (dotyczące wynagrodzeń z lat ubiegłych)	7 385,70
- część kapitałowa opłat leasingowych	192 944,12
- wykorzystanie rezerw na koszty struktury VAT	49 677,00
<b>7. Dochód podatkowy</b>	<b>-321 348,43</b>
<b>8. Odliczenia od dochodu</b>	<b>0,00</b>
- strata podatkowa	0,00
- darowizny	0,00
<b>9. Podstawa opodatkowania</b>	<b>-321 348,43</b>

**Nota objaśniająca nr 2.7**

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie 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
<b>1. Przychody</b>	<b>258 073,68</b>	<b>0,00</b>
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	258 073,68	0,00
- odszkodowanie otrzymane w wyniku szkody całkowitej pojazdów w leasingu	258 073,68	0,00
<b>2. Koszty</b>	<b>53 581,53</b>	<b>0,00</b>
- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	53 581,53	0,00
- wartość zlikwidowanych środków trwałych w wyniku szkody całkowitej	53 581,53	0,00

**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	50,48	0,00	50,48
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 929 260,74	1 175 550,70	1 753 710,04
<b>Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>2 929 311,22</b>	<b>1 175 550,70</b>	<b>1 753 760,52</b>



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

	Bieżący okres	Poprzedni okres
Zmiana stanu zobowiązań, w tym:		
- wynikająca z bilansu	842 500,87	0,00
- w rachunku przepływów pieniężnych	1 035 444,99	0,00
<b>Różnica, w tym z tytułu:</b>	<b>-192 944,12</b>	<b>0,00</b>
- płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-142 494,93	0,00
- rozliczenie kapitału leasing (szkoda całkowita - kompensata z odszkodowaniem)	-50 449,19	0,00

#### 5) UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ ZAGADNIENIA OSOBOWE

##### Nota objaśniająca nr 5.1

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

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

##### Nota objaśniająca nr 5.2

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

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

##### Nota objaśniająca nr 5.3

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

Grupa zatrudnionych	Bieżący okres	Poprzedni okres
Kadra kierownicza	1	1
Pozostali pracownicy umysłowi	3	3
Zatrudnienie razem	4	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 zostały zaprezentowane w nocie 7.2.

Organ	Bieżący okres	Poprzedni okres
Wynagrodzenie Członków Zarządu	0,00	0,00
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej	3 000,00	4 500,00

##### 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;

Sprawozdanie finansowe REMEDIS S.A.  
sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku w złotych polskich

Wyszczególnienie	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	Kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec okresu	Oprocentowanie umowy
Zarząd	183 460,43	0,00	0,00	183 460,43	0,00
- pozostałe należności	183 460,43	0,00	0,00	183 460,43	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	9 784,80	9 784,80	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;

Rodzaj popełnionego błędu	Korekta przychodów	Korekta kosztów	Korekta wyniku z lat ubiegłych
Korekta wartości prowizji od udzielonej pożyczki, zarachowana w przychodach 2014 roku i ponownie w przychodach 2015 roku	0,00	0,00	-55 000,00
Korekta rezerwy na podatek dochodowy odroczone z tytułu nadwyżki przychodów księgowych nad podatkowymi z tytułu zapłaconych prowizji od udzielonych pożyczek	0,00	0,00	10 450,00
Razem	0,00	0,00	-44 550,00

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 powiązanyimi;

	KLN Investments Sp. z o.o.	Krzysztof Nowak	K.Nowak MANAGEMENT Sp.K.
Saldo na dzień bilansowy			
Należności krótkoterminowe - pożyczka	165 000,00	0,00	0,00
Należności handlowe	106 475,27	147,60	0,00
Zobowiązania pozostałe	0,00	10 952,80	0,00
Pozostałe należności	0,00	183 460,43	0,00
<b>Transakcje w bieżącym okresie</b>			
Sprzedaż produktów i usług	16 545,19	3 320,00	0,00
Zakupy usług	0,00	38 361,54	168 908,20

**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	Zaangażowanie w kapitale (%)	Udział w liczbie głosów (%)	Wartość kapitału własnego
Dom Łomianki Sp. z o.o. Ul. Petera Mansfelda 4 60-855 Poznań	520	26%	26%	100 000,00

**Nota objaśniająca nr 7.4**

Zwolnienie lub wyłączenie ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego;

Jednostka 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.

Sprawozdanie finansowe REMEDIS S.A.  
sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku w złotych polskich

---

Poznań, dnia 28 lutego 2017 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