

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

REMEDIS SA



za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

zawiera:

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

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. DANE JEDNOSTKI

Nazwa:	Remedis SA (dalej: "Spółka" lub "Jednostka")
Forma prawna:	spółka akcyjna
Siedziba:	Romka Strzałkowskiego 5/7 60-854 Poznań
Kraj rejestracji:	Polska

Podstawowy przedmiot działalności:

Spółka prowadzi działalność pod numerem PKD 64.99.Z. Należy do niej:

- 1) działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z),
- 2) działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (64.30.Z),
- 3) pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z).

Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer rejestru:	KRS 0000270485
Numer statystyczny REGON:	300464078

Czas trwania działalności Jednostki jest nieograniczony.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku dla rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, dla bilansu dane prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI 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.

3. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki podlegało obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta, na podstawie art. 64 ust 1 ustawy. Do badania sprawozdania finansowego wybrana została firma CGS-Audytor Spółka z o.o.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Spółka stosuje amortyzację liniową.

Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu tych środków, wartości i praw do używania.

Stawki amortyzacyjne ustala się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności i wynoszą odpowiednio:

- urządzenia techniczne i maszyny od 2 do 17 lat,
- środki transportu i pozostałe od 3 do 15 lat,
- nabyte koncesje, licencje, prawa do patentów i podobne prawa od 2 do 10 lat,
- nabyte oprogramowanie komputerowe od 2 do 5 lat.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do wysokości 3 500 PLN amortyzuje się jednorazowo.

Leasing finansowy - umowy, które przenoszą na Spółkę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są zaliczane do majątku Spółki i amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się w wyniku indywidualnej oceny uwzględniającej stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na całość należności, którą uznaje się za nieściągalną.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikający w szczególności: ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny.

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

Spółka motywuje utworzenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od straty podatkowej w pełnej wysokości wynikami zaprognozowanymi na kolejny rok działalności.

Ponadto w roku 2013 Spółka planuje przejąć Spółkę Inwest Consulting SA zgodnie z planem połączenia z dnia 19 grudnia 2012 roku przyjętym uchwałami Zarządów obu spółek. Połączenie spółek zostanie dokonane w trybie art. 492 paragrafu 1 pkt 1 Kodeksu Spółek Handlowych i nastąpi w drodze przeniesienia całego majątku Inwest Consulting SA jako spółki przejmowanej na Remedis SA jako spółkę przejmującą. W związku z połączeniem Zarząd Spółki uważa, iż korzyści z efektu synergii obu spółek pozwolą na osiągnięcie dochodów, wystarczających do rozliczenia straty podatkowej poniesionej przez Remedis SA w roku 2012.

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.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w **walutach obcych** - składniki aktywów i pasywów na dzień bilansowy wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Instrumenty finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Jednostkę koszty transakcji zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

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

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

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

5. ZMIANA ZASAD RACHUNKOWOŚCI

W prezentowanym okresie Jednostka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości w porównaniu do zasad stosowanych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy.

Poznań, dnia 11 marca 2013 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

REMEDIS SA

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik Jednostki - Zarząd

Sandra Łosiak
Kierownik Zespołu Księgowego
Certyfikat Księgowy nr 28813/2008

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

Osoba reprezentująca
FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Małgorzata Gładkowska
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

BILANS

Aktywa	Stan na dzień 31-12-2012	Stan na dzień 31-12-2011
A. Aktywa trwałe	5 714 849,18	4 174 915,95
I. Wartości niematerialne i prawne	5 073,76	11 838,76
Inne wartości niematerialne i prawne	5 073,76	11 838,76
II. Rzeczowe aktywa trwałe	44 381,70	95 584,37
Środki trwałe	44 381,70	95 584,37
urządzenia techniczne i maszyny	5 910,25	0,00
środki transportu	38 471,45	95 584,37
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 475 312,72	3 875 218,82
Długoterminowe aktywa finansowe	5 475 312,72	3 875 218,82
w pozostałych jednostkach	5 475 312,72	3 875 218,82
- udzielone pożyczki	5 475 312,72	3 875 218,82
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	190 081,00	192 274,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	190 081,00	103 714,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	88 560,00
B. Aktywa obrotowe	12 262 796,98	11 917 740,22
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	658 707,08	281 545,70
Należności od jednostek powiązanych	50 058,90	45 900,00
inne	50 058,90	45 900,00
Należności od pozostałych jednostek	608 648,18	235 645,70
z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	605 948,18	151 239,49
- do 12 miesięcy	605 948,18	151 239,49
inne	2 700,00	84 406,21
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 441 029,91	11 465 300,02
Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 441 029,91	11 465 300,02
w jednostkach powiązanych	164 996,59	0,00
- udzielone pożyczki	164 996,59	0,00
w pozostałych jednostkach	11 145 414,09	10 074 796,61
- udzielone pożyczki	11 145 414,09	10 074 796,61
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	130 619,23	1 390 503,41
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	130 619,23	1 390 503,41
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	163 059,99	170 894,50
Razem aktywa	17 977 646,16	16 092 656,17

Poznań, dnia 11 marca 2013 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sandra Losiak
Kierownik Zespołu Księgowego
Certyfikat Księgowy nr 28813/2008

Osoba reprezentująca
FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Małgorzata Gładkowska
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

REMEDIS SA

Kierownik Jednostki - Zarząd

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

BILANS

Pasywa	Stan na dzień 31-12-2012	Stan na dzień 31-12-2011
A. Kapitał własny	3 870 620,11	4 499 670,18
I. Kapitał podstawowy	3 912 666,60	3 912 666,60
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał zapasowy	587 003,58	275 010,43
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	-629 050,07	311 993,15
Zysk netto	0,00	311 993,15
Strata netto	-629 050,07	0,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 107 026,05	11 592 985,99
I. Rezerwy na zobowiązania	53 504,60	121 692,44
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	50 767,00	103 375,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 737,60	2 737,60
- krótkoterminowe	2 737,60	2 737,60
Pozostałe rezerwy	0,00	15 579,84
- krótkoterminowe	0,00	15 579,84
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	1 533 871,16
Wobec pozostałych jednostek	0,00	1 533 871,16
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	1 496 711,92
inne zobowiązania finansowe	0,00	37 159,24
III. Zobowiązania krótkoterminowe	13 445 372,99	9 937 422,39
Wobec jednostek powiązanych	2 972,01	7 105,38
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	2 972,01	3 203,57
- do 12 miesięcy	2 972,01	3 203,57
inne	0,00	3 901,81
Wobec pozostałych jednostek	13 442 400,98	9 930 317,01
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	13 258 277,40	9 780 563,92
inne zobowiązania finansowe	46 378,49	58 142,47
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	93 125,25	16 702,51
- do 12 miesięcy	93 125,25	16 702,51
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 965,64	66 772,22
z tytułu wynagrodzeń	14 401,23	6 856,99
inne	16 252,97	1 278,90
IV. Rozliczenia międzyokresowe	608 148,46	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	608 148,46	0,00
- krótkoterminowe	608 148,46	0,00
Razem pasywa	17 977 646,16	16 092 656,17

Poznań, dnia 11 marca 2013 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

REMEDIS SA

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik Jednostki - Zarząd

Sandra Łosiak

Krzysztof Nowak

Kierownik Zespołu Księgowego

Prezes Zarządu

Certyfikat Księgowy nr 28813/2008

Osoba reprezentująca
FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Małgorzata Gładkowska
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Za okres 01-01-2012 31-12-2012	Za okres 01-01-2011 31-12-2011
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 696 269,37	2 507 697,20
- od jednostek powiązanych	5 391,77	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 696 269,37	2 507 697,20
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 151 510,93	1 184 028,32
- jednostkom powiązany	8 013,70	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 151 510,93	1 184 028,32
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	544 758,44	1 323 668,88
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	1 195 487,41	939 386,89
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	-650 728,97	384 281,99
G. Pozostałe przychody operacyjne	17 781,28	2 708,16
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 500,00
Inne przychody operacyjne	17 781,28	208,16
H. Pozostałe koszty operacyjne	700,00	1 377,57
Inne koszty operacyjne	700,00	1 377,57
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-633 647,69	385 612,58
J. Przychody finansowe	141 492,00	77 813,02
Odsetki, w tym:	137 588,44	66 313,02
Inne	3 903,56	11 500,00
K. Koszty finansowe	279 385,38	60 812,45
Odsetki, w tym:	119 879,39	59 802,90
- dla jednostek powiązanych	0,00	44 328,06
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	1 000,00
Inne	159 505,99	9,55
L. Zysk (strata) na działalności gospodarczej	-771 541,07	402 613,15
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto	-771 541,07	402 613,15
O. Podatek dochodowy	-142 491,00	90 620,00
- bieżący	0,00	75 507,00
- odroczony	-142 491,00	15 113,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto	-629 050,07	311 993,15

Poznań, dnia 11 marca 2013 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Sandra Łosiak
Kierownik Zespołu Księgowego
Certyfikat Księgowy nr 28813/2008

REMEDIS SA

Kierownik Jednostki - Zarząd

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

Osoba reprezentująca
FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Małgorzata Gładkowska
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Za okres 01-01-2012 31-12-2012	Za okres 01-01-2011 31-12-2011
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	4 499 670,18	2 690 610,43
(-korekty błędów podstawowych)	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	4 499 670,18	2 690 610,43
Kapitał podstawowy na początek okresu	3 912 666,60	2 415 600,00
Zmiany kapitału podstawowego	0,00	1 497 066,60
zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 497 066,60
(- wydania udziałów (emisji akcji))	0,00	1 497 066,60
Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 912 666,60	3 912 666,60
Kapitał zapasowy na początek okresu	275 010,43	108 426,61
Zmiany kapitału zapasowego	311 993,15	166 583,82
zwiększenie (z tytułu)	311 993,15	166 583,82
(- z podziału zysku (ustawowo))	311 993,15	166 583,82
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	587 003,58	275 010,43
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	311 993,15	166 583,82
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	311 993,15	166 583,82
zmniejszenie (z tytułu)	-311 993,15	-166 583,82
(- odniesienie na kapitał zapasowy)	-311 993,15	-166 583,82
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Wynik netto	-629 050,07	311 993,15
zysk netto	0,00	311 993,15
strata netto	-629 050,07	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 870 620,11	4 499 670,18
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty)	3 870 620,11	4 499 670,18

Poznań, dnia 11 marca 2013 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

REMEDIS SA

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Kierownik Jednostki - Zarząd

Sandra Łosiak
Kierownik Zespołu Księgowego
Certyfikat Księgowy nr 28813/2008

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

Osoba reprezentująca
FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Małgorzata Gładkowska
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

RACHUNEK PRZEPLYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

	Za okres 01-01-2012 31-12-2012	Za okres 01-01-2011 31-12-2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk/strata netto	-629 050,07	311 993,15
II. Korekty razem	-452 638,52	-763 691,63
Amortyzacja	67 081,25	71 170,20
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	119 879,39	24 498,91
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-1 500,00
Zmiana stanu rezerw	-15 579,84	115 926,64
Zmiana stanu należności	-317 161,38	-7 246,32
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 023 282,06	1 749 326,46
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	565 567,97	-346 312,07
Zmiana stanu inwestycji (udzielone pożyczki)	-2 895 707,97	-2 369 555,45
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-1 081 688,59	-451 698,48
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	122 500,00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	2 500,00
Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	120 000,00
w pozostałych jednostkach	0,00	120 000,00
zbycie aktywów finansowych	0,00	120 000,00
II. Wydatki	9 113,58	25 896,06
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 113,58	25 896,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 113,58	96 603,94
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	54 583 715,45	5 106 866,60
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 129 866,60
Kredyty i pożyczki	54 583 715,45	3 977 000,00
II. Wydatki	54 752 797,46	3 679 218,26
Spląty kredytów i pożyczek	54 583 715,45	3 609 800,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	49 202,62	44 919,35
Odsetki	119 879,39	24 498,91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-169 082,01	1 427 648,34
D. Przepływy pieniężne netto, razem AIII+/-BIII+/-CIII)	-1 259 884,18	1 072 553,80
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 259 884,18	1 072 553,80
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 390 503,41	317 949,61
G. Środki pieniężne na koniec okresu	130 619,23	1 390 503,41
o ograniczonej możliwości dysponowania		

Poznań, dnia 11 marca 2013 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

REMEDIS SA

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik Jednostki - Zarząd

Sandra Łosiak
Kierownik Zespołu Księgowego
Certyfikat Księgowy nr 28813/2008

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

Osoba reprezentująca
FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Małgorzata Gładkowska
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

1. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Nota objaśniająca nr 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela

Zestawienie zmian wartości niematerialnych i prawnych

Na dzień 31 grudnia 2012 roku wartość brutto posiadanych przez Spółkę wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 16 330,96 PLN i nie uległa zmianie w stosunku do wartości brutto na dzień 31 grudnia 2011 roku. Umorzenie za rok 2012 wyniosło 6 765 PLN. Wartość netto na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniosła 5 073,76 PLN.

Tabela

Zestawienie zmian wartości środków trwałych

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Środki trwałe razem
Wartość brutto na początek okresu	20 830,15	238 877,97	259 708,12
Zwiększenia	9 113,58	0,00	9 113,58
przyjęcia z zakupu bezpośredniego	9 113,58	0,00	9 113,58
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	29 943,73	238 877,97	268 821,70
Umorzenie na początek okresu	20 830,15	143 293,60	164 123,75
Zwiększenia	3 203,33	57 112,92	60 316,25
Umorzenie za okres	3 203,33	57 112,92	60 316,25
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	24 033,48	200 406,52	224 440,00
Wartość netto na koniec okresu	5 910,25	38 471,45	44 381,70

Tabela

Zestawienie zmian wartości krótkoterminowych i długoterminowych aktywów finansowych

	Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom	Ogółem
Wartość należności z tytułu pożyczek na początek okresu 01-01-2012, w tym:	0,00	14 110 857,94	14 110 857,94
kapitał	0,00	13 554 728,30	13 554 728,30
odsetki	0,00	160 842,51	160 842,51
wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	395 287,13	395 287,13
Zwiększenia, z tytułu:	1 134 064,55	67 143 728,69	68 277 793,24
udzielenie pożyczek	1 115 000,00	64 145 312,70	65 260 312,70
odsetki	6 747,93	2 772 736,90	2 779 484,83
wycena w zamortyzowanym koszcie	12 316,62	225 679,09	237 995,71

Zmniejszenia, z tytułu:	964 909,06	64 031 061,64	64 995 970,70
spłata pożyczek	950 000,00	61 149 555,33	62 099 555,33
spłata odsetek	2 589,03	2 330 781,23	2 333 370,26
wycena w zamortyzowanym koszcie	12 320,03	550 725,08	563 045,11
Wartość należności z tytułu pożyczek na koniec okresu 31-12-2012, w tym:	169 155,49	17 223 524,99	17 392 680,48
kapitał	165 000,00	16 550 485,67	16 715 485,67
odsetki	4 158,90	602 798,18	606 957,08
wycena w zamortyzowanym koszcie	-3,41	70 241,14	70 237,73
Wartość należności z tytułu pożyczek na koniec okresu 31-12-2012, w tym:	169 155,49	17 223 524,99	17 392 680,48
krótkoterminowe	169 155,49	11 748 212,27	11 917 367,76
długoterminowe	0,00	5 475 312,72	5 475 312,72

Odsetki od pożyczek prezentowane są w bilansie jako należności handlowe. Różnica na kwotę 3 150 PLN w przypadku należności od pozostałych jednostek wynika z zaliczek na dostawę, natomiast w przypadku jednostek powiązanych kwota 45 900 PLN dotyczy należności z tytułu sprzedaży wierzytelności.

Nota objaśniająca nr 1.2

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 1.3

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

Spółka korzysta, na podstawie umowy najmu lokalu z dnia 1 grudnia 2006 roku zawartej z KLN Investments Sp. z o.o., z lokalu o powierzchni 52,50 m² położonego przy ulicy Romka Strzałkowskiego 5/7 w Poznaniu z przeznaczeniem na cele biurowe oraz 9,76 m² powierzchni z przeznaczeniem na część magazynową.

Nota objaśniająca nr 1.4

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 1.5

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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład akcjonariatu Spółki przedstawiał się następująco (wg ostatnich dostępnych publicznie danych).

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość akcji	% kapitału podstawowego
KLN Investments Sp z o.o.	34 577 666	0,10	3 457 766,60	88,37%
Investcon Group S.A.	2 246 000	0,10	224 600,00	5,74%
Krzysztof Nowak	603 000	0,10	60 300,00	1,54%
Pozostali inwestorzy	1 700 000	0,10	170 000,00	4,34%
Razem	39 126 666		3 912 666,60	100,00%

Uprzywilejowanie	Nr serii	Liczba akcji w serii
2 głosy na akcję na Walnym Zgromadzeniu	A	17 210 000
brak	B	5 246 000
brak	C	14 970 666
brak	D	1 700 000
Razem		<u>39 126 666</u>

Nota objaśniająca nr 1.6

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Kapitał zapasowy Spółki utworzony został z nadwyżki ceny emisyjnej akcji nad ich wartością nominalną w kwocie 108 426,61 PLN oraz z przeniesienia zysku netto z lat ubiegłych w kwocie 478 576,97 PLN.

Nota objaśniająca nr 1.7

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

Zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych Spółka zobowiązana jest tworzyć kapitał zapasowy na pokrycie strat, do którego przelewane jest co najmniej 8% zysku za rok obrotowy, dopóki nie osiągnie on przynajmniej jednej trzeciej kapitału zakładowego.

Zarząd Spółki proponuje poniesioną w roku obrotowym stratę pokryć kapitałem zapasowym oraz zyskami przyszłych okresów.

Nota objaśniająca nr 1.8

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne wyniosły 2 737,60 PLN i nie uległy zmianie w stosunku do okresu porównawczego. Ze względu na niską istotność, rezerwy te Spółka kalkuluje raz na 2 lata.

Pozostałe rezerwy

	Badanie sprawozdania finansowego	Sporządzenie sprawozdania finansowego	Koszty niezafakturowane	Razem
stan na początek okresu	9 840,00	4 920,00	819,84	15 579,84
zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
wykorzystane (z tytułu)	9 840,00	4 920,00	819,84	15 579,84
rozwiązane (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na koniec okresu	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Na dzień 31 grudnia 2012 roku zobowiązania z tytułu sporządzenia i badania sprawozdania finansowego oraz pozostałe koszty niezafakturowane zostały zaprezentowane w pozycji zobowiązań z tytułu dostaw i usług o terminie wymagalności do 12 miesięcy.

Nota objaśniająca nr 1.9

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

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 1.10

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

	31-12-2012	31-12-2011
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	1 496 711,92
inne zobowiązania finansowe	0,00	37 159,24
Razem	0,00	1 533 871,16

Spółka używa na podstawie umowy leasingu finansowego dwa samochody osobowe. Samochody te wykazywane są jako składniki majątku w aktywach trwałych. W związku z powyższym Spółka posiada inne zobowiązania finansowe wobec pozostałych jednostek, które na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosiły nominalnie 49 122,97 PLN. Zobowiązania te w całości wynikały z umów leasingu finansowego i na dzień bilansowy zostały zaprezentowane w krótkoterminowych innych zobowiązaniach finansowych. Zobowiązania ujęte w pasywach bilansu nie uwzględniają przyszłych płatności odsetek stanowiących wynagrodzenie dla jednostki finansującej przedmiot leasingu. Zobowiązania wycenione zostały na dzień bilansowy wg skorygowanej ceny nabycia. Wycena wpłynęła na zmniejszenie wartości bilansowej zobowiązań leasingowych o 2 744,48 PLN.

Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji na dzień bilansowy zostały w całości zaprezentowane jako zobowiązania krótkoterminowe zgodnie z ich terminem wymagalności.

Nota objaśniająca 1.10 a

Tabela ruchu pożyczek i kredytów, zobowiązań z tytułu emisji obligacji

	Kredyt rewolwingowy	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	Ogółem
2012 rok			
Wartość zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów na początek okresu:			
01-01-2012, w tym:	0,00	11 277 275,84	11 277 275,84
kapitał	0,00	10 757 220,04	10 757 220,04
wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	520 055,80	520 055,80
Zwiększenia, z tytułu:	54 696 508,90	25 697 723,45	80 394 232,35
wpływ kredytu/emisja obligacji	54 583 715,45	24 093 890,00	78 677 605,45
odsetki	112 793,45	1 603 833,45	1 716 626,90
wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu	54 696 508,90	23 716 721,89	78 413 230,79
Spłata kredyty/spłata obligacji	54 583 715,45	21 660 565,92	76 244 281,37
Spłata odsetek	112 793,45	1 603 833,45	1 716 626,90
wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	452 322,52	452 322,52
Wartość zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów na koniec okresu:			
31-12-2012, w tym:	0,00	13 258 277,40	13 258 277,40
kapitał	0,00	13 190 544,12	13 190 544,12
wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	67 733,28	67 733,28
Wartość zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów na koniec okresu:			
31-12-2012, w tym:	0,00	13 258 277,40	13 258 277,40
krótkoterminowe	0,00	13 258 277,40	13 258 277,40

Dnia 21 października 2011 roku Spółka zawarła umowę o kredyt rewolwingowy z Bankiem Polskiej Spółdzielczości S.A. Na mocy umowy Spółka mogła wykorzystać kredyt w okresie obowiązywania umowy do kwoty maksymalnej równej 8 mln PLN. Na dzień bilansowy kredyt został uregulowany.

Nota objaśniająca nr 1.11

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	31-12-2012	31-12-2011
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne:		
usługi doradcze	0,00	88 560,00
Razem	0,00	88 560,00
 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne:	 163 059,99	 170 894,50
ubezpieczenia	3 969,64	4 028,00
poręczenia	30 983,10	0,00
usługi doradcze	88 560,00	106 272,00
prowizja od kredytu	0,00	60 000,00
koszty zastawu obligacji	37 186,20	0,00
pozostałe	2 361,05	594,50

Spółka zawarła dnia 15 września 2011 roku umowę doradztwa prawnego na okres 25 miesięcy począwszy od października 2011 roku. Koszty związane z umową przypadające na rok 2012 wynoszą 106 272 PLN, natomiast na rok 2013 88 560 PLN.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

prowizje od udzielonych pożyczek	608 148,46	0,00
Razem	608 148,46	0,00

Spółka zafakturowała w roku 2012 prowizje od udzielonych pożyczek, które rozlicza w czasie proporcjonalnie do upływu terminu wymagalności pożyczek.

Nota objaśniająca nr 1.12

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Rodzaj zabezpieczenia	Zobowiązania zabezpieczone na majątku Spółki z tytułu:	Kwota
Zastawy rejestrowe, umowy wierzytelności na zabezpieczenie, weksle in blanco, cesje wierzytelności	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	13 190 544,12
Razem		13 190 544,12

Nota objaśniająca nr 1.13

Zobowiązania warunkowe w tym również udzielone przez Jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe

Zobowiązania warunkowe zostały opisane w nocie 1.12.

Nota objaśniająca nr 1.14

Podatek odroczony

Stawka podatku

19%

	Bilans		Rachunek Zysków i Strat	
	Na dzień	Na dzień	Za okres	Za okres
	31-12-2012	31-12-2011	01-01-2012 31-12-2012	01-01-2011 31-12-2011
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki				
Rezerwy na koszty	12 814,00	2 961,00	9 853,00	1 422,00
Nadwyżka kosztów bilansowych nad podatkowymi z tytułu poręczeń	247,00	0,00	247,00	0,00
Rezerwa na urlopy	520,00	520,00	0,00	368,00
Obligacje wycena w zamortyzowanym koszcie	12 869,00	98 811,00	-85 942,00	89 309,00
Nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych	118,00	0,00	118,00	0,00
Leasing finansowy (nadwyżka wartości bilansowej środków trwałych nad zobowiązaniami)	1 502,00	0,00	1 502,00	0,00
Nadwyżka przychodów podatkowych nad księgowymi z tytułu zapłaconych prowizji od udzielonych pożyczek	37 648,00	0,00	37 648,00	0,00
Przychody rozłożone w czasie	0,00	0,00	0,00	-8 482,00
Niezapłacone składki do ZUS	844,00	681,00	163,00	0,00
Niewypłacone umowy zlecenia	1 520,00	0,00	1 520,00	0,00
Naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej	0,00	741,00	-741,00	741,00
Strata podatkowa	121 999,00	0,00	121 999,00	0,00
Razem	190 081,00	103 714,00		

	Bilans		Rachunek Zysków i Strat	
	Na dzień	Na dzień	Za okres	Za okres
	31-12-2012	31-12-2011	01-01-2012 31-12-2012	01-01-2011 31-12-2011
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki				
Naliczone a nie otrzymane odsetki od należności	27 464,00	28 216,00	752,00	-74 585,00
Pożyczki wycena w zamortyzowanym koszcie	13 345,00	75 105,00	61 760,00	-26 158,00
Rezerwa na przychody z tytułu odsetek od pożyczek	9 958,00	0,00	-9 958,00	0,00
Leasing finansowy (nadwyżka zobowiązań nad wartością bilansową środków trwałych)	0,00	54,00	54,00	2 272,00
Razem	50 767,00	103 375,00		
Razem przychody/koszty z tytułu podatku odroczonego			138 975,00	-15 113,00

			Zmiana stanu	Wpływ na wynik finansowy
Prezentacja w bilansie				
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	190 081,00	103 714,00	86 367,00	86 367,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	50 767,00	103 375,00	-52 608,00	52 608,00
Wpływ na wynik finansowy				138 975,00

Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat	142 491,00
różnica (korekta podatku bieżącego za rok 2011)	-3 516,00

Nota objaśniająca nr 2.1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Spółka w okresie sprawozdawczym i porównawczym nie osiągała przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów. Przychody netto ze sprzedaży produktów wyniosły w roku 2011 - 2 507 697,20 PLN i w roku 2012 - 1 696 269,37 PLN. Powyższe przychody zostały osiągnięte na terenie kraju.

Nota objaśniająca nr 2.2

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 2.3

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 2.4

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 2.5

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

Przychody i zyski w ewidencji	1 855 542,65
- ze sprzedaży	1 696 269,37
- pozostałe operacyjne	17 781,28
- finansowe	141 492,00
Koszty i straty w ewidencji	2 627 083,72
- operacyjne	2 346 998,34
- pozostałe operacyjne	700,00
- finansowe	279 385,38
Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania - przejściowe	650 156,74
- rezerwa na przychody z tytułu odsetek od pożyczek	52 410,30
- należne nieotrzymane odsetki od udzielonych pożyczek	141 522,11
- naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej (spisane salda zobowiązań)	3 901,81
- obligacje wycena w zamortyzowanym koszcie	452 322,52
Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi	355 966,30
- otrzymane odsetki, przychody zarachowane w minionych okresach jak przychody bilansowe a nie podatkowe	157 817,84
- nadwyżka przychodów podatkowych nad księgowymi z tytułu zapłaconych prowizji od udzielonych pożyczek	198 148,46
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - trwałe	66 352,90
- leasing finansowy (amortyzacja środków trwałych w leasingu)	57 112,92
- składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa	2 600,00
- pozostałe NKUP (delegacje, paliwo, pozostałe koszty operacyjne)	6 639,98

Sprawozdanie finansowe REMEDIS SA
sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku w złotych polskich

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - przejściowe	425 649,31
- nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych	622,10
- zmniejszenie przychodów roku 2011 podatkowo w CIT za 2011 bilansowo w roku 2012	18 518,25
- niezapłacone składki do ZUS	4 440,28
- niewypłacone umowy zlecenia	8 000,00
- rezerwa na koszty (np. sporządzenia i badania sprawozdania finansowego, usługi PR, poręczenia)	67 439,90
- nadwyżka kosztów bilansowych nad podatkowymi z tytułu poręczeń	1 299,98
- leasing finansowy (wycena w zamortyzowanym koszcie)	279,40
- pożyczki wycena w zamortyzowanym koszcie	325 049,40

Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych	68 369,30
- rezerwa na koszty (rozwiązanie rezerw stanowiących NKUP przejściowo z poprzednich okresów)	15 579,84
- zapłata ZUS - naliczony w poprzednich okresach	3 586,84
- leasing finansowy (zapłata kapitału w leasingu finansowym)	49 202,62

Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

1. Przychody i zyski w ewidencji	1 855 542,65
2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od podatku	650 156,74
3. Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi	355 966,30
4. Razem przychody podatkowe w zeznaniu (1-2+3)	1 561 352,21
5. Koszty i straty w ewidencji	2 627 083,72
6. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale	66 352,90
7. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowo	425 649,31
8. Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych	68 369,30
9. Razem koszty podatkowe w zeznaniu (5-6-7+8)	2 203 450,81
10. Dochód/strata (4-9)	-642 098,60

Nota objaśniająca nr 2.6

Koszty rodzajowe oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby

	Za okres 01-01-2012 31-12-2012	Za okres 01-01-2011 31-12-2011
Amortyzacja	67 081,25	71 170,20
Zużycie materiałów i energii	45 039,98	40 329,48
Usługi obce	843 657,50	626 408,70
Podatki i opłaty	26 079,17	10 768,25
Wynagrodzenia	137 356,16	115 260,58
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	29 204,18	22 097,52
Pozostałe koszty rodzajowe	47 069,17	53 352,16
Koszty według rodzaju razem	1 195 487,41	939 386,89
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 151 510,93	1 184 028,32
Koszty działalności operacyjnej ogółem	2 346 998,34	2 123 415,21

Nota objaśniająca nr 2.7

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 2.8

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe oraz nakłady na ochronę środowiska

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 2.9

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 2.10

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 2a.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Składniki aktywów i pasywów na dzień bilansowy zostały wycenione według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski - tabela kursów numer 252/A z dnia 31 grudnia 2012 roku:

1 EUR - 4,0882 PLN,

1 USD - 3,0996 PLN.

Spółka nie posiada pozycji wyrażonych w walutach obcych.

Nota objaśniająca nr 2b.

Objaśnienia do instrumentów finansowych

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31-12-2012	31-12-2011	31-12-2012	31-12-2011
Aktywa finansowe	16 916 342,63	15 340 518,84	16 846 104,90	14 945 231,71
Udzielone pożyczki	16 785 723,40	13 950 015,43	16 715 485,67	13 554 728,30
Środki pieniężne	130 619,23	1 390 503,41	130 619,23	1 390 503,41
Zobowiązania finansowe	13 304 655,89	11 372 577,55	13 239 667,09	10 855 545,63
Zobowiązania z tytułu leasingu	46 378,49	95 301,71	49 122,97	98 325,59
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	13 258 277,40	11 277 275,84	13 190 544,12	10 757 220,04

Nota objaśniająca nr 3.1

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów środków pieniężnych

Różnice występujące pomiędzy zmianami w bilansie, a zmianami wykazywanymi w rachunku wyników	Zmiana stanu w bilansie	Zmiana stanu w rachunku przepływów środków pieniężnych	Różnica	Przyczyna różnicy
1. Zmiana stanu należności	-377 161,38	-317 161,38	-60 000,00	Przekwalifikowanie należności na udzielone pożyczki
2. Zmiana stanu rezerw	-68 187,84	-15 579,84	-52 608,00	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
3. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	618 175,97	565 567,97	52 608,00	(wykazwana jako zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych)
4. Zmiana stanu inwestycji (udzielone pożyczki)	-1 575 823,79	-2 895 707,97	1 319 884,18	
			1 259 884,18	Zmiana stanu środków pieniężnych
			60 000,00	Przekwalifikowanie należności na udzielone pożyczki
5. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 974 079,44	2 023 282,06	-49 202,62	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego

Nota objaśniająca nr 4.1

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 4.2

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez Jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

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

Nota objaśniająca nr 4.3

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

	Za okres 01-01-2012 31-12-2012	Za okres 01-01-2011 31-12-2011
Grupa zatrudnionych		
Kadra kierownicza	1	1
Pozostali pracownicy umysłowi	1	1
Zatrudnienie razem	2	2

Nota objaśniająca nr 4.4

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

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym wyniosło 1 500 PLN, w okresie porównawczym 2 850 PLN.
W skład Zarządu wchodzi Prezes Zarządu, któremu nie wypłacano wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji.

Nota objaśniająca nr 4.5

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Spółka nie udzieliła pożyczek lub podobnych świadczeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Nota objaśniająca nr 4.6

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

	Za okres 01-01-2012 31-12-2012	Za okres 01-01-2011 31-12-2011
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 610,00	9 640,00
	<u>8 610,00</u>	<u>9 640,00</u>

Nota objaśniająca nr 5.1

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Nota objaśniająca nr 5.2

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, których nie uwzględniono w sprawozdaniu finansowym.

Dnia 27 lutego 2013 roku odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej Spółki na którym podjęto uchwałę nr 1 w związku z pozytywnym zaopiniowaniem planu połączenia ze spółką Inwest Consulting SA oraz dalszymi planami rozwoju. Dnia 1 marca 2013 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, na którym podjęto decyzję o połączeniu Spółki Remedis SA ze spółką Inwest Consulting SA. Decyzja o połączeniu została zgłoszona do KRS dnia 6 marca 2013 roku.

Nota objaśniająca nr 5.3

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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 własnym

Spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości w roku 2012.

Nota objaśniająca nr 5.4

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane za prezentowane lata są porównywalne.

Nota objaśniająca nr 6.1

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 6.2

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

	KLN Investments Sp. z o.o.	z Krzysztofem Nowakiem	K.Nowak MANAGEMENT SP.K.
Wartość transakcji za okres 01-01-2012-31-12-2012			
Sprzedaż	5 391,78	0,00	0,00
Zakupy	44 265,94	31 117,83	277 122,14
Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	64 000,00	15,88	35 400,00
Saldo na dzień 31-12-2012			
Należności z tytułu dostaw i usług	50 058,90	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	394,91	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	165 000,00	0,00	0,00
Obligacje wyemitowane	0,00	350 000,00	0,00

Nota objaśniająca nr 6.3

Wykaz spółek, w których Jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 6.4

Odstąpienie od sporządzenia sprawozdania finansowego skonsolidowanego

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

Połączenia spółek handlowych

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 8

Opis niepewności co do kontynuowania działalności

W Spółce na dzień 31 grudnia 2012 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Nota objaśniająca nr 9.1

Pozostałe przychody operacyjne i koszty operacyjne, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Jednostki

1. Pozostałe przychody operacyjne	Za okres 01-01-2012 31-12-2012	Za okres 01-01-2011 31-12-2011
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 500,00
Inne przychody operacyjne - w tym:	17 781,28	208,16
- sprzedaż zużytych tonerów	0,00	208,16
- otrzymane odszkodowania	11 748,26	0,00
- korekta lat ubiegłych	6 033,02	0,00
Razem	17 781,28	2 708,16

Pozostałe koszty operacyjne w roku 2012 wyniosły 700 PLN, w okresie porównawczym 1 377,57 PLN.

Nota objaśniająca nr 9.2

Przychody i koszty finansowe

1. Przychody finansowe	Za okres 01-01-2012 31-12-2012	Za okres 01-01-2011 31-12-2011
Odsetki, w tym:	141 492,00	66 313,02
- bankowe	12 487,65	9 847,25
- od kontrahentów	129 004,35	56 465,77
Inne, w tym:	0,00	11 500,00
- udzielenie promesy	0,00	11 500,00
Razem przychody finansowe	141 492,00	77 813,02
2. Koszty finansowe		
Odsetki, w tym:	119 599,99	39 723,14
- dla jednostek powiązanych	0,00	2 556,16
- dla kontrahentów	1 130,42	15 481,21
- od kredytów	112 793,45	9 889,76
- od pożyczek	0,00	3 144,93
- z tytułu umów leasingu	5 676,12	8 651,08
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	1 000,00
Inne, w tym:	159 785,39	20 089,31
- ujemne różnice kursowe	5,99	9,55
- wycena zobowiązań leasingowych	279,40	79,76
- prowizja od kredytu, poręczenie kredytu	159 500,00	20 000,00
Razem koszty finansowe	279 385,38	60 812,45

Poznań, dnia 11 marca 2013 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

REMEDIS SA

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik Jednostki - Zarząd

Sandra Łosiak
Kierownik Zespołu Księgowego
Certyfikat Księgowy nr 28813/2008

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

Sprawozdanie finansowe REMEDIS SA
sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku w złotych polskich

Osoba reprezentująca
FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Małgorzata Gładkowska
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882