

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

REMEDIS SA



za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku

zawiera:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - Bilans
- Rachunek zysków i strat w wariancie 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:	Petera Mansfelda 4 60-855 Poznań
Kraj rejestracji:	Polska

Podstawowy przedmiot działalności:

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

- 1) działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z),
- 2) działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (64.30.Z),
- 3) pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z).
- 4) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
- 5) pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 6) działalność wspomagająca edukację

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 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 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 2013 roku oraz według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Dnia 13 grudnia 2013 roku Zarząd Spółki podjął uchwałę nr 03/12/2013 o zmianie siedziby Spółki począwszy od dnia 1 stycznia 2014 roku. Zmiana została zarejestrowana dnia 28 stycznia 2014 roku.

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, 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. Połączenie zostało zarejestrowane dnia 11 kwietnia 2013 roku.

W celu realizacji połączenia na mocy uchwały nr 4 podwyższony został kapitał podstawowy w drodze emisji 24.173.436 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,10 PLN. Kapitał podstawowy wzrósł o 2.417.343,60 PLN to jest do kwoty 6.330.010,20 PLN. Nowo wyemitowane akcje zostały przydzielone jednemu akcjonariuszowi spółki przejmowanej tj. INC SA. (dawniej Investcon Group SA) w stosunku 1:0,967.

Poniżej przedstawione zostały szczegółowe warunki połączenia i jego rozliczenie:

Podwyższenie kapitału

Ilość akcji nowej emisji	24 173 436
cena nominalna akcji	0,10
kurs akcji z dnia rejestracji połączenia tj. 11.04.2013	0,18
Kapitał podstawowy (nowa emisja)	2 417 343,60
Zwiększenie kapitału wg wartości akcji z dnia 11.04.2013	4 351 218,48
Kapitał zapasowy wynikający z podwyższenia kapitału po kursie akcji z dnia 11.04.2013	1 933 874,88

Cena przejęcia

Ilość akcji nowej emisji	24 173 436
kurs akcji z dnia rejestracji połączenia tj. 11.04.2013	0,18
Cena rynkowa	4 351 218,48
Płatność za akcje w formie gotówki	156,40
Koszty połączenia (koszty planu, ogłoszenia i badania połączenia)	5 450,32
Cena przejęcia	4 356 825,20

Dane bilansowe spółki przejmowanej Inwest Consulting S.A.

	Wartość na dzień 11.04.2013	Wyłączenia zgodnie z UoR art. 44b ust. 4 pkt. 8	Skorygowana wartość na dzień 11.04.2013
Aktywa	2 439 111,20	-2 342 511,00	96 600,20
Kapitał	2 438 876,20	0,00	2 438 876,20
Zobowiązania	235,00	0,00	235,00
Aktywa netto	2 438 876,20	-2 342 511,00	96 365,20

Ustalenie wartości firmy

Cena przejęcia	4 356 825,20
Wartość godziwa aktywów netto spółki przejmowanej	96 365,20
Wartość firmy	4 260 460,00

W związku z połączeniem spółek i powstaniem wartości 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.

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 o wartości do 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 trwale 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.

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.

Do głównych instrumentów finansowych Spółki należą po stronie aktywów udzielone pożyczki oraz po stronie pasywów emitowane obligacje.

Należności z tytułu udzielonych pożyczek oraz zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji są wyceniane na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia 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 przejścia 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.

Dnia 5 sierpnia 2013 roku Sąd Okręgowy w Poznaniu Wydział IX Gospodarczy wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym przeciwko Samodzielnemu Zespołowi Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej imienia Dzieci Warszawy w Dziekanowie Leśnym. Kwota nakazu wyniosła 466.262.,38 PLN wraz z ustawowymi odsetkami od dnia 5 czerwca 2013 roku do dnia zapłaty. Zasądzony zwrot kosztów procesowych wyniósł 13.046 PLN.

Dnia 8 listopada 2013 roku Sąd Rejonowy Poznań-Grunwald i Jeżyce wydał wyrok zaoczny w sprawie przeciwko Panu Sławomirowi Kamińskiego. Spółka na dzień wyroku posiadała należność z tytułu pożyczki wraz z odsetkami. Zasądzona kwota wraz z odsetkami wynosiła 65.223,47 PLN. Kwotę należy powiększyć o umowne odsetki w wysokości czterokrotności stopy kredytu lombardowego NBP w skali roku od dnia 26 czerwca 2013 roku do dnia zapłaty.

Powyższe pożyczki i należności z tytułu odsetek zostały zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym jako należności dochodzone na drodze sądowej.

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 usabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

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

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

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest tworzona w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerw z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego. Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Spółka prezentuje aktywo lub rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego obliczonego od różnicy między pozostałym do spłaty kapitałem a wartością netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

Składniki aktywów i pasywów na dzień bilansowy wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

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 2014 roku

**FIGURES Kancelaria Rachunkowa
Sp. z o.o.**

REMEDIS SA

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Kierownik Jednostki - Zarząd

Sandra Łosiak
Kierownik Zespołu Księgowego

Krzysztof Nowak
Prezes Zarządu

Certyfikat Księgowy nr 28813/2008

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

Małgorzata Gładkowska
Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 9882

BILANS

Aktywa	Stan na dzień 31-12-2013	Stan na dzień 31-12-2012
A. Aktywa trwałe	8 975 393,31	5 714 849,18
I. Wartości niematerialne i prawne	4 118 444,64	5 073,76
Wartość firmy	4 118 444,64	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	5 073,76
II. Rzeczowe aktywa trwałe	82 411,85	44 381,70
Środki trwałe	82 411,85	44 381,70
urządzenia techniczne i maszyny	2 177,47	5 910,25
środki transportu	80 234,38	38 471,45
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	4 576 666,82	5 475 312,72
Długoterminowe aktywa finansowe	4 576 666,82	5 475 312,72
w pozostałych jednostkach	4 576 666,82	5 475 312,72
- udzielone pożyczki	4 576 666,82	5 475 312,72
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	197 870,00	190 081,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	197 870,00	190 081,00
B. Aktywa obrotowe	22 304 585,60	12 262 796,98
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1 254 906,57	658 707,08
Należności od jednostek powiązanych	56 930,12	50 058,90
inne	56 930,12	50 058,90
Należności od pozostałych jednostek	1 197 976,45	608 648,18
z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	527 779,06	605 948,18
- do 12 miesięcy	527 779,06	605 948,18
należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	49 902,73	0,00
inne	16 848,66	2 700,00
dochodzone na drodze sądowej	603 446,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	21 030 437,61	11 441 029,91
Krótkoterminowe aktywa finansowe	21 030 437,61	11 441 029,91
w jednostkach powiązanych	165 001,35	164 996,59
- udzielone pożyczki	165 001,35	164 996,59
w pozostałych jednostkach	20 288 631,16	11 145 414,09
- udzielone pożyczki	20 288 631,16	11 145 414,09
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	576 805,10	130 619,23
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	576 805,10	130 619,23
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 241,42	163 059,99
Razem aktywa	31 279 978,91	17 977 646,16

Poznań, dnia 11 marca 2014 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Sandra Łosiak
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 31-12-2013	Stan na dzień 31-12-2012
A. Kapitał własny	8 089 266,73	3 870 620,11
I. Kapitał podstawowy	6 330 010,20	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	2 503 539,36	587 003,58
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-629 050,07	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	-115 232,76	-629 050,07
Strata netto	-115 232,76	-629 050,07
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 190 712,18	14 107 026,05
I. Rezerwy na zobowiązania	74 457,77	53 504,60
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	68 978,00	50 767,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 479,77	2 737,60
- krótkoterminowe	5 479,77	2 737,60
II. Zobowiązania długoterminowe	65 877,81	0,00
inne zobowiązania finansowe	65 877,81	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	22 514 456,95	13 445 372,99
Wobec jednostek powiązanych	6 688,31	2 972,01
z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	6 688,31	2 972,01
- do 12 miesięcy	6 688,31	2 972,01
Wobec pozostałych jednostek	22 507 768,64	13 442 400,98
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	22 434 245,40	13 258 277,40
inne zobowiązania finansowe	20 739,36	46 378,49
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 885,30	93 125,25
- do 12 miesięcy	29 885,30	93 125,25
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 378,10	13 965,64
z tytułu wynagrodzeń	7 853,23	14 401,23
inne	1 667,25	16 252,97
Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	535 919,65	608 148,46
Inne rozliczenia międzyokresowe	535 919,65	608 148,46
- krótkoterminowe	535 919,65	608 148,46
Razem pasywa	31 279 978,91	17 977 646,16

Poznań, dnia 11 marca 2014 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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Za okres 01-01-2013 31-12-2013	Za okres 01-01-2012 31-12-2012
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 424 615,75	1 696 269,37
- od jednostek powiązanych	16 557,24	5 391,77
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 424 615,75	1 696 269,37
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 405 858,03	1 151 510,93
- jednostkom powiązanim	0,00	8 013,70
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 405 858,03	1 151 510,93
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 018 757,72	544 758,44
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	1 257 928,89	1 195 487,41
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	-239 171,17	-650 728,97
G. Pozostałe przychody operacyjne	28 105,54	17 781,28
Inne przychody operacyjne	28 105,54	17 781,28
H. Pozostałe koszty operacyjne	154 185,17	700,00
Inne koszty operacyjne	154 185,17	700,00
I. Strata z działalności operacyjnej	-365 250,80	-633 647,69
J. Przychody finansowe	266 893,80	141 492,00
Odsetki, w tym:	266 893,80	137 588,44
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Inne	0,00	3 903,56
K. Koszty finansowe	6 453,76	279 385,38
Odsetki, w tym:	6 423,01	119 879,39
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Inne	30,75	159 505,99
L. Strata na działalności gospodarczej	-104 810,76	-771 541,07
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
N. Strata brutto	-104 810,76	-771 541,07
O. Podatek dochodowy	10 422,00	-142 491,00
- odroczone	10 422,00	-142 491,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Strata netto	-115 232,76	-629 050,07

Poznań, dnia 11 marca 2014 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Sandra Łosiak
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

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Za okres 01-01-2013 31-12-2013	Za okres 01-01-2012 31-12-2012
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 870 620,11	4 499 670,18
(-korekty błędów podstawowych)	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	3 870 620,11	4 499 670,18
Kapitał podstawowy na początek okresu	3 912 666,60	3 912 666,60
Zmiany kapitału podstawowego	2 417 343,60	0,00
zwiększenie, z tytułu	2 417 343,60	0,00
- emisji akcji	2 417 343,60	0,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	6 330 010,20	3 912 666,60
Kapitał zapasowy na początek okresu	587 003,58	275 010,43
Zmiany kapitału zapasowego	1 916 535,78	311 993,15
zwiększenie, z tytułu	1 933 874,88	311 993,15
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	311 993,15
- rozliczenie połączenia	1 933 874,88	0,00
zmniejszenia, z tytułu	17 339,10	0,00
- koszty podwyższenia kapitału	17 339,10	0,00
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2 503 539,36	587 003,58
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-629 050,07	311 993,15
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-629 050,07	311 993,15
zmniejszenia, z tytułu	0,00	-311 993,15
- odniesienie na kapitał zapasowy	0,00	-311 993,15
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-629 050,07	0,00
Wynik netto	-115 232,76	-629 050,07
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	-115 232,76	-629 050,07
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	8 089 266,73	3 870 620,11
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty	8 089 266,73	3 870 620,11

Poznań, dnia 11 marca 2014 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Sandra Łosiak
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

RACHUNEK PRZEPLYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

	Za okres 01-01-2013 31-12-2013	Za okres 01-01-2012 31-12-2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk/strata netto	-115 232,76	-629 050,07
II. Korekty razem	635 744,86	-452 638,52
Amortyzacja	217 537,20	67 081,25
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 086,68	119 879,39
Zmiana stanu rezerw	20 953,17	-15 579,84
Zmiana stanu należności	-596 199,49	-317 161,38
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 094 723,09	2 023 282,06
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	63 800,76	565 567,97
Zmiana stanu inwestycji (udzielone pożyczki)	-8 244 575,93	-2 895 707,97
Inne korekty	73 419,38	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	520 512,10	-1 081 688,59
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	9 728,23	9 113,58
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 728,23	9 113,58
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-9 728,23	-9 113,58
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0,00	54 583 715,45
Kredyty i pożyczki	0,00	54 583 715,45
II. Wydatki	64 598,00	54 752 797,46
Splaty kredytów i pożyczek	0,00	54 583 715,45
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	58 511,32	49 202,62
Odsetki	6 086,68	119 879,39
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-64 598,00	-169 082,01
D. Przepływy pieniężne netto, razem AIII+/-BIII+/-CIII)	446 185,87	-1 259 884,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 259 884,18	1 072 553,80
F. Środki pieniężne na początek okresu	130 619,23	1 390 503,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu	576 805,10	130 619,23
o ograniczonej możliwości dysponowania		

Poznań, dnia 11 marca 2014 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Sandra Łosiak
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

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

	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Ogółem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	16 330,96	16 330,96
Zwiększenia	4 260 460,00	572,95	4 261 032,95
przejęcie w wyniku połączenia	4 260 460,00	572,95	4 261 032,95
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	4 260 460,00	16 903,91	4 277 363,91
Umorzenie na początek okresu	0,00	11 257,20	11 257,20
Zwiększenia	142 015,36	5 646,71	147 662,07
umorzenie za okres	142 015,36	5 073,76	147 089,12
przejęcie w wyniku połączenia	0,00	572,95	572,95
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	142 015,36	16 903,91	158 919,27
Wartość netto na koniec okresu	4 118 444,64	0,00	4 118 444,64

Tabela

Zestawienie zmian wartości środków trwałych

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Środki trwałe razem
Wartość brutto na początek okresu	29 943,73	238 877,97	268 821,70
Zwiększenia	16 325,30	99 475,34	115 800,64
przyjęcia z zakupu bezpośredniego	9 728,23	0,00	9 728,23
leasing finansowy	0,00	98 750,00	98 750,00
przejęcie w wyniku połączenia	6 597,07	725,34	7 322,41
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	46 269,03	338 353,31	384 622,34
Umorzenie na początek okresu	24 033,48	200 406,52	224 440,00
Zwiększenia	20 058,08	57 712,41	77 770,49
Umorzenie za okres	13 461,01	56 987,07	70 448,08
przejęcie w wyniku połączenia	6 597,07	725,34	7 322,41
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	44 091,56	258 118,93	302 210,49
Wartość netto na koniec okresu	2 177,47	80 234,38	82 411,85

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, 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 i prowizje	4 158,90	602 798,18	606 957,08
wycena w zamortyzowanym koszcie	-3,41	70 241,14	70 237,73
Zwiększenia, z tytułu:	16 562,00	22 925 879,40	22 942 441,40
udzielenie pożyczek	0,00	20 434 290,16	20 434 290,16
odsetki i prowizje	16 557,24	2 360 419,88	2 376 977,12
wycena w zamortyzowanym koszcie	4,76	131 169,36	131 174,12
Zmniejszenia, z tytułu:	9 686,02	14 811 018,87	14 820 704,89
spłata pożyczek	0,00	11 872 382,17	11 872 382,17
przeniesienie kwoty pożyczki na należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	448 506,18	448 506,18
spłata odsetek i prowizji	9 686,02	2 348 236,70	2 357 922,72
przeniesienie kwoty odsetek na należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	141 893,82	141 893,82
wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	0,00	0,00
Wartość należności z tytułu pożyczek na koniec okresu, w tym:	176 031,47	25 338 385,52	25 514 416,99
kapitał	165 000,00	24 663 887,48	24 828 887,48
odsetki i prowizje	11 030,12	473 087,54	484 117,66
wycena w zamortyzowanym koszcie	1,35	201 410,50	201 411,85
Wartość należności z tytułu pożyczek na koniec okresu 31-12-2013, w tym:	176 031,47	25 338 385,52	25 514 416,99
krótkoterminowe	176 031,47	20 761 718,70	20 937 750,17
długoterminowe	0,00	4 576 666,82	4 576 666,82

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.

Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe

	31-12-2013	31-12-2012
Odsetki i prowizje	473 087,54	602 798,18
Usługi pozostałe	53 241,52	0,00
Zaliczki	1 450,00	3 150,00
Razem	527 779,06	605 948,18

Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane

	31-12-2013	31-12-2012
Odsetki i prowizje	11 030,12	4 158,90
Sprzedana wierzytelność	45 900,00	45 900,00
Razem	56 930,12	50 058,90

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 2 grudnia 2013 roku zawartej z Pactor Sp. z o.o., z lokalu o powierzchni 104,59 m² położonego przy ulicy Petera Mansfelda 4 w Poznaniu z przeznaczeniem na cele biurowe.

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	54,62%
Investcon Group S.A.	25 283 316	0,10	2 528 331,60	39,94%
Krzysztof Nowak	603 000	0,10	60 300,00	0,95%
Pozostali inwestorzy	2 836 120	0,10	283 612,00	4,48%
Razem	63 300 102		6 330 010,20	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
brak	E	24 173 436
Razem		63 300 102

W prezentowanym okresie w związku połączeniem spółki Remedis SA i Inwest Consulting SA uchwałą nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia nastąpiło podwyższenie kapitału podstawowego. Szczegółowe informacje zostały opisane w punkcie 1 wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

Nota objaśniająca nr 1.6

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

	31-12-2013	31-12-2012
Kapitał zapasowy na początek okresu	587 003,58	275 010,43
Zwiększenia	1 933 874,88	311 993,15
- połączenie spółek (nadwyżka ceny przejęcia ponad wartość nominalna akcji)	1 933 874,88	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	311 993,15
Zmniejszenia	-17 339,10	0,00
- koszty podwyższenia kapitału (podatek PCC)	-17 339,10	0,00
Kapitał zapasowy na koniec okresu	2 503 539,36	587 003,58

Kapitał zapasowy wg kierunków tworzenia	31-12-2013	31-12-2012
nadwyżka ceny emisyjnej nad nominalną objętych akcji	108 426,61	108 426,61
nadwyżka ceny przejścia nad nominalną objętych akcji w wyniku połączenia (pomniejszona o koszty emisji)	1 916 535,78	0,00
utworzony ustawowo	478 576,97	478 576,97
Kapitał zapasowy razem	2 503 539,36	587 003,58

Szczegółowe informacje dotyczące kapitału zapasowego powstałego w wyniku połączenia jednostek zostały przedstawione w punkcie 1 wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

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, w wysokości 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

Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

W prezentowanym okresie Spółka zwiększyła rezerwę urlopową o kwotę 2.742,17 PLN. Kwota rezerw na świadczenia emerytalne i podobne w całości dotyczy rezerwy urlopowej.

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

Spółka posiada przeterminowane należności opisane we wprowadzeniu do niniejszego sprawozdania finansowego, które zostały zaprezentowane jako należności dochodzone na drodze sądowej. W związku z otrzymanym wyrokiem i nakazem zapłaty tych należności Spółka nie utworzyła odpisów aktualizujących wartość należności.

Nota objaśniająca nr 1.10

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

inne zobowiązania finansowe	31-12-2013	31-12-2012
Do 1 roku	19 802,99	0,00
Powyżej 1 roku do 3 lat	46 074,82	0,00
Razem	65 877,81	0,00

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 2013 roku wynosiły nominalnie 89.361,65 PLN. Zobowiązania te w całości wynikały z umów leasingu finansowego i na dzień bilansowy zostały zaprezentowane w krótkoterminowych oraz długoterminowych innych zobowiązaniach finansowych. Zobowiązania ujęte w pasywach bilansu nie uwzględniają przyszłych płatności odsetek stanowiących wynagrodzenie dla jednostki finansującej przedmiot leasingu.

Zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie 22.434.245,40 PLN 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

2013 rok	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji
Wartość zobowiązań na początek okresu, w tym:	13 258 277,40
kapitał	13 190 544,12
wycena w zamortyzowanym koszcie	67 733,28
Zwiększenia, z tytułu:	33 272 514,03
emisja obligacji	56 506 281,00
kompensata obligacji	7 263 881,00
odsetki naliczone	1 331 954,91
wycena w zamortyzowanym koszcie	55 478,12
Zmniejszenia, z tytułu	24 096 546,03
Splata obligacji	15 500 710,12
Kompensata obligacji	7 263 881,00
Splata odsetek	1 331 954,91
Wartość zobowiązań na koniec okresu, w tym:	22 434 245,40
kapitał	22 311 034,00
wycena w zamortyzowanym koszcie	123 211,40

Nota objaśniająca nr 1.11

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne:	31-12-2013	31-12-2012
ubezpieczenia	6 028,91	3 969,64
poręczenia	3 333,31	30 983,10
usługi doradcze	0,00	88 560,00
prowizja od kredytu	0,00	0,00
koszty wyceny, autoryzacji obligacji	8 659,39	37 186,20
pozostałe	1 219,81	2 361,05
Razem	19 241,42	163 059,99
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
prowizje od udzielonych pożyczek	535 919,65	608 148,46
Razem	535 919,65	608 148,46

Spółka zafakturowała w roku 2013 prowizje od udzielonych pożyczek, które rozlicza w czasie co miesiąc liniowo w stosunku do ostatecznego terminu wymagalności pożyczki.

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	22 311 034,00
Razem		22 311 034,00

Nota objaśniająca nr 1.13

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

Zobowiązania warunkowe zostały wymienione w nocie 1.12.

Nota objaśniająca nr 1.14

Podatek odroczony

Stawka podatku	19%			Rachunek Zysków i Strat	
	Bilans			Za okres	Za okres
	Na dzień 31-12-2013	Na dzień 31-12-2012	Na dzień 31-12-2012	01-01-2013 31-12-2013	01-01-2012 31-12-2012
	winno być	było			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki					
Rezerwy na koszty	5 179,00	3 140,00	12 814,00	2 039,00	9 853,00
Nadwyżka kosztów bilansowych nad podatkowymi z tytułu poręczeń	5 561,00	0,00	247,00	5 561,00	247,00
Rezerwa na urlopy	1 041,00	520,00	520,00	521,00	0,00
Obligacje wycena w zamortyzowanym koszcie	23 410,00	12 869,00	12 869,00	10 541,00	-85 942,00
Nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych	402,00	118,00	118,00	284,00	118,00
Leasing finansowy (nadwyżka wartości bilansowej środków trwałych nad zobowiązaniami)	1 212,00	1 502,00	1 502,00	-290,00	1 502,00
Nadwyżka przychodów podatkowych nad księgowymi z tytułu prowizji od udzielonych pożyczek	10 525,00	115 548,00	37 648,00	-105 023,00	37 648,00
Niezapłacone składki do ZUS	829,00	844,00	844,00	-15,00	163,00
Niewypłacone umowy zlecenia	0,00	1 520,00	1 520,00	-1 520,00	1 520,00
Naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej	0,00		0,00	0,00	-741,00
Strata podatkowa	149 711,00	54 020,00	121 999,00	95 691,00	121 999,00
Razem	197 870,00	190 081,00	190 081,00		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki					
Naliczone a nie otrzymane odsetki od należności	18 060,00	27 464,00	27 464,00	9 404,00	752,00
Pożyczki wycena w zamortyzowanym koszcie	38 268,00	13 345,00	13 345,00	-24 923,00	61 760,00
Rezerwa na przychody z tytułu odsetek od pożyczek	9 639,00	9 958,00	9 958,00	319,00	-9 958,00
Rezerwa na przychody z działalności doradczej	532,00	0,00	0,00	-532,00	0,00
Rezerwa na zwrot zasądzonych kosztów procesu	2 479,00	0,00	0,00	-2 479,00	0,00
Leasing finansowy (nadwyżka zobowiązań nad wartością bilansową środków trwałych)	0,00	0,00	0,00	0,00	54,00
Razem	68 978,00	50 767,00	50 767,00		
Razem przychody/koszty z tytułu podatku odroczonego				-10 422,00	138 975,00
				Zmiana stanu	Wpływ na wynik finansowy
Prezentacja w bilansie					
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	197 870,00	190 081,00	190 081,00	7 789,00	7 789,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	68 978,00	50 767,00	50 767,00	18 211,00	-18 211,00
Wpływ na wynik finansowy					-10 422,00
Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat					-10 422,00

Spółka posiada nierozliczone straty z roku 2012 w kwocie 284.315,50 PLN. Łączna kwota z strat do odliczenia w następnych okresach wynosi 336.691,33 PLN.

Nota objaśniająca nr 2.1

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

Struktura rzeczowa	Za okres	Za okres
	01-01-2013	01-01-2012
Sprzedaż, w tym:	31-12-2013	31-12-2012
sprzedaż zwolniona z opodatkowania VAT (odsetki, prowizje od pożyczek)	2 309 311,75	1 696 269,37
sprzedaż opodatkowana VAT (usługi doradcze, administracyjne)	115 304,00	0,00
Razem	2 424 615,75	1 696 269,37

W związku z połączeniem ze spółką Inwest Consulting SA. Spółka Remedis rozszerzyła swoją działalność o usługi związane m.in z doradztwem finansowym, doradztwem w sprawach negocjacji itd. Usługi te podlegają opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług. Spółka wykazuje poszczególne rodzaje przychodów ze sprzedaży w podziale na przychody opodatkowane i zwolnione z opodatkowania.

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	2 719 615,09
- ze sprzedaży	2 424 615,75
- pozostałe operacyjne	28 105,54
- finansowe	266 893,80
Koszty i straty w ewidencji	2 824 425,85
- operacyjne	2 663 786,92
- pozostałe operacyjne	154 185,17
- finansowe	6 453,76
Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania - przejściowe	275 439,83
- rezerwa na przychody	2 800,00
- należne nieotrzymane odsetki od udzielonych pożyczek	56 190,84
- nadwyżka przychodów księgowych nad podatkowymi z tytułu zapłaconych prowizji od udzielonych pożyczek	72 228,87
- wycena w zamortyzowanym koszcie pożyczek	131 174,12
- zasądzony zwrot kosztów sądowych	13 046,00

Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi	107 362,44
- otrzymane odsetki, zarachowane jako przychody w minionych okresach	107 362,44
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - trwałe	159 665,53
- składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa	2 600,00
- pozostałe (delegacje, paliwo, pozostałe koszty operacyjne)	15 050,17
- amortyzacja wartości firmy powstałej przy połączeniu spółek	142 015,36
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - przejściowe	148 321,37
- nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych	58 480,19
- niezapłacone składki do ZUS	4 363,32
- niewypłacone umowy zlecenia	0,00
- rezerwa na koszty (np. sporządzenia i badania sprawozdania finansowego, usługi PR, poręczenia)	14 632,50
- zobowiązania przeterminowane 30 dni	1 425,00
- rezerwa na VAT strukturę	11 200,07
- wycena w zamortyzowanym koszcie obligacji	55 478,12
- rezerwy na koszty, emerytalna, premie, urlopowe, pośmiertne	2 742,17
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych	87 474,58
- rezerwa na koszty (wykorzystanie rezerw z poprzednich okresów)	16 522,98
- nadwyżka kosztów podatkowych nad bilansowymi z tytułu poręczeń	0,00
- zapłata składek do ZUS naliczonych w poprzednich okresach	4 440,28
- zapłata kapitału w leasingu finansowym	58 511,32
Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych	
1. Przychody i zyski w ewidencji	2 719 615,09
2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od podatku	275 439,83
3. Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi	107 362,44
4. Razem przychody podatkowe w zeznaniu (1-2+3)	2 551 537,70
5. Koszty i straty w ewidencji	2 824 425,85
6. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów trwałe	159 665,53
7. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowe	148 321,37
8. Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych	87 474,58
9. Razem koszty podatkowe w zeznaniu (5-6-7+8)	2 603 913,53
10. Dochód/strata (4-9)	-52 375,83

Nota objaśniająca nr 2.6

Koszty rodzajowe oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby

	Za okres 01-01-2013 31-12-2013	Za okres 01-01-2012 31-12-2012
Amortyzacja	75 521,84	67 081,25
Zużycie materiałów i energii	68 077,55	45 039,98
Usługi obce	859 032,96	843 657,50
Podatki i opłaty	46 263,74	26 079,17
Wynagrodzenia	152 191,03	137 356,16
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	30 117,01	29 204,18
Pozostałe koszty rodzajowe	45 149,76	47 069,17
Koszty według rodzaju razem	1 276 353,89	1 195 487,41
Koszty odsetek od obligacji	1 331 954,91	1 603 833,45
Wycena w zamortyzowanym koszcie obligacji	55 478,12	-452 322,52
Koszty działalności operacyjnej ogółem	2 663 786,92	2 346 998,34

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

Spółka nie posiada pozycji wyrażonych w walutach obcych.

Nota objaśniająca nr 2b.

Objaśnienia do instrumentów finansowych

	Wartość bilansowa		Wartość godziwa	
	31-12-2013	31-12-2012	31-12-2013	31-12-2012
Aktywa finansowe	25 607 104,43	16 916 342,63	25 854 198,76	16 846 104,90
Udzielone pożyczki	25 030 299,33	16 785 723,40	25 277 393,66	16 715 485,67
Środki pieniężne	576 805,10	130 619,23	576 805,10	130 619,23
Zobowiązania finansowe	22 520 862,57	13 304 655,89	22 400 395,65	13 239 667,09
Zobowiązania z tytułu leasingu	86 617,17	46 378,49	89 361,65	49 122,97
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	22 434 245,40	13 258 277,40	22 311 034,00	13 190 544,12

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 przepływów pieniężnych	Zmiana stanu w bilansie	Zmiana stanu w rachunku przepływów środków pieniężnych	Różnica	Przyczyna różnicy
1. Zmiana stanu inwestycji (udzielone pożyczki)	-8 690 761,80	-8 244 575,93	-446 185,87	
			-446 185,87	Zmiana stanu środków pieniężnych

Różnice występujące pomiędzy zmianami w bilansie, a zmianami wykazywanymi w rachunku przepływów pieniężnych	Zmiana stanu w bilansie	Zmiana stanu w rachunku przepływów środków pieniężnych	Różnica	Przyczyna różnicy
2. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 134 961,77	9 094 723,09	40 238,68	
			-58 511,32	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
			98 750,00	Zwiększenie zobowiązań z tytułu nowej umowy leasingowej

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	Za okres
	01-01-2012 31-12-2013	01-01-2011 31-12-2012
Grupa zatrudnionych		
Kadra kierownicza	1	1
Pozostali pracownicy umysłowi	1	1
Zatrudnienie razem	<u>2</u>	<u>2</u>

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 4.200 PLN, w okresie porównawczym 1.500 PLN.

W skład Zarządu wchodzi Prezes Zarządu, któremu nie wypłacano wynagrodzenia z tytułu pełnionej funkcji.

Wynagrodzenie należne Prezesowi Zarządu w związku z objętymi obligacjami oraz udzielonym poręczeniem zostały zaprezentowane w nocie 6.2

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 i nadzorujących.

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 01-01-2013 31-12-2013	Za okres 01-01-2012 31-12-2012
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 755,00	8 610,00
Badanie planu połączenia	4 900,32	0,00
	<u>14 655,32</u>	<u>8 610,00</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.

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 2013.

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 powiązаныmi

Wartość transakcji w okresie sprawozdawczym	KLN Investments Sp. z o.o.	Krzysztof Nowak	K.Nowak MANAGEMENT SP.K.	INC SA
Sprzedaż	16 557,24	0,00	0,00	0,00
Zakupy	39 341,88	54 849,79	148 524,59	0,00
Odsetki od obligacji	0,00	30 838,17	0,00	20 670,56
Saldo na dzień bilansowy				
Należności z tytułu dostaw i usług	56 930,12	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 688,31	32 600,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	165 000,00	0,00	0,00	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

W prezentowanym okresie Spółka połączyła się ze spółką Inwest Consulting S.A. Szczegółowe informacje na temat połączenia zostały przedstawione w punkcie 1 wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

Nota objaśniająca nr 8

Opis niepewności co do kontynuowania działalności

W Spółce na dzień 31 grudnia 2013 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

	Za okres 01-01-2013 31-12-2013	Za okres 01-01-2012 31-12-2012
1. Pozostałe przychody operacyjne		
Inne przychody operacyjne - w tym:	28 105,25	17 781,28
- zasądzony zwrot kosztów procesowych	13 046,00	0,00
- zwrot kosztów polisy	2 155,00	0,00
- sprzedaż zużytych tonerów	33,00	0,00
- otrzymane odszkodowania	12 871,25	11 748,26
- korekta lat ubiegłych	0,00	6 033,02
- pozostałe	0,29	0,00
Razem	28 105,54	17 781,28
2. Pozostałe koszty operacyjne		
Inne koszty operacyjne - w tym:	154 184,37	0,00
amortyzacja wartości firmy	142 015,36	0,00
naprawy powypadkowe	11 884,01	0,00
zapłacone kary, grzywny	285,00	700,00
- pozostałe	0,80	0,00
Razem	154 185,17	700,00

Nota objaśniająca nr 9.2

Przychody i koszty finansowe

	Za okres 01-01-2013 31-12-2013	Za okres 01-01-2012 31-12-2012
1. Przychody finansowe		
Odsetki, w tym:	266 893,80	141 492,00
- bankowe	5 487,03	12 487,65
- od kontrahentów	261 406,77	129 004,35
Razem przychody finansowe	266 893,80	141 492,00
2. Koszty finansowe		
Odsetki, w tym:	6 423,01	119 599,99
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
- dla kontrahentów	336,33	1 130,42
- od kredytów	0,00	112 793,45
- z tytułu umów leasingu	6 086,68	5 676,12
Inne, w tym:	30,75	159 785,39
- ujemne różnice kursowe	30,75	5,99
- wycena zobowiązań leasingowych	0,00	279,40
- prowizja od kredytu, poręczenie kredytu	0,00	159 500,00
Razem koszty finansowe	6 453,76	279 385,38

Poznań, dnia 11 marca 2014 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