

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

REMEDIS SA



za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 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: 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,
- 7) wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek.

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda, Wydział VIII
Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer rejestru: KRS 0000270485
Numer statystyczny REGON: 300464078

Czas trwania działalności Jednostki jest nieograniczony.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 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 2015 roku oraz według stanu na dzień 31 grudnia 2014 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-Audytorska Spółka z o.o.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Wartość firmy

W związku z połączeniem w roku 2013 ze spółką Inwest Consulting S.A. Spółka wykazuje w aktywach 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.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

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

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

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są zaliczane do majątku Spółki i amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności środka trwałego, pod warunkiem, że umowa leasingu przewiduje, iż odpisów umorzeniowych dokonuje korzystający, jak również Spółka ma możliwość wykupu środka trwałego po okresie leasingu.

Należności

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

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

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

Instrumenty finansowe dzielą się na poniższe kategorie

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Pożyczki i należności własne

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

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

Ponadto w roku 2015 Spółka prezentuje długoterminowe aktywa finansowe w kwocie 126.100 PLN, które należą do kategorii aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży i wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

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

W związku z tym, że udzielanie pożyczek szpitalom jest podstawowym przedmiotem działalności Spółki, przychody odsetkowe i prowizje od udzielonych pożyczek prezentowane są jako przychody z działalności operacyjnej. Wyjątek stanowią przychody z tytułu odsetek za opóźnienie w spłacie pożyczek, które są prezentowane jako przychody finansowe. Spółka ponadto w konsekwencji 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.

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

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

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

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

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

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

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

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 28 marca 2016 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

Aktywa	Stan na dzień 31-12-2015	Stan na dzień 31-12-2014
A. Aktywa trwałe	7 568 140,18	5 593 749,82
I. Wartości niematerialne i prawne	3 692 398,56	3 905 421,60
Wartość firmy	3 692 398,56	3 905 421,60
II. Rzeczowe aktywa trwałe	219 339,30	224 354,81
Środki trwałe	219 339,30	224 354,81
urządzenia techniczne i maszyny	4 263,33	0,00
środki transportu	211 989,57	220 496,81
inne środki trwałe	3 086,40	3 858,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3 431 675,32	1 288 163,41
Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach	3 431 675,32	1 288 163,41
- udziały lub akcje	126 100,00	100 000,00
- udzielone pożyczki	3 305 575,32	1 188 163,41
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	224 727,00	175 810,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	224 727,00	175 810,00
B. Aktywa obrotowe	7 884 440,67	16 297 413,79
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	851 721,04	1 213 800,65
Należności od jednostek powiązanych	89 930,08	73 430,10
z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	89 930,08	73 430,10
- do 12 miesięcy	89 930,08	73 430,10
Należności od pozostałych jednostek	761 790,96	1 140 370,55
z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	502 446,38	693 717,56
- do 12 miesięcy	502 446,38	693 717,56
należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	95 590,34	69 235,31
inne	54 994,81	272 256,00
dochodzone na drodze sądowej	108 759,43	105 161,68
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 998 266,52	15 055 595,59
Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 998 266,52	15 055 595,59
w jednostkach powiązanych	165 001,39	165 001,38
- udzielone pożyczki	165 001,39	165 001,38
w pozostałych jednostkach	5 657 714,43	11 952 490,95
- udzielone pożyczki	5 657 714,43	11 952 490,95
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 175 550,70	2 938 103,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 175 550,70	2 938 103,26
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 453,11	28 017,55
Razem aktywa	15 452 580,85	21 891 163,61

Poznań, dnia 28 marca 2016 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

	Stan na dzień 31-12-2015	Stan na dzień 31-12-2014
Pasywa		
A. Kapitał własny	7 427 737,34	7 878 229,58
I. Kapitał podstawowy	<u>6 330 010,20</u>	<u>6 330 010,20</u>
IV. Kapitał zapasowy	<u>2 177 269,45</u>	<u>2 503 539,36</u>
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	<u>-629 050,07</u>	<u>-744 282,83</u>
VIII. Zysk (strata) netto	-450 492,24	-211 037,15
Zysk netto	0,00	0,00
Strata netto	-450 492,24	-211 037,15
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 024 843,51	14 012 934,03
I. Rezerwy na zobowiązania	<u>102 417,66</u>	<u>60 814,90</u>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88 381,00	53 163,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 036,66	7 651,90
- krótkoterminowe	14 036,66	7 651,90
II. Zobowiązania długoterminowe	<u>6 889 138,71</u>	<u>76 691,94</u>
Wobec pozostałych jednostek	6 889 138,71	76 691,94
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6 760 388,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	128 750,71	76 691,94
III. Zobowiązania krótkoterminowe	<u>695 756,45</u>	<u>13 294 208,57</u>
Wobec pozostałych jednostek	695 756,45	13 294 208,57
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	481 202,39	12 802 203,38
inne zobowiązania finansowe	147 718,60	149 607,69
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	36 381,11	57 917,08
- do 12 miesięcy	36 381,11	57 917,08
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 862,37	15 487,77
z tytułu wynagrodzeń	12 480,61	11 008,04
inne	111,37	257 984,61
IV. Rozliczenia międzyokresowe	<u>337 530,69</u>	<u>581 218,62</u>
Inne rozliczenia międzyokresowe	337 530,69	581 218,62
- krótkoterminowe	337 530,69	581 218,62
Razem pasywa	<u>15 452 580,85</u>	<u>21 891 163,61</u>

Poznań, dnia 28 marca 2016 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 ZYSKÓW I STRAT

	Za okres 01-01-2015 31-12-2015	Za okres 01-01-2014 31-12-2014
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 245 834,28	2 224 578,96
- od jednostek powiązanych	16 499,98	16 499,98
Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 245 834,28	2 224 578,96
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	442 466,09	1 063 576,48
- jednostkom powiązanim	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	442 466,09	1 063 576,48
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	803 368,19	1 161 002,48
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	1 080 378,13	1 259 745,71
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	-277 009,94	-98 743,23
G. Pozostałe przychody operacyjne	87 046,21	57 884,45
Inne przychody operacyjne	87 046,21	57 884,45
H. Pozostałe koszty operacyjne	257 964,88	230 065,40
Inne koszty operacyjne	257 964,88	230 065,40
I. Strata z działalności operacyjnej	-447 928,61	-270 924,18
J. Przychody finansowe	21 758,47	91 214,81
Odsetki, w tym:	21 591,37	91 214,81
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Inne	167,10	0,00
K. Koszty finansowe	38 021,10	25 082,78
Odsetki, w tym:	38 021,10	25 056,69
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
Inne	0,00	26,09
L. Strata na działalności gospodarczej	-464 191,24	-204 792,15
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
N. Strata brutto	-464 191,24	-204 792,15
O. Podatek dochodowy	-13 699,00	6 245,00
- odroczoney	-13 699,00	6 245,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Strata netto	-450 492,24	-211 037,15

Poznań, dnia 28 marca 2016 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 01-01-2015 31-12-2015	Za okres 01-01-2014 31-12-2014
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 878 229,58	8 089 266,73
(-korekty błędów podstawowych)	0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korektach	7 878 229,58	8 089 266,73
Kapitał podstawowy na początek okresu	6 330 010,20	6 330 010,20
Kapitał podstawowy na koniec okresu	6 330 010,20	6 330 010,20
Kapitał zapasowy na początek okresu	2 503 539,36	2 503 539,36
Zmiany kapitału zapasowego	-326 269,91	0,00
zmniejszenia, z tytułu	-326 269,91	0,00
- pokrycie straty z roku 2013	-115 232,76	0,00
- pokrycie straty z roku 2014	-211 037,15	0,00
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2 177 269,45	2 503 539,36
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-955 319,98	-744 282,83
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-955 319,98	-744 282,83
zmniejszenie (z tytułu)	326 269,91	0,00
- pokrycie straty za 2013 rok z kapitału zapasowego	115 232,76	0,00
- pokrycie straty za 2014 rok z kapitału zapasowego	211 037,15	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-629 050,07	-744 282,83
Wynik netto	-450 492,24	-211 037,15
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	-450 492,24	-211 037,15
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	7 427 737,34	7 878 229,58
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty	7 427 737,34	7 878 229,58

Poznań, dnia 28 marca 2016 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 PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

	Za okres 01-01-2015 31-12-2015	Za okres 01-01-2014 31-12-2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk/strata netto	-450 492,24	-211 037,15
II. Korekty razem	-1 161 954,49	2 775 589,95
Amortyzacja	353 192,96	318 476,85
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	38 021,10	17 256,88
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-17 886,18
Zmiana stanu rezerw	6 384,76	-13 642,87
Zmiana stanu należności	163 079,61	-158 894,08
Zmiana stanu pożyczek	4 177 364,60	11 724 643,59
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 636 175,03	-9 147 372,23
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-250 123,49	58 582,84
Inne korekty	-13 699,00	-5 574,85
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-1 612 446,73	2 564 552,80
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	199 000,00	953 236,18
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	17 886,18
Z aktywów finansowych, w tym:	199 000,00	935 350,00
w pozostałych jednostkach	199 000,00	935 350,00
zbycie aktywów finansowych	199 000,00	935 350,00
II. Wydatki	235 479,08	1 044 218,96
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 379,08	9 868,96
Na aktywa finansowe, w tym:	226 100,00	1 034 350,00
w pozostałych jednostkach	226 100,00	1 034 350,00
nabycie aktywów finansowych	226 100,00	1 034 350,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-36 479,08	-90 982,78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	200 000,00
Kredyty i pożyczki	0,00	200 000,00
II. Wydatki	113 626,75	312 271,86
Spląty kredytów i pożyczek	0,00	200 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	75 605,65	95 014,98
Odsetki	38 021,10	17 256,88
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-113 626,75	-112 271,86
D. Przepływy pieniężne netto, razem AIII+/-BIII+/-CIII)	-1 762 552,56	2 361 298,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 762 552,56	2 361 298,16
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 938 103,26	576 805,10
G. Środki pieniężne na koniec okresu	1 175 550,70	2 938 103,26

Poznań, dnia 28 marca 2016 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	4 260 460,00	16 903,91	4 277 363,91
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	<u>4 260 460,00</u>	<u>16 903,91</u>	<u>4 277 363,91</u>
Umorzenie na początek okresu	355 038,40	16 903,91	158 919,27
Zwiększenia	213 023,04	0,00	213 023,04
umorzenie za okres	213 023,04	0,00	213 023,04
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	<u>568 061,44</u>	<u>16 903,91</u>	<u>584 965,35</u>
Wartość netto na koniec okresu	<u><u>3 692 398,56</u></u>	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>3 692 398,56</u></u>

Tabela

Zestawienie zmian wartości środków trwałych

	Inwestycje w obcym obiekcie	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Środki trwałe razem
Wartość brutto na początek okresu	1 450,03	54 687,96	575 155,78	631 293,77
Zwiększenia	0,00	9 379,08	125 775,33	135 154,41
przyjęcia z zakupu bezpośredniego	0,00	9 379,08	0,00	9 379,08
leasing finansowy	0,00	0,00	125 775,33	125 775,33
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	<u>1 450,03</u>	<u>64 067,04</u>	<u>700 931,11</u>	<u>766 448,18</u>
Umorzenie na początek okresu	1 450,03	50 829,96	354 658,97	406 938,96
Zwiększenia	0,00	5 887,35	134 282,57	140 169,92
umorzenie za okres	0,00	5 887,35	134 282,57	140 169,92
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	<u>1 450,03</u>	<u>56 717,31</u>	<u>488 941,54</u>	<u>547 108,88</u>
Wartość netto na koniec okresu	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>7 349,73</u></u>	<u><u>211 989,57</u></u>	<u><u>219 339,30</u></u>

Tabela

Zestawienie zmian wartości krótkoterminowych i długoterminowych aktywów finansowych - udzielone pożyczki

	Należności dochodzone na drodze sądowej	Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom	Ogółem
Wartość należności z tytułu pożyczek na początek okresu, w tym:	105 161,68	192 531,48	13 795 245,26	13 987 776,74
kapitał	80 000,00	165 000,00	12 935 535,38	13 100 535,38
odsetki i prowizje	25 161,68	27 530,10	654 590,90	682 121,00
wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	1,38	205 118,98	205 120,36
Zwiększenia, z tytułu:	9 358,75	16 499,99	4 341 195,17	4 357 695,16
udzielenie pożyczek	0,00	0,00	3 464 462,64	3 464 462,64
*odsetki i prowizje (przychody operacyjne)	0,00	16 499,98	876 732,53	893 232,51
pozostałe odsetki (przychody finansowe)	9 358,75	0,00	0,00	0,00
wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	0,01	0,00	0,01
Zmniejszenia, z tytułu:	5 761,00	0,00	8 798 095,43	8 798 095,43
spłata pożyczek	0,00	0,00	7 613 768,56	7 613 768,56
spłata odsetek i prowizji	0,00	0,00	1 156 268,18	1 156 268,18
przeniesienie kwoty odsetek na należności dochodzone na drodze sądowej	5 761,00	0,00	0,00	0,00
wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	0,00	28 058,69	28 058,69
Wartość należności na koniec okresu, w tym:	108 759,43	209 031,47	9 338 345,00	9 547 376,47
kapitał	80 000,00	165 000,00	8 786 229,46	8 951 229,46
odsetki i prowizje	28 759,43	44 030,08	375 055,25	419 085,33
wycena w zamortyzowanym koszcie	0,00	1,39	177 060,29	177 061,68
Wartość należności na koniec okresu 31-12-2015, w tym:	108 759,43	209 031,47	9 338 345,00	9 547 376,47
krótkoterminowe	108 759,43	209 031,47	6 032 769,68	6 241 801,15
długoterminowe	0,00	0,00	3 305 575,32	3 305 575,32

*Zwiększenia z tytułu odsetek i prowizji od udzielonych pożyczek w kwocie 876.732,53 PLN różnią się od odsetek i prowizji wykazywanych w nocie 2.1 o kwotę 285.706,27 PLN. Różnica wynika z tego, iż prowizje w momencie wystawienia faktury są wykazywane w rozliczeniach międzykresowych przychodów i rozliczane proporcjonalnie do upływu czasu, na który pożyczka została udzielona. Stan rozliczeń prezentowany jest w nocie 1.11.

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.

<u>Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe</u>	31-12-2015	31-12-2014
Odsetki i prowizje	375 055,25	654 590,90
Usługi pozostałe	127 391,13	39 126,66
Razem	502 446,38	693 717,56

<u>Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane</u>	31-12-2015	31-12-2014
Odsetki i prowizje	44 030,08	27 530,10
Sprzedana wierzytelność	45 900,00	45 900,00
Razem	89 930,08	73 430,10

Tabela

Zestawienie zmian wartości krótkoterminowych i długoterminowych aktywów finansowych - akcje innych jednostek

Spółka posiada akcje spółki Saturn TFI S.A. na kwotę 100.000 PLN, które należą do kategorii instrumentów finansowych "aktywa finansowe dostępne do sprzedaży". Ponadto Spółka kupiła w 2015 roku udziały Dom Łomianki Sp. z o.o. za łączną kwotę 26.100 PLN.

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)

Na podstawie umowy najmu z dnia 2 grudnia 2013 roku zawartej z Pactor Sp. z o.o., aneks nr 2 z dnia 30 kwietnia 2015 roku, Spółka korzysta z lokalu biurowego o powierzchni 67,83 m² położonego przy ulicy Petera Mansfelda 4 w Poznaniu.

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		% kapitału podstawowego
		1 akcji	Wartość akcji	
Krzysztof Nowak	603 000	0,10	60 300,00	0,95%
KLN Investments Sp z o.o.	31 577 666	0,10	3 157 766,60	49,89%
INC S.A.	25 283 316	0,10	2 528 331,60	39,94%
Pozostali inwestorzy	5 836 120	0,10	583 612,00	9,22%
Razem	63 300 102		6 330 010,20	100,00%

Upriwilejowanie	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 zmieniła się struktura własności kapitału podstawowego. Liczba akcji posiadanych przez KLN Investment Sp. z o.o. zmniejszyła się na rzecz Pozostałych inwestorów.

Nota objaśniająca nr 1.6

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

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

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

Na dzień 31 grudnia 2015 roku kwota rezerwy urlopowej wynosi 14.036,66 PLN. W porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego (7.651,90 PLN) wzrosła o kwotę 6.384,76 PLN. Kwota rezerwy na świadczenia emerytalne jest nieistotna, w związku z czym nie jest prezentowana w niniejszym sprawozdaniu.

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 z tytułu pożyczek w kwocie 80.000 PLN oraz naliczonych odsetek 28.759,43 PLN. Powyższe należności 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

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 2015 roku wynosiły 276.469,31 PLN oraz na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosiły nominalnie 226.299,63 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 7.241.590,39 PLN na dzień bilansowy zostały podzielone i zaprezentowane jako zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe zgodnie z ich terminem wymagalności. Na dzień bilansowy wartość zobowiązań długoterminowych z tytułu emisji obligacji wynosi 6.760.388 PLN.

Nota objaśniająca 1.10 a

Tabela ruchu zobowiązań z tytułu emisji obligacji

2015 rok	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji
Wartość zobowiązań na początek okresu, w tym:	12 802 203,38
kapitał	12 749 161,00
wycena w zamortyzowanym koszcie	53 042,38
Zwiększenia, z tytułu:	13 725 437,08
emisja obligacji	1 080 000,00
kompensata obligacji	12 181 131,00
odsetki naliczone	464 306,08
Zmniejszenia, z tytułu	19 286 050,07
spłata obligacji	6 618 773,00
kompensata obligacji	12 181 131,00
spłata odsetek	464 306,08
wycena w zamortyzowanym koszcie	21 839,99
Wartość zobowiązań na koniec okresu, w tym:	7 241 590,39
kapitał	7 210 388,00
wycena w zamortyzowanym koszcie	31 202,39

Nota objaśniająca nr 1.11

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne:	31-12-2015	31-12-2014
ubezpieczenia	6 872,00	3 781,63
poręczenia	26 625,85	22 164,29
koszty wyceny, autoryzacji obligacji	0,00	1 127,48
pozostałe	955,26	944,15
Razem	34 453,11	28 017,55
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
prowinizje od udzielonych pożyczek	337 530,69	581 218,62
Razem	337 530,69	581 218,62

Spółka zafakturowała w 2015 roku prowizje od udzielonych pożyczek, które rozlicza w czasie co miesiąc w równej kwocie proporcjonalnie do upływu 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
	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	
Umowy zastawów, weksle in blanco		7 210 388,00
Razem		<u>7 210 388,00</u>

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%	Bilans		Rachunek Zysków i Strat	
		Na dzień 31-12-2015 winno być	Na dzień 31-12-2014 było	Za okres 01-01-2015 31-12-2015	Za okres 01-01-2014 31-12-2014
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki					
Rezerwy na koszty		1 384,00	4 965,00	-3 581,00	-214,00
Rezerwa na urlopy		2 667,00	1 454,00	1 213,00	413,00
Wycena w zamortyzowanym koszcie obligacji		5 928,00	10 078,00	-4 150,00	-13 332,00
Nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych		668,00	658,00	10,00	256,00
Leasing finansowy (nadwyżka wartości bilansowej środków trwałych nad zobowiązaniami)		12 251,00	1 104,00	11 147,00	-108,00
Nadwyżka przychodów podatkowych nad księgowymi z tytułu prowizji od udzielonych pożyczek		64 131,00	110 432,00	-46 301,00	8 607,00
Niezapłacone składki do ZUS		1 403,00	1 186,00	217,00	357,00
Strata podatkowa		136 295,00	45 933,00	90 362,00	-18 039,00
Razem		<u>224 727,00</u>	<u>175 810,00</u>		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - składniki					
Naliczone a nie otrzymane odsetki od pożyczek i należności dochodzonych na drodze sądowej		42 764,00	12 490,00	42 764,00	15 209,00
Wycena w zamortyzowanym koszcie pożyczek		33 641,00	38 973,00	33 641,00	-705,00
Rezerwa na przychody z działalności doradczej		2 537,00	1 700,00	2 537,00	-1 168,00
Rezerwa na zwrot zasądzonych kosztów sądowych		0,00	0,00	0,00	2 479,00
Rezerwa na rozliczenie struktury podatku VAT		9 439,00	0,00	9 439,00	0,00
Razem		<u>88 381,00</u>	<u>53 163,00</u>		
Razem przychody/koszty z tytułu podatku odroczonego				<u>127 859,00</u>	<u>-6 245,00</u>
		Na dzień	Na dzień		Wpływ na wynik finansowy
Prezentacja w bilansie		31-12-2015	31-12-2014	Zmiana stanu	
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		224 727,00	175 810,00	48 917,00	48 917,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		88 381,00	53 163,00	35 218,00	-35 218,00
Wpływ na wynik finansowy					<u>13 699,00</u>
Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat					<u>-13 699,00</u>

Nota objaśniająca nr 2.1

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

Struktura rzeczowa	Za okres 01-01-2015 31-12-2015	Za okres 01-01-2014 31-12-2014
Sprzedaż, w tym:		
sprzedaż zwolniona z opodatkowania VAT (odsetki, prowizje od pożyczek), w tym:	1 156 091,10	2 198 357,96
- odsetki i prowizje od pożyczek	1 178 938,78	2 194 649,45
- wycena w zamortyzowanym koszcie	-22 847,68	3 708,51
sprzedaż opodatkowana VAT (usługi doradcze, administracyjne)	89 743,18	26 221,00
Razem	1 245 834,28	2 224 578,96

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	2 486 106,64
- ze sprzedaży	1 255 193,03
- pozostałe operacyjne	1 218 513,89
- finansowe	12 399,72

Koszty i straty w ewidencji

	2 950 297,88
- operacyjne	1 735 867,26
- pozostałe operacyjne	1 176 409,52
- finansowe	38 021,10

Wynik brutto

-464 191,24

Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania - przejściowe

	391 314,76
- rezerwa na przychody z działalności doradczej	4 405,00
- naliczone a nie otrzymane odsetki od pożyczek i należności dochodzonych na drodze sądowej	9 358,75
- naliczone a nie otrzymane odsetki od pożyczek	106 921,76
- nadwyżka przychodów księgowych nad podatkowymi z tytułu zapłaconych prowizji od udzielonych pożyczek	243 687,93
- wycena w zamortyzowanym koszcie pożyczek	-28 058,68
- naliczone a nie otrzymane prowizje od pożyczek	55 000,00

Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi

	61 622,90
- otrzymane odsetki, zarachowane jako przychody bilansowe w minionych okresach	11 945,90
- rezerwa na korektę struktury podatku VAT	49 677,00

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - trwałe

	299 457,82
- amortyzacja wartości firmy powstałej przy połączeniu spółek	213 023,04
- nakaz zapłaty	19 311,39
- spisane należności	25 226,52
- pozostałe (delegacje, paliwo, pozostałe koszty operacyjne)	41 896,87

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów - przejściowe	119 534,16
- nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową środków trwałych i wartości niematerialnych, w tym	127 603,69
- amortyzacja bilansowa środki trwałe w leasingu	134 220,85
- amortyzacja bilansowa pozostałe środki trwałe	5 949,07
- amortyzacja podatkowa pozostałe środki trwałe	12 566,23
- niezapłacone składki do ZUS (składki naliczone w roku 2015)	7 385,70
- wycena w zamortyzowanym koszcie obligacji	-21 839,99
- rezerwa na urlopy (założenie rezerwy na urlopy)	6 384,76
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych	100 699,01
- wykorzystanie rezerwy na koszty utworzonych w poprzednich okresach	14 677,20
- wykorzystanie rezerwy na koszty struktury podatku VAT w 2014 roku	1 570,31
- zapłata składek do ZUS naliczonych w 2014 roku	6 244,62
- zapłacone zobowiązania przeterminowane powyżej 30 dni wyłączonych z kosztów w 2014 roku	2 601,23
- zapłata kapitału w leasingu finansowym	75 605,65
Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych	
1. Przychody i zyski w ewidencji	2 486 106,64
2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od podatku	391 314,76
3. Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi	61 622,90
4. Razem przychody podatkowe w zeznaniu (1-2+3)	2 156 414,78
5. Koszty i straty w ewidencji	2 950 297,88
6. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów trwałe	299 457,82
7. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowe	119 534,16
8. Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych	100 699,01
9. Razem koszty podatkowe w zeznaniu (5-6-7+8)	2 632 004,91
10. Dochód/strata (4-9)	-475 590,13

Nota objaśniająca nr 2.6

Koszty rodzajowe oraz koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby

	Za okres 01-01-2015 31-12-2015	Za okres 01-01-2014 31-12-2014
Amortyzacja	140 169,92	105 453,81
Zużycie materiałów i energii	63 567,78	71 436,22
Usługi obce	496 840,26	743 945,03
Podatki i opłaty	36 202,36	90 565,05
Wynagrodzenia	225 835,31	165 466,11
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	53 391,54	39 138,89
Pozostałe koszty rodzajowe	64 370,96	43 740,60
Koszty według rodzaju razem	1 080 378,13	1 259 745,71
Koszty odsetek od obligacji	464 306,08	1 133 745,50
Wycena w zamortyzowanym koszcie obligacji	-21 839,99	-70 169,02
Koszty działalności operacyjnej ogółem	1 522 844,22	2 323 322,19

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 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 zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 786 005,35	-5 636 175,03	-149 830,32	
				Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
			-75 605,65	
				Zwiększenie zobowiązań z tytułu nowej umowy leasingowej
			125 775,33	
				Spłata zobowiązań z tytułu zakupu akcji
			-200 000,00	

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 01-01-2015 31-12-2015	Za okres 01-01-2014 31-12-2014
	Grupa zatrudnionych	
Kadra kierownicza	1	1
Pozostali pracownicy umysłowi	3	3
Zatrudnienie razem	4	4

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 wynagrodzenie wynosiło 4.500 PLN. W okresie porównawczym wynagrodzenie nie było wypłacane.

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 01-01-2015	Za okres 01-01-2014
	31-12-2015	31-12-2014
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9 784,80	9 784,80
	9 784,80	9 784,80

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 2015 roku.

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	Krzysztof Nowak	K.Nowak MANAGEMENT	INC SA
Wartość transakcji w okresie sprawozdawczym	Sp. z o.o.		SP.K.	
Sprzedaż	16 499,98	0,00	0,00	0,00
Zakupy	0,00	7 391,86	144 524,59	0,00
Odsetki od obligacji	0,00	1 917,94	0,00	0,00
Saldo na dzień bilansowy	KLN Investments	Krzysztof Nowak	K.Nowak MANAGEMENT	INC SA
	Sp. z o.o.		SP.K.	
Należności z tytułu dostaw i usług	89 930,08	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	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

Nazwa podmiotu	Siedziba	Ilość udziałów	Wartość bilansowa udziałów
Dom Łomianki Sp. z o.o.	ul. Petera Mansfelda 4 60-855 Poznań	520	26 100,00

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

Spółka połączyła się ze spółką Inwest Consulting S.A. w roku 2013. W prezentowanym okresie nie wystąpiło połączenie spółek handlowych.

Nota objaśniająca nr 8

Opis niepewności co do kontynuowania działalności

W Spółce na dzień 31 grudnia 2015 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 01-01-2015 31-12-2015	Za okres 01-01-2014 31-12-2014
1. Pozostałe przychody operacyjne		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	17 886,18
Inne przychody operacyjne - w tym:	87 046,21	39 998,27
- wynik na sprzedaży towarów	25 442,89	0,00
- otrzymane odszkodowania	4 125,27	13 854,94
- podnajem pojazdu	52 407,63	21 393,41
- pozostałe	5 070,42	4 749,92
Razem	<u>87 046,21</u>	<u>57 884,45</u>
2. Pozostałe koszty operacyjne		
Inne koszty operacyjne - w tym:	257 595,95	230 065,40
- amortyzacja wartości firmy	213 023,04	213 023,04
- naprawy powypadkowe	0,00	17 041,56
- spisane należności	25 226,52	0,00
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	19 346,39	0,00
- pozostałe	368,93	0,80
Razem	<u>257 964,88</u>	<u>230 065,40</u>

Nota objaśniająca nr 9.2

Przychody i koszty finansowe

	Za okres 01-01-2015 31-12-2015	Za okres 01-01-2014 31-12-2014
1. Przychody finansowe		
Odsetki, w tym:	21 758,47	91 214,81
- bankowe	4 706,60	24 312,89
- za opóźnienie w spłacie pożyczek	7 526,02	23 458,10
- naliczone od należności dochodzonych na drodze sądowej	9 358,75	36 721,78
- inne	167,10	6 722,04
Razem przychody finansowe	21 758,47	91 214,81
2. Koszty finansowe		
Odsetki, w tym:	37 849,38	25 056,69
- dla kontrahentów	20 459,86	7 799,81
- od kredytów i pożyczek	3 000,00	961,64
- z tytułu umów leasingu	14 389,52	16 295,24
Inne, w tym:	171,72	26,09
- ujemne różnice kursowe	0,00	26,09
- pozostałe	171,72	0,00
Razem koszty finansowe	38 021,10	25 082,78

Poznań, dnia 28 marca 2016 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