



NESTMEDIC S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 r.
do 31 grudnia 2018 r.

DLA AKCJONARIUSZY NESTMEDIC S.A.

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) Zarząd NESTMEDIC S.A. jest zobowiązany zapewnić sporządzenie sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec okresu sprawozdawczego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w następującej kolejności:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
2. Bilans na dzień 31 grudnia 2018 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **9.564.659,67 zł**;
3. Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. w wariantcie porównawczym, wykazujący stratę netto w kwocie **3.561.563,31 zł**;
4. Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **2.234.463,31 zł**;
5. Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2.552.414,94 zł**.

Patrycja Aleksandra Wizińska - Socha
Prezes Zarządu

Konrad Szymon Kowalczyk
Członek Zarządu

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane Spółki

Nazwa:	NESTMEDIC S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Krakowska 141-155; 50-428 Wrocław
NIP:	8943054930
REGON:	022455255

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000665017.

2. Czas działania Spółki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. Przedmiot działania Spółki

- 72.19.Z – badania naukowe i prace rozwojowej w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych;
- 61.90.Z – działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji;
- 62.01.Z – działalność związana z oprogramowaniem;
- 62.09.Z – pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych;
- 73.20.Z – badanie rynku i opinii publicznej;
- 74.10.Z – działalność w zakresie specjalistycznego projektowania;
- 74.90Z – pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- 77.40.Z – dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim;
- 86.90.E – pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- 96.09.Z – pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana.

4. Organy Spółki

4.1. Zarząd

W bieżącym roku obrotowym, Rada Nadzorcza uchwałą nr 1/06/2018 z dnia 6 czerwca 2018 r. powołała z dniem 11 czerwca 2018 r. do Zarządu Spółki Pana Konrada Kowalczyka na stanowisko Członka Zarządu Spółki.

Z dniem 11 października 2018 r. przestał pełnić funkcję Członka Zarządu Pan Romuald Harwas.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. w skład Zarządu Spółki wchodzi:

- Patrycja Aleksandra Wizińska-Socha – Prezes Zarządu;
- Konrad Szymon Kowalczyk – Członek Zarządu.

4.2. Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

- Beata Anna Turlejska-Zduńczyk
- Barbara Anna Sobowska;
- Magdalena Nelly Baron;
- Dariusz Chrzanowski;
- Ireneusz Rymaszewski;
- Kamil Maciej Gorzelnik.

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

6. Założenie kontynuacji działalności

W ocenie Zarządu na dzień bilansowy poziom kapitału obrotowego posiadanego przez Spółkę nie jest wystarczający do pokrycia przez nią bieżących potrzeb i prowadzenia działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od daty bilansowej. Spółka zamierza pokryć to zapotrzebowanie wykorzystując środki pozyskane z emisji nowych akcji lub innych instrumentów finansowych. Istnieje ryzyko, że Spółka nie pozyska wystarczających środków z emisji akcji w celu pokrycia zapotrzebowania na kapitał obrotowy w okresie kolejnych 12 miesięcy, co mogłoby spowodować zagrożenie dla kontynuacji działalności Spółki. Spółka w celu realizacji swojej strategii i zaspokojenia potrzeb kapitałowych będzie musiała w takim przypadku pozyskać dodatkowe środki pieniężne poprzez np. emisje akcji, obligacji lub za pomocą innych instrumentów finansowych. Jeżeli okaże się to niemożliwe, Spółka dokona rewizji swojej strategii i ograniczy wydatki, związane z ekspansją na rynki zagraniczne. Nie można wykluczyć również, że brak dostępności finansowania zewnętrznego zmusi Spółkę do ograniczania wydatków związanych z bieżącą działalnością.

W dniu 8 maja 2018 roku Zarząd Spółki przyjął Strategię Korporacyjną Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A. na lata 2018-2023 („Strategia”). Jej celem jest budowa globalnej grupy telemedycznej, lidera na rynku zdalnego monitorowania dobrostanu płodu, wyróżniającego się innowacyjnością i mobilnością rozwiązań.

Kluczowe parametry Strategii zakładają:

1. osiągnięcie skumulowanej wielkości przychodów w latach 2018-2023 na poziomie 149–307 mln PLN.
2. zmiana struktury przychodów tak, aby w 2023 r. sprzedaż z obszaru usług stanowiła ponad 50% w strukturze przychodów.
3. udział eksportu w przychodach Grupy na poziomie ponad 90% na koniec 2023 r.
4. uzyskanie marży EBITDA na koniec roku obrotowego 2023 na poziomie 50-60%.

Strategia została opisana w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za rok obrotowy 2018.

W celu pozyskania przez Spółkę środków finansowych umożliwiających kontynuowanie dalszego rozwoju oraz realizację założonych planów jej ekspansji podjęto uchwały o emisji akcji serii C (29.08.2018) oraz D (06.12.2018). Obie emisje zostały objęte przez prywatnych inwestorów. Spółka w 2018 roku pozyskała ponad milion czterysta tysięcy złotych na realizację ekspansji międzynarodowej systemu Pregnabit – głównie w krajach UE, w tym w Skandynawii. Dwóch prywatnych inwestorów objęło nowe akcje Spółki (łącznie 357 tys. akcji serii C wyemitowanych w ramach kapitału docelowego) po cenie 2,80 zł za 1 akcję oraz jeden prywatny inwestor objął 143 tys. akcji serii D wyemitowanych w ramach kapitału docelowego po cenie 3,00 zł za akcję. Równoległe Patrycja Wizińska – Socha, największy akcjonariusz i prezes Nestmedic pożyczyła wspomnianym podmiotom taką samą liczbę akcji. W momencie dopuszczenia do obrotu nowych wyemitowanych walorów dojdzie do zwrotu pożyczki. Dzięki pozyskanym środkom Spółka prowadziła kolejne pilotaże oraz przygotowywała wdrożenia, szczególnie na rynkach skandynawskich.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

W celu zabezpieczenia bieżącej płynności finansowej, 9 lipca 2018 r. Spółka zawarła umowę odnawialnego, wielocelowego limitu pożyczki z Leonarto Sp. z o.o. W ramach umowy Spółka ma pozostawiony do dyspozycji odnawialny wielocelowy limit pożyczkowy do maksymalnej kwoty 5.000.000 zł. Pożyczka została udzielona na okres do 31 grudnia 2019 r.

Dodatkowo w 2018 roku Spółka realizowała dwa projekty na które otrzymała dotacje na łączną kwotę 5.472.917,98 zł. Poniżej szczegóły umów o dofinansowanie:

Podmiot udzielający	Program	Projekt	Okres kwalifikowalności kosztów	Kwota dofinansowania
Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	GO TO BRAND	Internacjonalizacja innowacyjnego systemu telemedycznego firmy NESTMEDIC na rynkach międzynarodowych	01.07.2017 r. - 30.06.2019 r.	514 029,00
Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	Szybka Ścieżka	Telemedyczny system Pregnabit nowej generacji do zdalnego monitorowania dobrostanu płodu	01.06.2017 r. - 30.06.2020 r.	4 958 888,98

Mając na celu zabezpieczenie kontynuacji działalności Spółki w perspektywie dłuższej niż 12 miesięcy, w dniu 13 lutego 2019 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o rozpoczęciu negocjacji z Deutsche Balaton Aktiengesellschaft z siedzibą w Heidelbergu („Inwestor”) jako potencjalnym inwestorem w ramach procesu pozyskania inwestora dla wsparcia rozwoju Spółki, w tym w szczególności na realizację celów określonych w strategii grupy kapitałowej Spółki opublikowanej w dniu 8 maja 2018 r. raportem bieżącym ESPI nr 14/2018. Przedmiot negocjacji stanowią warunki inwestycji zaproponowane przez Inwestora. Zaproponowana struktura inwestycji obejmuje:

- ofertę prywatną akcji,
- emisję instrumentów zamiennych na akcje (pożyczka lub obligacje),
- emisję warrantów subskrypcyjnych

Łączna wartość planowanej inwestycji Inwestora może wynieść nawet do 9,3 mln zł (2,175 mln EUR).

W dniu 7 marca 2019 r. zakończony został pierwszy etap prowadzonych dotychczas negocjacji z Deutsche Balaton Aktiengesellschaft z siedzibą w Heidelbergu. W ich wyniku, ustalono, że Zarząd Spółki przeprowadzi ofertę prywatną 500.000 akcji zwykłych na okaziciela w ramach uchwalonego kapitału docelowego skierowaną wyłącznie do Inwestora, po cenie emisyjnej równej 1,50 zł za 1 akcję Ponadto wstępnie uzgodniono kolejne etapy inwestycji:

- emisja trzyletniej pożyczki lub trzyletnich obligacji zamiennych na akcje w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego z wyłączeniem prawa poboru – skierowana wyłącznie do Inwestora,
- emisja warrantów subskrypcyjnych dających prawo do objęcia akcji oraz warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego i wyłączenie prawa poboru – skierowana wyłącznie do Inwestora, przy czym wykonanie praw z warrantów przez Inwestora nastąpi pod warunkiem spełnienia określonych „kamieni milowych”, które będą przedmiotem negocjacji.

Pozostałe warunki podlegające dalszym ustaleniom to min.:

- dokonanie zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki poprzez powołanie do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej reprezentanta Inwestora,
- kwestia lock-upu na akcjach Spółki,
- wprowadzenie akcji Spółki do obrotu na giełdzie w Niemczech (dual-listing).

Szczegóły realizacji przedmiotowych warunków, w szczególności uszczegółowione parametry planowanych emisji oraz czas ich realizacji stanowią w dalszym ciągu przedmiot uzgodnień pomiędzy

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Spółką, a Inwestorem. O spełnieniu poszczególnych warunków, ewentualnie o ich znaczących zmianach Zarząd Spółki będzie informował na bieżąco w formie stosownych raportów.

Realizacja przez Deutsche Balaton Aktiengesellschaft z siedzibą w Heidelbergu pierwszego etapu inwestycji zmniejsza ryzyko braku środków do kontynuowania działalności Spółki.

Mając na uwadze powyższe zdarzenia po dniu bilansowym oraz plany finansowe Jednostki w ocenie Zarządu Spółka będzie kontynuowała działalność przez co najmniej 12 miesięcy, w związku z czym sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności.

7. Połączenie spółek handlowych

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie z udziałem Spółki. Spółka nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

8. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

8.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), dalej „UoR”.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu zasady ciągłości oraz porównywalności danych.

8.2. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Za wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Spółka przyjmuje cenę nabycia (w odniesieniu do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych przez Spółkę) lub koszt wytworzenia (w odniesieniu do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wytworzonych we własnym zakresie). Wartość początkową środków trwałych powiększają wydatki poniesione po ich przekazaniu do użytkowania, w związku z modernizacją, rozbudową, ulepszeniem rekonstrukcją powodujące, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 3.500 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności jako zużycie materiałów, tj. bez wprowadzania do ewidencji środków trwałych, o ile zarządzenie wewnętrzne nie stanowi inaczej.

Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się metodą liniową od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania.

Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania Spółka ustala okres lub stawkę amortyzacji. Jeżeli okres ekonomicznej użyteczności nie różni się znacząco od okresu amortyzacji przyjętej dla celów podatkowych zgodnie z KŚT, wówczas dla celów bilansowych przyjmuje się tą samą stawkę jak dla celów podatkowych.

Koszty zakończonych prac rozwojowych Spółka odpisuje przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac. Jeżeli Spółka nie jest w stanie wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, wówczas okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może przekroczyć 5 lat. Dla kosztów zakończonych prac rozwojowych związanych z pracami nad prototypem urządzenia Pregnabit ustalono 10 letni okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji podlega okresowej weryfikacji. Korekty stawek i okresów dla celów bilansowych dokonuje się na koniec każdego roku obrotowego.

Odpis z tytułu trwałej utraty wartości Spółka kalkuluje z zastosowaniem przepisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów” i ujmuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

8.3. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania

Środki trwałe w budowie Spółka wycenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto na wartość środków trwałych w budowie wpływają różnice kursowe oraz odsetki od zewnętrznych źródeł finansowania za okres budowy środków trwałego.

Analogicznie jak w przypadku środków trwałych Spółka na koniec każdego roku obrotowego przeprowadza weryfikację w zakresie trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie.

Koszty prac rozwojowych związane z pacami nad urządzeniem Pregnabit, które na dzień bilansowy nie zostały zakończone, prezentowane są w dodatkowej pozycji wartości niematerialnych i prawnych „koszty prac rozwojowych w toku wytwarzania”.

8.4. Inwestycje – długoterminowe aktywa finansowe

Do długoterminowych aktów finansowych Spółka zalicza:

- udziały, akcje i inne papiery wartościowe;
- udzielone pożyczki;
- inne długoterminowe aktywa finansowe,

które utrzymywane są przez jednostkę przez okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych w postaci:

- przyrostu ich wartości;
- uzyskiwania z nich przychodów (m.in. odsetek, dywidend);
- innych pożytków, w tym z transakcji handlowych.

Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych w dacie zawarcia transakcji i wyceniane według ceny nabycia, tj. cena zakupu powiększona o koszty transakcji.

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych Spółka wycenia na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości aktywów, tj. w cenie nabycia przy zachowaniu ostrożności.

8.5. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Materiały i towary mogą być wyceniane w cenie zakupu pod warunkiem, że nie zniekształca to stanu aktywów i wyniku finansowego jednostki.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Rozchód zapasów wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia zapasu, który najwcześniej został przekazany do magazynu (metoda FIFO: pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).

Produkcję w toku na dzień bilansowy wycenia się według bezpośrednich kosztów wytworzenia, pod warunkiem, że przewidywany czas wykonywania nie będzie dłuższy niż 3 miesiące.

8.6. Należności krótko-, długoterminowe

Należności Spółka wycenia w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, co przejawia się pomniejszeniem ich wartości nominalnej o odpisy aktualizujące, doprowadzające należność do wysokości realistycznie możliwej zapłaty. Ustalając wysokość odpisu aktualizującego wartość należności Spółka określa stopień prawdopodobieństwa spłaty danej należności biorąc pod uwagę:

- okres zalegania z zapłatą;
- przyczyny zwłoki w zapłacie;
- sytuację płatniczą kontrahenta (jeżeli jest ona możliwa do ustalenia);
- posiadane gwarancje i inne zabezpieczenia, w tym kwotę ubezpieczenia należności;
- posiadane potwierdzenia sald;
- wyniki monitów i rozmów przeprowadzanych z kontrahentem.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

8.7. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Do wyceny krótkoterminowych aktywów finansowych Spółka zobowiązana jest stosować przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

W stosunku do udzielonych pożyczek Spółka przyjęła wycenę wg skorygowanej ceny nabycia. Jednak gdy kwota dyskonta nie jest istotna (znacząca), w związku z bliskim terminem spłaty lub małym ryzykiem kredytowym, wówczas należność z tytułu udzielonej pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy środki pieniężne na rachunkach bankowych wykazuje się łącznie z odsetkami należnymi za okres do dnia bilansowego, naliczonymi przez bank lub – jeżeli termin lokaty jeszcze nie minął – naliczonymi przez Spółkę.

8.8. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w odniesieniu do wydatków poniesionych w bieżącym okresie sprawozdawczym ale przypadających na przyszłe okresy sprawozdawcze. Do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów Spółka zalicza w szczególności opłacone z góry:

- prenumeraty;
- dostęp do elektronicznych baz danych, aplikacji;
- ubezpieczenia majątkowe.

W przypadku jeżeli nie zniekształca to oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki, stosuje się uproszczenie w rozliczeniu kosztów poprzez odstąpienie od systematycznego rozpoznawania kosztów w poszczególnych miesiącach okresu, którego dotyczy wydatek, wykazując w jednym miesiącu całość kosztów dotyczą danego okresu sprawozdawczego, a w pierwszym miesiącu kolejnego roku obrotowego wykazując pozostałą część wydatku, która dotyczy tego roku.

8.9. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka (*agio*) ujmowana jest w kapitale zapasowym.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

8.10. Rezerwy na zobowiązania i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów to rezerwy związane bezpośrednio z działalnością operacyjną, a więc z wytwarzaniem, sprzedażą (handlem) i fazą posprzedażową, a także ogólnym zarządem.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

8.11. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie

dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

8.12. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski („NBP”) z dnia poprzedzającego ten dzień.

Do przeliczenia należności i zobowiązań w walucie obcej Spółka stosuje kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Wpływ / wypływ walut obcych na rachunek bankowy walutowy Spółki wycenia się według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wpływu / wypływu (pod warunkiem, że nie został zastosowany kurs faktyczny w związku z przewalutowaniem, kupnem lub sprzedażą waluty).

Na potrzeby ustalenia różnic kursowych od środków własnych na rachunku walutowym przyjmuje się do wyceny rozchodu waluty obcej wycenę według kursu waluty, która najwcześniej wpłynęła na rachunek walutowy (metoda FIFO). Tą samą zasadę przyjmuje się do wyceny rozchodu waluty z kasy prowadzonej dla walut obcych.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

8.13. Przychody z działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i produktów ujmowane są w momencie, gdy ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności zostały przeniesione na nabywcę.

Przychody ze świadczenia usług ujmowane są w momencie wykonania usługi.

8.14. Przychody z pozostałej działalności operacyjnej

Do przychodów z pozostałej działalności operacyjnej zalicza się głównie przychody z tytułu podnajmu lokalu wynajmowanego przez Spółkę w ramach prowadzonej działalności gospodarczej.

8.15. Przychody z tytułu dotacji

Otrzymane dotacje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wykonanie prac rozwojowych ujmują się jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Z chwilą rozpoczęcia amortyzacji środków trwałych i/lub kosztów zakończonych prac rozwojowych sfinansowanych w całości lub w części z dotacji, następuje równoległe do amortyzacji stopniowe odpisywanie dotacji w pozostałe przychody operacyjne.

W bilansie wykazuje się kwotę netto dotacji, a więc kwotę otrzymaną pomniejszoną o odpisy dokonane równoległe do amortyzacji.

Gdy dotacja pokryła tylko część wartości środka trwałego lub kosztów zakończonych prac rozwojowych, wówczas odpis w pozostałe przychody operacyjne następuje w takim procencie amortyzacji, w jakim dotacja pozostaje do wartości początkowej częściowo sfinansowanego za jej pomocą środka trwałego lub kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Patrycja Aleksandra Wizińska – Socha
Prezes Zarządu

Konrad Szymon Kowalczyk
Członek Zarządu

Renata Ciesielska
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Bilans

	Nota	31.12.2018	po zmianie 31.12.2017
AKTYWA			
A AKTYWA TRWAŁE		2 007 930,85	1 146 049,96
I Wartości niematerialne i prawne	1	1 940 117,57	1 039 376,96
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		643 707,14	717 273,67
3 Inne wartości niematerialne i prawne		169 120,42	206 654,17
5 Koszty prac rozwojowych w budowie		1 127 290,01	115 449,12
II Rzeczowe aktywa trwałe	2	58 504,28	29 315,27
1 Środki trwałe		39 441,79	28 852,22
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) Urządzenia techniczne i maszyny		22 494,62	7 283,10
e) Inne środki trwałe		16 947,17	21 569,12
2 Środki trwałe w budowie		19 062,49	463,05
III Należności długoterminowe		-	-
IV Inwestycje długoterminowe		5 000,00	75 764,73
3 Długoterminowe aktywa finansowe		5 000,00	75 764,73
a) w jednostkach powiązanych	7.1	5 000,00	5 000,00
- udziały lub akcje		5 000,00	5 000,00
c) w pozostałych jednostkach	7.2	-	70 764,73
- udzielone pożyczki		-	70 764,73
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 309,00	1 593,00
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 309,00	1 593,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B AKTYWA OBROTOWE		7 556 728,82	10 953 504,89
I Zapasy		860 879,57	751 375,86
1 Materiały		32 327,81	81 818,87
2 Półprodukty i produkty w toku		393 776,88	130 576,10
3 Produkty gotowe		394 574,88	396 868,92
5 Zaliczki na dostawy		40 200,00	142 111,97
II Należności krótkoterminowe		5 026 050,71	6 560 046,90
1 Należności od jednostek powiązanych		8 404,20	2 000,00
a) Z tytułu dostaw i usług	38.1	8 404,20	2 000,00
- do 12 miesięcy		8 404,20	2 000,00
3 Należności od pozostałych jednostek		5 017 646,51	6 558 046,90
a) Z tytułu dostaw i usług		40 931,03	51 059,09
- do 12 miesięcy	10.1	40 931,03	51 059,09
b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		243 485,58	965 993,05
c) Inne	10.2	4 733 229,90	5 540 994,76
III Inwestycje krótkoterminowe		1 622 287,85	3 606 259,51
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 622 287,85	3 606 259,51
a) W jednostkach powiązanych		1 086 614,66	518 171,38
- udzielone pożyczki	11.1	1 086 614,66	518 171,38

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		535 673,19	3 088 088,13
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11.2	535 673,19	3 088 088,13
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	47 510,69	35 822,62
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
D	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-
	AKTYWA RAZEM		9 564 659,67	12 099 554,85

PASywa		Nota	31.12.2018	31.12.2017
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		3 751 961,76	5 986 425,07
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	13.1	632 883,40	582 883,40
II	Kapitał (fundusz) zapasowy		11 851 621,02	10 574 521,02
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		11 953 121,02	10 574 521,02
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	13.2	-5 170 979,35	-1 425 462,27
VI	Zysk (strata) netto		-3 561 563,31	-3 745 517,08
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		5 812 697,91	6 113 129,78
I	Rezerwy na zobowiązania	14	166 835,08	29 495,66
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 309,00	1 593,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		124 526,08	27 902,66
	- krótkoterminowe		124 526,08	27 902,66
3	Pozostałe rezerwy		38 000,00	-
	- krótkoterminowe		38 000,00	-
II	Zobowiązania długoterminowe		-	-
1	Wobec jednostek powiązanych		-	-
3	Wobec pozostałych jednostek		-	-
a)	Kredyty i pożyczki		-	-
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	Inne zobowiązania finansowe		-	-
d)	Inne		-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe		525 523,33	610 716,14
1	Wobec jednostek powiązanych		4 404,20	-
a)	Z tytułu dostaw i usług	36.1	4 404,20	-
	- do 12 miesięcy		4 404,20	-
b)	Inne		-	-
3	Wobec pozostałych jednostek		521 119,13	610 716,14
a)	Kredyty i pożyczki		-	-
b)	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	Inne zobowiązania finansowe		-	-
d)	Z tytułu dostaw i usług		356 223,70	418 362,97
	- do 12 miesięcy		356 223,70	418 362,97
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
f)	Zobowiązania wekslowe		-	-
g)	Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		32 412,79	107 382,94
h)	Z tytułu wynagrodzeń		124 484,84	78 100,71
i)	Inne		7 997,80	6 869,52

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

4	Fundusze specjalne		-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe		5 120 339,50	5 472 917,98
1	Ujemna wartość firmy		-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	15	5 120 339,50	5 472 917,98
	- krótkoterminowe		5 120 339,50	5 472 917,98
	PASYWA RAZEM		9 564 659,67	12 099 554,85

Patrycja Aleksandra Wizińska – Socha
Prezes Zarządu

Konrad Szymon Kowalczyk
Członek Zarządu

Renata Ciesielska
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Rachunek zysków i strat

	Nota	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	19	94 909,43	52 474,00
- od jednostek powiązanych		25 064,55	8 130,10
I Przychody netto ze sprzedaży produktów		94 787,51	52 474,00
II Zmiana stanu produktów		-	-
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		121,92	0,00
B Koszty działalności operacyjnej		4 009 006,80	4 115 494,99
I Amortyzacja		167 615,69	82 434,33
II Zużycie materiałów i energii		168 402,37	184 823,27
III Usługi obce	20	2 491 709,58	2 605 729,07
IV Podatki i opłaty		73 622,80	38 627,69
- w tym podatek akcyzowy		-	-
V Wynagrodzenia		524 922,66	921 235,98
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		97 242,01	139 963,64
- emerytalne		81 754,05	-
VII Pozostałe koszty rodzajowe	21	482 566,35	142 681,01
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 925,34	0,00
C Zysk (strata) ze sprzedaży		-3 914 097,37	-4 063 020,99
D Pozostałe przychody operacyjne		375 628,88	314 638,19
I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II Dotacje	22	352 578,48	313 041,79
III Inne przychody operacyjne	23	23 050,40	1 596,40
E Pozostałe koszty operacyjne		43 682,92	36 211,92
I Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25	24 805,80	12 421,49
III Inne koszty operacyjne	24	18 877,12	23 790,43
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-3 582 151,41	-3 784 594,72
G Przychody finansowe		31 519,98	46 649,44
I Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
II Odsetki, w tym:	26	31 519,98	46 649,44
- od jednostek powiązanych		23 443,28	8 000,55
III Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V Inne		-	-
H Koszty finansowe	27	10 931,88	7 571,80
I Odsetki		3 515,32	11,66
II Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV Inne		7 416,56	7 560,14
I Zysk (strata) brutto		-3 561 563,31	-3 745 517,08
J Podatek dochodowy	29	-	-

K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	-	-
L	Zysk (strata) netto	-3 561 563,31	-3 745 517,08

Patrycja Aleksandra Wizińska – Socha
Prezes Zarządu

Konrad Szymon Kowalczyk
Członek Zarządu

Renata Ciesielska
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2018 r.	2017 r.
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	5 986 425,07	1 679 537,73
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Ia. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	5 986 425,07	1 679 537,73
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	582 883,40	512 500,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	50 000,00	70 383,40
a) zwiększenia (z tytułu):	50 000,00	70 383,40
- wydania udziałów (emisji akcji)	50 000,00	70 383,40
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	632 883,40	582 883,40
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	10 574 521,02	2 592 500,00
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 277 100,00	7 982 021,02
a) zwiększenie (z tytułu)	1 277 100,00	7 982 021,02
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 277 100,00	7 982 021,02
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	11 851 621,02	10 574 521,02
3 Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 5 170 979,35	- 372 975,46
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 5 170 979,35	- 372 975,46
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 5 170 979,35	- 1 425 462,27
a) zwiększenie (z tytułu):	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu):	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 5 170 979,35	- 1 425 462,27
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8. Wynik netto	- 3 561 563,31	- 3 745 517,08
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	- 3 561 563,31	- 3 745 517,08
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 751 961,76	5 986 425,07
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 751 961,76	5 986 425,07

Patrycja Aleksandra Wizińska - Socha
Prezes Zarządu

Konrad Szymon Kowalczyk
Członek Zarządu

Renata Ciesielska
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-3 561 563,31	-3 745 517,08
II. Korekty razem	1 254 586,56	-947 431,51
1. Amortyzacja	167 615,69	82 434,33
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-22 685,67	-8 368,62
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	137 339,42	27 902,66
6. Zmiana stanu zapasów	-109 503,71	-613 223,52
7. Zmiana stanu należności	1 533 996,19	-838 085,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-85 192,81	492 942,07
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-366 982,55	-35 822,62
10. Inne korekty	-	-55 210,07
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 306 976,75	-4 692 948,59
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I. Wpływy	73 507,12	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	73 507,12	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	73 507,12	-
- zbycie aktywów finansowych,	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	70 000,00	-
- odsetki	3 507,12	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	1 642 545,31	848 306,22
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 097 545,31	368 306,22
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	545 000,00	480 000,00
a) w jednostkach powiązanych	545 000,00	480 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 569 038,19	-848 306,22
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I. Wpływy	1 927 100,00	8 052 404,42
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 327 100,00	8 052 404,42
2. Kredyty i pożyczki	600 000,00	-

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	603 500,00	150 000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	600 000,00	150 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	3 500,00	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 323 600,00	7 902 404,42
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-2 552 414,94	2 361 149,60
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 552 414,94	-
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 088 088,13	726 938,53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	535 673,19	3 088 088,13
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Patrycja Aleksandra Wizińska - Socha
Prezes Zarządu

Konrad Szymon Kowalczyk
Członek Zarządu

Renata Ciesielska
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

1. Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych w toku wytwarzania	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Patent	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na 01.01.2018 r.	115 449,12	735 665,30	150 000,00	161 150,00	1 162 264,42
Zwiększenie z tytułu nabycia i wytworzenia	1 011 840,89	-	-	43 470,00	1 055 310,89
Wartość brutto na 31.12.2018 r.	1 127 290,01	735 665,30	150 000,00	204 620,00	2 217 575,31
Umorzenie na 01.01.2018 r.	-	18 391,63	102 500,00	1 995,83	122 887,46
Zwiększenie z tytułu planowego umorzenia	-	73 566,53	30 000,00	51 003,75	154 570,28
Umorzenie na 31.12.2018 r.	-	91 958,16	132 500,00	52 999,58	277 457,74
Wartość netto na 01.01.2018 r.	115 449,12	717 273,67	47 500,00	159 154,17	1 039 376,96
Wartość netto na 31.12.2018 r.	1 127 290,01	643 707,14	17 500,00	151 620,42	1 940 117,57

2. Rzeczowe aktywa trwałe

	Środki trwałe w budowie	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na 01.01.2018 r.	463,05	37 789,33	23 109,76	61 362,14
Zwiększenie z tytułu nabycia	18 599,44	23 634,98	-	42 234,42
Wartość brutto na 31.12.2018 r.	19 062,49	61 424,31	23 109,76	103 596,56
Umorzenie na 01.01.2018 r.	-	30 506,23	1 540,64	32 046,87
Zwiększenie z tytułu planowego umorzenia	-	8 423,46	4 621,95	13 045,41
Umorzenie na 31.12.2018 r.	-	38 929,69	6 162,59	45 092,28

Wartość netto na 01.01.2018 r.	463,05	7 283,10	21 569,12	29 315,27
Wartość netto na 31.12.2018 r.	19 062,49	22 494,62	16 947,17	58 504,28

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 dzień bilansowy Spółka wykorzystuje na potrzeby prowadzonej działalności jeden samochód na podstawie umowy najmu oraz jeden na podstawie umowy leasingu. Łączna wartość początkowa pojazdów to 185 tys. zł.

Na podstawie umowy najmu Spółka korzysta z lokalu przy ul. Krakowskiej 141-155 we Wrocławiu. Zarząd nie posiada informacji o wartości początkowej wynajmowanego lokalu.

W poprzednim roku obrotowym Spółka zawarła umowy leasingu na dziesięć samochodów o łącznej wartości początkowej 635 tys. zł, które w myśl ustawy o rachunkowości stanowiły leasing operacyjny. Na dzień bilansowy zostały zakończone. Zawarta została również umowa najmu lokalu.

4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

W okresie sprawozdawczym Spółka poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 1.097.545,31 zł, z czego 1.011.840,89 zł dotyczyło kosztów zakończonych prac rozwojowych w trakcie wytwarzania.

W 2017 r. zostały poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 368.294,57 zł, z czego 190.482,43 zł dotyczyło kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Spółka zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska.

5. Koszty zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3

W 2018 r. Spółka poniosła dodatkowe nakłady na prace rozwojowe rozpoczęte w 2017 r., które na 31 grudnia 2017 r. w kwocie 115.449,12 r. były wykazane w bilansie jako dodatkowa pozycja wartości niematerialnych i prawnych "Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania". Prace rozwojowe na dzień 31 grudnia 2018 r. nie zostały zakończone. Łączna wartość nakładów poniesionych w 2018 r. to 1.011.840,89 zł, z czego do dnia bilansowego kwota 545.361,48 zł została zrefundowana w ramach dotacji "Szybka Ścieżka".

W 2017 r. Spółka poniosła dodatkowe nakłady na prace rozwojowe rozpoczęte w 2016 r. Łączna wartość dodatkowych nakładów poniesionych w 2017 r. to 75.033,31 zł. Prace rozwojowe zostały oddane do używania we wrześniu 2017 r. Zarząd określił okres ekonomicznej użyteczności tych prac rozwojowych na 10 lat, dlatego przyjęto 10% stawkę amortyzacji bilansowej.

6. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Nie dotyczy.

7. Inwestycje długoterminowe

7.1 Inwestycje długoterminowe w jednostkach powiązanych

Stan inwestycji długoterminowych w jednostkach powiązanych na 31 grudnia 2018 r.

Nazwa jednostki	Udział (%)	Wartość udziałów
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	100%	5 000,00

Stan inwestycji w jednostkach powiązanych na 31 grudnia 2018 r. nie uległ zmianie w porównaniu ze stanem na 31 grudnia 2017 r.

7.2 Inwestycje długoterminowe w jednostkach niepowiązanych

<i>Stan na 31 grudnia 2017 r.</i>	70 764,73
Zwiększenie z tytułu naliczonych odsetek	2 742,39
Zmniejszenie z tytułu spłaty	<u>73 507,12</u>
<i>Stan na 31 grudnia 2018 r.</i>	<u>-</u>

W 2018 r. pożyczka udzielona Nestmedic ESOP Sp. z o.o. w kwocie 70.000,00 zł została w całości spłacona wraz z należnymi odsetkami w wysokości 3.507,12 zł.

8. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W bieżącym roku obrotowym utworzono odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego do wysokości rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 1.552.487,00 zł.

W poprzednim roku obrotowym Spółka dokonał odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 890.017,00 zł. Nie dokonano odpisu aktualizującego wartość innych aktywów trwałych, zarówno w odniesieniu do finansowych, jak i niefinansowych aktywów trwałych.

9. Odpis aktualizujący wartość zapasów

W bieżącym roku obrotowym nie utworzono odpisu aktualizującego wartość zapasów.

W poprzednim roku obrotowym odpisano w ciężar kosztów zalegające materiały o wartości 9.421,49 zł.

10. Należności krótkoterminowe

10.1 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek niepowiązanych

	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych
<i>Stan na 31 grudnia 2017 r.</i>	-
Zwiększenie z tytułu utworzenia odpisu	6 040,98
<i>Stan na 31 grudnia 2018 r.</i>	6 040,98

10.2 Pozostałe rozrachunki krótkoterminowe z jednostkami niepowiązanymi

Główne pozycje składające się na saldo pozostałych rozrachunków krótkoterminowych z jednostkami niepowiązanymi:

	31.12.2018	31.12.2017
Kaucja z tytułu umowy najmu lokalu	26 548,63	26 548,63
Kaucja z tytułu umowy leasingu samochodu	25 002,84	25 002,84
Wartość pozostającego do wykorzystania dofinansowania w ramach programu "Szybka Ścieżka"	4 395 935,39	4 958 888,98
Wartość pozostającego do wykorzystania dofinansowania w ramach programu "Go To Brand"	221 166,83	514 029,00
Pozostałe	64 576,21	16 525,31
	4 733 229,90	5 540 994,76

11. Inwestycje krótkoterminowe

11.1 Pożyczki krótkoterminowe w jednostkach powiązanych

Na wartość pożyczek krótkoterminowych udzielonych jednostkom powiązanim składają się następujące umowy:

Stan na 31 grudnia 2018 r.

Nazwa podmiotu	Data umowy pożyczki	Kwota główna pożyczki	Oprocentowa nie	Odsetki naliczone na 31.12.2018 r.
	30.12.2017 r.	710 000,00	3%	28 382,88
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	01.06.2018 r.	200 000,00	3%	2 481,37
	26.09.2018 r.	145 000,00	3%	750,41
		1 055 000,00		31 614,66

Stan na 31 grudnia 2017 r.

Nazwa podmiotu	Data umowy pożyczki	Kwota główna pożyczki	Oprocentowa nie	Odsetki naliczone na 31.12.2017 r.
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	30.12.2017 r.	510 000,00	3%	8 171,38
		510 000,00		8 171,38

11.2 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

	31.12.2018	31.12.2017
Środki na rachunkach bankowych	535 673,19	3 088 088,13
Środki w kasie	-	-
	535 673,19	3 088 088,13

12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31.12.2018	31.12.2017
Ubezpieczenia majątkowe	18 648,30	25 692,77
Utrzymanie domen	1 310,20	-
VAT naliczony do odliczenia w kolejnym okresie	26 976,96	-
Inne	575,23	10 129,85
	47 510,69	35 822,62

13. Kapitał własny

13.1 Kapitał podstawowy

Uchwałą z dnia 29 sierpnia 2018 r. Zarząd Nestmedic S.A. postanowił o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 582.883,40 zł do kwoty 618.583,40 zł. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 357.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Uchwałą z dnia 6 grudnia 2018 r. Zarząd Nestmedic S.A. postanowił o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 618.583,40 zł do kwoty 632.883,40 zł. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 143.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

	31.12.2018	31.12.2017
Akcje serii A	512 500,00	512 500,00
Akcje serii B	70 383,40	70 383,40
Akcje serii C	35 700,00	-
Akcje serii D	14 300,00	-
	632 883,40	582 883,40

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2018 r.

Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Udział (%)	Liczba głosów na WZA	Udział (%)
Patrycja Wizińska - Socha	924 550	14,61%	924 550	14,61%
Leonarto Sp. z o.o.	709 000	11,20%	709 000	11,20%
Anna Skotny	583 750	9,22%	583 750	9,22%
Pozostali	4 111 534	64,97%	4 111 534	64,79%
	6 328 834	100%	6 328 834	100%

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2017 r.

Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Udział (%)	Liczba głosów na WZA	Udział (%)
Patrycja Wizińska - Socha	1 415 000	24,28%	1 415 000	24,28%
Anna Skotny	713 000	12,23%	713 000	12,23
Leonarto Sp. z o.o.	709 000	12,16%	709 000,00	12,16%
Jacek Szkurlat	298 000	5,11%	298 000	5,11%
Pozostali	2 692 834	46,25%	2 693 834	46,25%
	5 828 834	100%	5 828 834	100%

13.2 Podział zysku / pokrycie straty

Zarząd proponuje aby strata netto w wysokości 3.561.563,31 zł za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. została pokryta zyskami z lat przyszłych.

Uchwałą z dnia 28 czerwca 2018 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy postanowiło, iż strata netto powstała z działalności Spółki od dnia 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. w wysokości 3.745.517,08 zł zostanie pokryta zyskami z lat przyszłych.

14. Rezerwy na zobowiązania

14.1 Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na koszty audytu	Rezerwa na usługi księgowe	Razem
Stan na 01.01.2018 r.	27 902,66	-	-	27 902,66
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-27 902,66	-	-	-27 902,66
Utworzenie	124 526,08	26 000,00	12 000,00	162 526,08
Stan na 31.12.2018 r.	124 526,08	26 000,00	12 000,00	162 526,08

15. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31.12.2018	31.12.2017
Przychody przyszłych okresów - program Go To Brand	179 042,63	514 029,00
Przychody przyszłych okresów - program Szybka Ścieżka	4 941 296,87	4 958 888,98
	5 120 339,50	5 472 917,98

Na 31 grudnia 2018 r. Spółka korzysta z dofinansowania na podstawie poniższych umów zawartych w 2017 r. w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.

Podmiot udzielający	Program	Projekt	Okres kwalifikowalności i kosztów	Kwota dofinansowania
Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	GO TO BRAND	Internacjonalizacja innowacyjnego systemu telemedycznego firmy NESTMEDIC na rynkach międzynarodowych	01.07.2017 r. - 30.06.2019 r.	514 029,00
Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	Szybka Ścieżka	Telemedyczny system Pregnabit nowej generacji do zdalnego monitorowania dobrostanu płodu	01.06.2017 r. - 30.06.2020 r.	4 958 888,98

W 2018 r. przyznane środki wykorzystywane były przez Spółkę w formie refundacji poniesionych kwalifikowanych kosztów. Do dnia bilansowego wykorzystano:

- 562.953,59 zł w ramach dofinansowania Szybka Ścieżka
- 292.862,17 zł w ramach dofinansowania Go To Brand

16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Zarówno w bieżącym, jak i w poprzednim roku obrotowym Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

17. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz na dzień 31 grudnia 2017 r. Spółka posiadała dwa weksle in blanko dotyczące umów dotacyjnych w ramach programu "Szybka Ścieżka" i "Go To Brand". Dodatkowo na dzień 31 grudnia 2018 r. Spółka posiadała weksel in blanko wystawiony do umowy pożyczki zawartej z Leonarto Sp. z o.o.

18. Inne umowy nieuwzględnione w bilansie

9 lipca 2018 r. Spółka zawarła umowę z Leonarto Sp. z o.o. na odnawialny, wielocelowy limit pożyczkowy do maksymalnej kwoty 5.000.000,00 zł. Odsetki od pożyczki naliczane są według stopy procentowej 10%. W 2018 r. Spółka w ramach przyznanego limitu zaciągnęła pożyczkę w łącznej kwocie 600.000,00 zł, która została w całości spłacona do dnia bilansowego.

19 Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody ze sprzedaży urządzeń Pregnabit		
Kraj	50 320,00	32 000,00
Eksport	-	-
	50 320,00	32 000,00
Przychody z najmu urządzeń oraz platformy Pregnabit		
Kraj	44 467,51	20 474,00
Eksport	-	-
	44 467,51	20 474,00
Przychody ze sprzedaży materiałów		
Kraj	121,92	-
Eksport	-	-
	121,92	-
Przychody netto ze sprzedaży	94 909,43	52 474,00

20 Koszty usług obcych

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Usługi doradztwa gospodarczego i wsparcia sprzedaży	957 248,68	944 319,31
Usługi prawne	194 424,34	216 559,55
Usługi w zakresie PR i komunikacji	347 027,32	468 631,17
Leasing i najem	263 635,65	198 084,56
Usługi księgowo, audytowe	256 671,12	66 755,00
Usługi informatyczne	133 484,15	62 687,82
Usługi rekrutacyjne	99 996,00	5 436,75
Usługi telekomunikacyjne	31 600,00	14 200,03
Wsparcie przy pozyskaniu dotacji	8 481,48	93 340,35
Usługi dotyczące projektu Go Global	-	113 468,21
Usługi dotyczące projektu Horizon 2020	-	107 938,45
Pozostałe	199 140,84	314 307,87
	2 491 709,58	2 605 729,07

21 Pozostałe koszty rodzajowe

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Podróże służbowe i udziały w targach	243 712,78	64 603,68
Koszty reklamy i reprezentacji	190 171,27	14 590,91
Ubezpieczenia majątkowe	44 135,71	13 967,35
Koszty dotyczące poprzedniego roku	-	31 992,81
Pozostałe	4 546,59	17 526,26
	482 566,35	142 681,01

22 Przychody z tytułu dotacji

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Wykorzystana dotacja w ramach programu:		
Horizon 2020	-	213 403,00
Go Global	-	99 638,79
Go To Brand	334 986,37	-
Szybka Ścieżka	17 592,11	-
	352 578,48	313 041,79

23 Pozostałe przychody operacyjne

Główną pozycją składającą się na wartość pozostałych przychodów operacyjnych są przychody z tytułu podnajmu lokalu.

24 Pozostałe koszty operacyjne

W grudniu 2018 r. Spółka rozwiązała umowę leasingu samochodu przed terminem, na który zawarta była umowa leasingu. Z tytułu wcześniejszego zakończenia umowy Spółka poniosła dodatkową opłatę w wysokości 18.873,16 zł.

25 Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - środków trwałych, zapasów, należności

W bieżącym roku Spółka utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych w łącznej kwocie 6.040,98 zł, które zostały odniesione w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Dodatkowo na trwałe spisano w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych należności o łącznej wartości 18.764,82 zł. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz zapasów.

W poprzednim roku obrotowym dokonano odpisania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych zaliczki na dostawy, przekazanej w 2016 r. w wysokości 8.600,00 zł oraz wartość zalegających materiałów w kwocie 9.421,49 zł.

26 Przychody finansowe z tytułu odsetek

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Otrzymane odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	3 507,12	-
Naliczone odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	22 678,55	8 380,28
Otrzymane odsetki od środków na rachunku bankowym	5 334,31	38 269,16
	31 519,98	46 649,44

27 Koszty finansowe z tytułu odsetek

Zapłacone odsetki od otrzymanej pożyczki	3 500,00	-
Pozostałe odsetki	15,32	11,66
	3 515,32	11,66

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

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia zakresu działania Spółki w kolejnym roku.

29 Podatek dochodowy

29.1 Podatek dochodowy w części bieżącej

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Strata brutto	-3 561 563,31	-3 745 517,08
<i>Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania:</i>		
Koszty dotyczące lat poprzednich	-	31 992,81
Koszty refundowane w ramach programu Go To Brand	334 986,37	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	124 526,08	27 902,66
Utworzona rezerwa na usługi księgowe, audytowe	38 000,00	-
Koszty eksploatacji wynajmowanych samochodów	30 923,14	-
Składki członkowskie	13 900,00	-
Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	16 634,84	-
Opłaty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	14 181,06
Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych	24 805,80	12 421,49
Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych wypłacone w roku następnym	15 914,92	-
Amortyzacja od aktywów trwałych częściowo sfinansowanych z dotacji	17 592,11	
Koszty reprezentacji	6 488,44	10 656,53
Koszty finansowe, w tym odsetki budżetowe	-	81,66
Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	13 184,36	38 079,98
	636 956,06	135 316,19
<i>Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania:</i>		
Rozliczone dotacje w ramach refundacji kosztów	352 578,48	-
Wykorzystana rezerwa na niewykorzystane urlopy	27 902,66	-
Naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	22 678,55	8 380,28
	403 159,69	8 380,28
Strata podatkowa	-3 327 766,94	-3 618 581,17
Podatek dochodowy w części bieżącej	-	-

29.2 Podatek dochodowy w części odroczonej

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<i>Ujemne różnice przejściowe:</i>		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	124 526,08	27 902,66
Rezerwa na usługi księgowe, audytowe	38 000,00	-
Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych wypłacone w roku następnym	15 914,92	-
Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	16 634,84	-
Odpis aktualizujący wartość należności	6 040,98	-
	201 116,82	27 902,66

Dodatnie różnice przejściowe:

Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	22 678,55	8 380,28
	<u>22 678,55</u>	<u>8 380,28</u>
<i>Strata podatkowa do rozliczenia:</i>		
Strata podatkowa z 2016 r.	1 046 196,31	1 046 196,31
Strata podatkowa z 2017 r.	3 618 581,17	3 618 581,17
Strata podatkowa z 2018 r.	3 327 766,94	-
	<u>7 992 544,42</u>	<u>4 664 777,48</u>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 556 796,00	891 610,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>4 309,00</u>	<u>1 593,00</u>
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 552 487,00	890 017,00
Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>4 309,00</u>	<u>1 593,00</u>
Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	2 716,00	1 593,00
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	2 716,00	1 593,00
Wpływ na wynik finansowy	<u>-</u>	<u>-</u>

30 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym nie wystąpiły w Spółce przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

31 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Na 31 grudnia 2018 r. wartość środków trwałych w budowie wynosiła 19.062,49 zł.

Na 31 grudnia 2017 r. wartość środków trwałych w budowie wynosiła 463,05 zł.

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

W bieżącym oku obrotowym nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększały cenę nabycia lub koszt wytworzenia produktów.

33 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, w podziale na grupy zawodowe

Przeciętny stan zatrudniania w bieżącym roku obrotowym

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	7,92	6,55	14,47
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-
	7,92	6,55	14,47

Przeciętny stan zatrudniania w poprzednim roku obrotowym

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	8	4	12
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-
	8	4	12

Spółka zawierała również umowy cywilno-prawne, w tym umowy zlecenie i umowy o współpracę z osobami prowadzącymi działalność gospodarczą.

34 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Badanie ustawowe	26 000,00	18 000,00
Inne usługi atestacyjne	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Inne usługi	-	-
	26 000,00	18 000,00

Wynagrodzenie zaprezentowane w kwocie netto.

35 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów:		
- zarządzających (na podstawie powołania)	63 391,30	121 774,19
- zarządzających (na podstawie umów o współpracy)	420 998,54	369 615,22
- nadzorujących	126 695,24	95 183,37
- administrujących	-	-
	611 085,08	586 572,78

36 Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących

Zarówno w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r., jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

37 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

38 Transakcje z jednostkami powiązanymi

38.1 Stan rozrachunków z jednostkami powiązanymi na dzień bilansowy

Stan na 31 grudnia 2018 r.

<i>Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.</i>	Zobowiązania	Należności
Z tytułu dostaw i usług	4 404,20	8 404,20
Z tytułu udzielonych pożyczek	-	1 086 614,66
	4 404,20	1 095 018,86

Stan na 31 grudnia 2017 r.

<i>Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.</i>	Zobowiązania	Należności
Z tytułu dostaw i usług	-	2 000,00
Z tytułu udzielonych pożyczek	-	518 171,38
	-	520 171,38

38.2 Przychody z transakcji z jednostkami powiązanymi

Za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Odsetki od pożyczki	Przychody z udostępnienia platformy PregnaBit	Przychody z podnajmu lokalu
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	23 443,28	25 064,55	19 512,24
	23 443,28	25 064,55	19 512,24

Za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

	Odsetki od pożyczki	Przychody z podnajmu lokalu
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	8 000,55	8 130,01
	8 000,55	8 130,01

38.3 Koszty transakcji z jednostkami powiązanymi

Za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

	Usługi przetwarzania danych
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	25 064,55
	25 064,55

W poprzednim roku obrotowych Spółka nie ponosiła kosztów z tytułu transakcji z jednostkami powiązanymi.

39 Połączenie spółek handlowych

W ciągu roku Spółka nie połączyła się z inną spółką handlową.

40 Informacja o umowach zawartych na warunkach innych niż rynkowe

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym Spółka nie zawarła umów na warunkach innych niż rynkowe.

41 Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Uchwałą z dnia 7 marca 2019 r. Zarząd Nestmedic S.A. postanowił o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 632.883,40 zł do kwoty 682.883,40 zł. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emisja akcji serii E została w całości skierowana do Deutsche Balaton AG z siedzibą w Heidelbergu.

42 Informacja o dokonanych w roku obrotowym zmianach zasad (polityki) rachunkowości

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, które wywierałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki.

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

Pozycja	Przed korektą	Korekta	Po korekcie	Powód korekty
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	1 593,00	1 593,00	Rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Półprodukty i produkty w toku	54 162,72	76 413,38	130 576,10	Korekta prezentacyjna zaliczki na zrealizowaną transakcję
Zaliczki na dostawy i usługi	218 525,35	-76 413,38	142 111,97	
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	1 593,00	1 593,00	Rozpoznanie rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

44 Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

Spółka w bieżącym roku nie ponosiła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

45 Kursy przyjęte do wyceny

Na dzień bilansowy nie dokonano wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych.

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

Rodzaj papieru wartościowego	Podmiot	Ilość	Wartość	Przyznane prawa
udziały	Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	100	5 000,00	prawo głosu, prawo do dywidendy

Patrycja Aleksandra Wizińska – Socha
Prezes Zarządu

Konrad Szymon Kowalczyk
Członek Zarządu

Renata Ciesielska
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych