

NESTMEDIC S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: NESTMEDIC S.A.

Siedziba: Wrocław, gmina Wrocław, województwo Dolnośląskie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6943054930

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000665017

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o., ul. Krakowska 141-155, Wrocław

Przedmiot działalności: Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej nie sklasyfikowana

Udział w kapitale podstawowym: 100,00%

Udział w liczbie głosów: 100,00%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: jednostka zależna i jednostka dominująca

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nazwa i siedziba jednostki: Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o., ul. Krakowska 141-155, Wrocław

Okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Skonsolidowane 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” oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz 676).

Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu zasady ciągłości oraz porównywalności danych.

Grupa stosuje w sposób ciągły jednakowe metody i zasady obejmowania jednostek powiązanych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Operacje gospodarcze grupowane są na kontach zespołu:

- 0 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne;
- 1 - środki pieniężne w kasie oraz na rachunkach bankowych, kredyty oraz pożyczki udzielone;
- 2 - rozrachunki z tytułu dostaw i usług, rozrachunki publicznoprawne, z poradcownikami, pozostałe;
- 3 - rozliczenie zakupu oraz magazyn materiałów i towarów;
- 4 - koszty w układzie rodzajowym;
- 5 - koszty w układzie funkcjonalnym na potrzeby rachunkowości zarządczej;
- 6 - rozliczenie produkcji oraz produkcji w toku; rozliczenia międzyokresowe czynne;
- 7 - koszty i przychody;
- 8 - kapitały; przychody przyszłych okresów; rezerwy, rozliczenie wyniku finansowego, wynik finansowy oraz podatek dochodowy.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Za wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Grupa przyjmuje cenę nabycia (w odniesieniu do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zakupionych przez Grupę) 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 powodującą, 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 ulepszonego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania

Środki trwałe w budowie Grupa 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 środkowy trwałego.

Analogicznie jak w przypadku środków trwałych Grupa 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”. Z uwagi na brak we wzorze wskazanej pozycji, na potrzeby złożenia sprawozdania w formacie XML pozycja ta została wykazana wraz z pozycją "Koszty zakończonych prac rozwojowych".
Inwestycje – długoterminowe aktywa finansowe

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 Grupa wycenia na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej wartości aktywów, tj. w cenie nabycia przy zachowaniu ostrożności.

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.

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.

Należności krótko-, długoterminowe

Należności Grupa 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 Grupa 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.
Krótkoterminowe aktywa finansowe

Do wyceny krótkoterminowych aktywów finansowych Grupa 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 Grupa przyjęła wycenę wg skorygowanej ceny nabycia. Jednak gdy kwota dyskonta nie jest istotna (znaczna), 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 Grupę.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Grupa 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 Grupa zalicza w szczególności opłacone z góry:

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

W przypadku jeżeli nie zniekształca to oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy, 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.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Jednostki dominującej 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.

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 zarządkiem.

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Grupy 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 nieznanych osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

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 odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie. Transakcje w walutach obcych

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 Grupa stosuje kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Wpływ / wypływ walut obcych na rachunek bankowy walutowy Grupy 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.

Metody dokonywania amortyzacji:

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 użytkowania Grupa 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 Grupa odpisuje przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac. Jeżeli Grupa nie jest Składnikami 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 Grupa 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 tę samą stawkę jak dla celów podatkowych. 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. 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 Grupa kalkuluje z zastosowaniem przepisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 4 „Utrata wartości aktywów” i ujmuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik ze sprzedaży;
- wynik z działalności operacyjnej;
- wynik z działalności finansowej;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

- 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.

- Przychody z pozostałej działalności operacyjnej

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

- Przychody z tytułu dotacji

Otrzymane dotacje przeznaczone na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wykonanie prac rozwojowych ujmuje 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 równolegle 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.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Jednostka dominująca i jednostka zależna stosują jednakowe zasady rachunkowości oraz posiadają taki sam rok obrotowy i dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe jednostki podporządkowanej.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości w roku sprawozdawczym, które obejmuje niniejsze sprawozdanie.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą, do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziału stanowi wartość firmy lub ujemną wartość firmy, w zależności która z wartości jest wyższa. Zarówno wartość firmy, jak i ujemna wartość firmy wykazywane są w odrębnej pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

W toku konsolidacją eliminowane są wszystkie transakcje pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją, tj. wzajemne rozrachunki, przychody oraz koszty z tytułu wzajemnych transakcji.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	3 262 869,15	1 998 621,85	2 025 170,48
I. Wartości niematerialne i prawne	3 226 897,70	1 940 117,57	1 940 117,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 105 642,28	1 770 997,15	1 770 997,15
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	121 255,42	169 120,42	169 120,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
1. Wartość firmy - jednostki zależne			
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
III. Rzeczowe aktywa trwałe	28 761,58	58 504,28	58 504,28
1. Środki trwałe	28 298,53	39 441,79	39 441,79
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 973,31	22 494,62	22 494,62
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe	12 325,22	16 947,17	16 947,17
2. Środki trwałe w budowie		19 062,49	19 062,49
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	463,05		
IV. Należności długoterminowe			26 548,63
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			26 548,63
V. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			

3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
d. w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 209,87		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 309,00		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 900,87		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 341 071,44	6 495 104,73	2 072 620,71
I. Zapasy	796 715,92	860 879,57	860 879,57
1. Materiały	19 230,86	32 327,81	32 327,81

2. Półprodukty i produkty w toku	441 491,93	393 776,88	393 776,88
3. Produkty gotowe	295 793,13	394 574,88	394 574,88
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	40 200,00	40 200,00	40 200,00
II. Należności krótkoterminowe	469 562,94	5 040 241,67	617 757,65
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	469 562,94	5 040 241,67	617 757,65
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	235 787,61	52 794,51	52 794,51
- do 12 miesięcy	235 787,61	52 794,51	52 794,51
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	180 788,00	249 222,58	249 222,58
c) inne	52 987,33	4 738 224,58	315 740,56
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 046 589,02	541 044,31	541 044,31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 046 589,02	541 044,31	541 044,31
a) w jednostkach zależnych i współzależnych			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostkach stowarzyszonych			
- udziały lub akcje			

- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 046 589,02	541 044,31	541 044,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 046 589,02	541 044,31	541 044,31
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 203,56	52 939,18	52 939,18
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	6 603 940,59	8 493 726,58	4 097 791,19

BILANS

<i>Pasywa Dane w PLN</i>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 793,79	2 652 914,95	2 652 914,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	682 883,40	632 883,40	632 883,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 520 666,02	11 851 621,02	11 851 621,02
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	12 520 666,02	11 953 121,02	11 953 121,02
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
V. Różnice kursowe z przeliczenia			
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 818 177,45	-5 729 720,59	-5 729 720,59
VII. Zysk (strata) netto	-3 378 578,18	-4 101 868,88	-4 101 868,88
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI			
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH			
I. Ujemna wartość - jednostki zależne			
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne			
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 596 146,80	5 840 811,63	1 444 876,24
I. Rezerwy na zobowiązania	161 938,55	162 526,08	162 526,08
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 309,00		

2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	157 629,55	124 526,08	124 526,08
- długoterminowa			
- krótkoterminowa	157 629,55	124 526,08	124 526,08
3. Pozostałe rezerwy		38 000,00	38 000,00
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		38 000,00	38 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	4 364 712,66		
1. Wobec jednostek powiązanych	4 363 496,19		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	1 216,47		
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	1 216,47		
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	527 604,09	557 946,05	557 946,05
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	527 604,09	557 946,05	557 946,05
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	225 714,96	360 394,02	360 394,02

- do 12 miesięcy	225 714,96	360 394,02	360 394,02
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	147 843,15	45 517,17	45 517,17
h) z tytułu wynagrodzeń	146 184,05	144 037,06	144 037,06
i) inne	7 861,93	7 997,80	7 997,80
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 541 891,50	5 120 339,50	724 404,11
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 541 891,50	5 120 339,50	724 404,11
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	1 541 891,50	5 120 339,50	724 404,11
PASYWA RAZEM	6 602 940,59	8 493 726,58	4 097 791,19

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	474 210,70	119 410,05
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	186 360,11	119 288,13
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	287 850,59	121,92
B. Koszty działalności operacyjnej	3 680 894,17	4 526 809,14
I. Amortyzacja	159 870,17	167 615,69
II. Zużycie materiałów i energii	52 924,34	171 090,80
III. Usługi obce	1 909 321,87	2 551 086,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	51 145,87	91 084,98
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	817 267,19	921 925,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	112 293,21	132 855,60
- emerytalne		98 698,08
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	422 761,16	488 225,24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	155 310,36	2 925,34
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 206 683,47	-4 407 399,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	220 894,39	356 118,28
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	331,87	
II. Dotacje	141 786,38	352 578,48

III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	78 776,14	
IV. Inne przychody operacyjne		3 539,80
E. Pozostałe koszty operacyjne	148 966,36	47 273,89
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		28 393,70
III. Inne koszty operacyjne	148 966,36	18 880,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 134 755,44	-4 098 554,70
G. Przychody finansowe	8 797,73	8 076,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	6 676,05	8 076,70
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	2 121,68	
H. Koszty finansowe	252 620,47	11 390,88
I. Odsetki, w tym:	97 254,84	3 974,32
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	155 365,63	7 416,56
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-3 378 578,18	-4 101 868,88
K. Odpis wartości firmy		

I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J–K+L+/-M)	-3 378 578,18	-4 101 868,88
O. Podatek dochodowy		
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (N–O–P+/-R)	-3 378 578,18	-4 101 868,88

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 652 914,95	5 427 683,83
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 652 914,95	5 427 683,83
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	632 883,40	582 883,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	50 000,00	50 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	50 000,00	50 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	50 000,00	50 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	682 883,40	632 883,40
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 851 621,02	10 574 521,02
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	669 045,00	1 277 100,00
a) zwiększenie (z tytułu)	700 000,00	1 277 100,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	700 000,00	1 277 100,00
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	30 955,00	
- pokrycia straty		
Koszt emisji	30 955,00	
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	12 520 666,02	11 851 621,02
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		

5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 831 589,47	-5 729 720,59
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	9 831 589,47	5 729 720,59
- korekty błędów	-13 643,57	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 817 945,90	5 729 720,59
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	231,55	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	231,55	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		

8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	9 818 177,45	5 729 720,59
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 818 177,45	-5 729 720,59
9. Wynik netto	-3 378 578,18	-4 101 868,88
a) zysk netto		
b) strata netto	3 378 578,18	4 101 868,88
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 793,79	2 652 914,95
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 793,79	2 652 914,95

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-3 378 578,18	-4 101 868,88
II. Korekty razem	792 399,53	1 240 921,72
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	159 870,17	167 615,69
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 537,91	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	77 849,00	757,61
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
9. Zmiana stanu rezerw	-587,53	134 623,42
10. Zmiana stanu zapasów	65 163,65	-109 503,71
11. Zmiana stanu należności	208 365,19	1 521 754,84
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-557 946,05	-108 597,11
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	842 223,01	-365 729,02
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	-2 586 178,65	-2 860 947,16

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	6 676,05	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:	6 676,05	73 507,12
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	6 676,05	73 507,12
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		70 000,00
- odsetki	6 676,05	3 507,12
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	988 323,99	1 097 545,31
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	988 323,99	1 097 545,31
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-981 647,94	-1 024 038,19
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	5 221 484,52	1 927 100,00

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	567 545,00	1 327 100,00
2. Kredyty i pożyczki		600 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 411 414,17	
4. Inne wpływy finansowe	1 242 525,35	
II. Wydatki	148 113,22	603 500,00
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
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	113,22	3 500,00
9. Inne wydatki finansowe	148 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 073 371,30	1 323 600,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 505 544,71	-2 561 385,35
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 505 544,71	-2 561 385,35
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	541 044,31	3 102 429,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	2 046 589,02	541 044,31
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 378 578,18	-4 101 868,88
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	87 375,04	352 578,48
Przychody z tytułu otrzymanych dotacji (art. 12 ust. 4 pkt. 14)	87 375,04	352 578,48
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	6 353,72	
Pozostałe	6 353,72	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	569 913,78	436 708,25
Pozostałe	241 645,21	14 053,37
Amortyzacja niepodatkowa (art. 16 ust. 1 pkt. 49)		17 592,11
Składki członkowskie (art. 16 ust. 1 pkt. 37)		13 900,00
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	4 913,50	6 488,44
Spisane należności (art. 16 ust. 1 pkt. 25)		18 764,82
Koszty eksploatacji wynajmowanego samochodu (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	14 875,48	30 923,14
Wydatki pokryte przychodami z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	208 606,54	334 986,37
Koszty finansowe w tym odsetki budż. (art. 16)	99 873,05	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	112 800,82	182 859,69
Odpis aktualizujący należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		9 628,88
Rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 26)		134 623,42
Niewypłacone wynagrodzenia (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	112 800,82	15 914,92
Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w styczniu 2019 r. (art. 16 ust. 1 pkt. 57a)		22 692,47
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 789 592,34	-3 834 879,42
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_do_skodnsolidowanego_SF_za_201.pdf

Informacja_dodatkowa_do_skodnsolidowanego_SF_za_201.pdf