



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY REMEDIS SA

III KWARTAŁ 2016 R.

Poznań, 10 listopada 2016 r.



Remedis Spółka Akcyjna

ul. Petera Mansfelda 4

60-855 Poznań

KRS 0000270485

Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 6.330.010,20 zł

tel./fax +48 61 665 78 00/+48 61 665 78 09

w w w . r e m e d i s . e u

remedis@remedis.eu

ZARZĄD

Krzysztof Nowak - Prezes Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**BILANS**

Aktywa		stan na dzień 30.09.2016	stan na dzień 30.09.2015
A. Aktywa trwałe		6 449 815,98	8 067 491,61
I. Wartości niematerialne i prawne		3 532 631,28	3 745 654,32
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		3 532 631,28	3 745 654,32
II. Rzeczowe aktywa trwałe		108 356,43	216 596,74
1. Środki trwałe		108 356,43	216 596,74
c) Urządzenia techniczne i maszyny		3 197,55	4 618,62
d) Środki transportu		102 651,27	208 698,82
e) Inne środki trwałe		2 507,61	3 279,30
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe		2 584 214,27	3 929 430,55
3. Długoterminowe aktywa finansowe		2 584 214,27	3 929 430,55
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		2 584 214,27	3 929 430,55
- udziały lub akcje		326 100,56	326 100,56
- udzielone pożyczki		2 258 113,71	3 603 329,99
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		224 614,00	175 810,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		224 614,00	175 810,00
B. Aktywa obrotowe		9 772 896,65	7 870 499,61
I. Zapasy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe		789 310,07	836 907,49
1. Należności od jednostek powiązanych		85 816,39	73 430,10
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		85 816,39	73 430,10
- do 12 miesięcy		85 816,39	73 430,10
2. Należności od pozostałych jednostek		703 493,68	763 477,39
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:		379 258,60	544 275,23
- do 12 miesięcy		379 258,60	544 275,23
b) Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		7 447,14	54 943,73

c)	Inne	289 666,29	57 647,10
d)	Dochodzone na drodze sądowej	27 121,65	106 611,33
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 952 609,01	7 012 104,81
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 952 609,01	7 012 104,81
a)	w jednostkach powiązanych	165 000,73	165 001,03
	- udzielone pożyczki	165 000,73	165 001,03
b)	w pozostałych jednostkach	5 715 428,00	6 359 588,15
	- udzielone pożyczki	5 715 428,00	6 359 588,15
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 072 180,28	487 515,63
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 072 180,28	487 515,63
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 977,57	21 487,31
	Aktywa razem	16 222 712,63	15 737 990,66

Pasywa		stan na dzień	stan na dzień
		30.09.2016	30.09.2015
A.	Kapitał własny	6 933 239,70	7 490 876,07
I.	Kapitał podstawowy	6 330 010,20	6 330 010,20
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Kapitał zapasowy	2 177 269,45	2 177 269,45
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 079 655,31	-629 050,07
VIII.	Zysk (strata) netto	-494 384,64	-387 353,51
2.	Strata netto	-494 384,64	-387 353,51
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 289 472,93	8 247 114,59
I.	Rezerwy na zobowiązania	102 417,66	60 814,90
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	88 381,00	53 163,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	14 036,66	7 651,90
	- krótkoterminowe	14 036,66	7 651,90
II.	Zobowiązania długoterminowe	6 778 569,48	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 778 569,48	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6 774 960,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	3 609,48	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 193 850,39	7 778 820,84
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 193 850,39	7 778 820,84
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 942 363,74	7 450 096,23
c)	inne zobowiązania finansowe	194 210,96	262 403,50
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 779,00	36 260,43
	- do 12 miesięcy	25 779,00	36 260,43

g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16 798,79	17 492,62
h)	z tytułu wynagrodzeń	11 244,87	12 184,64
i)	inne	3 453,03	383,42
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	214 635,40	407 478,85
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	214 635,40	407 478,85
	- krótkoterminowe	214 635,40	407 478,85
	Pasywa razem	16 222 712,63	15 737 990,66

**RACHUNEK PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW
PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)**

	Za okres 01.07.2016 30.09.2016	Za okres 01.01.2016 30.09.2016	Za okres 01.07.2015 30.09.2015	Za okres 01.01.2015 30.09.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk Strata netto	-74 037,04	-494 384,64	-149 299,53	-387 353,51
II. Korekty razem	436 430,19	2 652 399,75	363 305,50	-1 940 532,48
1. Amortyzacja	90 450,05	270 750,15	86 876,33	264 775,21
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 480,42	8 617,30	2 603,44	34 455,65
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-75 184,11	62 410,97	-19 587,34	177 893,16
8. Zmiana stanu innych aktywów finansowych	269 906,76	989 748,70	1 933 449,85	3 177 736,57
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	178 151,13	1 440 292,38	-1 569 310,60	-5 428 183,54
10. Zmiana stanu zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-31 374,06	-119 419,75	-70 726,18	-167 209,53
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	362 393,15	2 158 015,11	214 005,97	-2 327 885,99
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	199 000,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	199 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	199 000,00
zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	199 000,00
II. Wydatki	-200 000,56	-200 000,56	-14 837,05	-235 220,13
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	-4 737,05	-9 120,13
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-200 000,56	-200 000,56	-10 100,00	-226 100,00

b)	w pozostałych jednostkach	-200 000,56	-200 000,56	-10 100,00	-226 100,00
	nabycie aktywów finansowych	-200 000,56	-200 000,56	-10 100,00	-226 100,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-200 000,56	-200 000,56	-14 837,05	-36 220,13
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	-17 579,61	-61 384,97	-21 370,91	-86 481,51
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-13 099,19	-52 767,67	-18 767,47	-52 025,86
8.	Odsetki	-4 480,42	-8 617,30	-2 603,44	-34 455,65
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-17 579,61	-61 384,97	-21 370,91	-86 481,51
D.	Przepływy pieniężne netto, razem AIII+/-BIII+/-CIII)	144 812,98	1 896 629,58	177 798,01	-2 450 587,63
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	144 812,98	1 896 629,58	177 798,01	-2 450 587,63
	-zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	2 927 367,30	1 175 550,70	309 717,62	2 938 103,26
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	3 072 180,28	3 072 180,28	487 515,63	487 515,63
	-o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Za okres	
	01.01.2016	01.01.2015
	30.09.2016	30.09.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	7 427 624,34	7 427 624,34
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po kor.	7 427 624,34	7 427 624,34
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	6 330 010,20	6 330 010,20
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	6 330 010,20	6 330 010,20
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	2 177 269,45	2 503 539,36
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	-326 269,91
- pokrycie straty z roku 2013	0,00	-115 232,76
- pokrycie straty z roku 2014	0,00	-211 037,15
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2 177 269,45	2 177 269,45
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 079 655,31	-629 050,07
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-1 079 655,31	-629 050,07
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 079 655,31	-629 050,07
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 079 655,31	-629 050,07
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 079 655,31	-629 050,07
8. Wynik netto	-494 384,64	-387 353,51
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-494 384,64	-387 353,51
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	6 933 239,70	7 490 876,07
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty)	6 933 239,70	7 490 876,07

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.07.2016 30.09.2016	01.01.2016 30.09.2016	01.07.2015 30.09.2015	01.01.2015 30.09.2015
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	177 738,76	564 408,44	269 922,33	931 596,57
- od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	177 738,76	564 408,44	269 922,33	931 596,57
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	92 895,25	254 055,61	97 544,13	349 636,98
- jednostkom powiązanim				
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	92 895,25	254 055,61	97 544,13	349 636,98
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	84 843,51	310 352,83	172 378,20	581 959,59
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	293 388,78	855 832,36	266 611,79	830 804,60
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	-208 545,27	-545 479,53	-94 233,59	-248 845,01
G. Pozostałe przychody operacyjne	179 694,31	315 540,38	18 475,12	70 336,01
III. Inne przychody operacyjne	179 694,31	315 540,38	18 475,12	70 336,01
H. Pozostałe koszty operacyjne	50 323,10	279 236,96	72 896,27	179 482,60
III. Inne koszty operacyjne	50 323,10	279 236,96	72 896,27	179 482,60
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-79 174,06	-509 176,11	-148 654,74	-357 991,60
J. Przychody finansowe	10 877,11	24 668,44	1 958,65	5 093,74
II. Odsetki, w tym:	10 877,11	24 668,44	1 791,55	4 926,64
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	167,10	167,10
K. Koszty finansowe	5 740,09	9 876,97	2 603,44	34 455,65
I. Odsetki, w tym:	5 740,09	9 876,97	2 603,44	34 455,65
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) na działalności gospodarczej	-74 037,04	-494 384,64	-149 299,53	-387 353,51
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto	-74 037,04	-494 384,64	-149 299,53	-387 353,51
O. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00

P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) netto	-74 037,04	-494 384,64	-149 299,53	-387 353,51

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

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

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

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

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

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

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

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

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

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

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikający w szczególności: ze świadczeń wykonanych na rzecz spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny. W pozycji tej uwzględnia się zobowiązania, które zafakturowane zostały w okresach późniejszych a dotyczące prezentowanego

okresu. Zobowiązania te wykazywane są w bilansie razem ze zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W prezentowanym okresie spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości w porównaniu do zasad stosowanych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

W III kwartale 2016 r. spółka osiągnęła 177.738,76 zł przychodów ze sprzedaży przy koszcie sprzedanych produktów w wysokości 92.895,25 zł. Udział kosztów sprzedanych produktów w osiągniętych przychodach wyniósł 52,26% (w II kwartale 2016 r. wartość ta wyniosła 35,53%, w III kwartale 2015 r. – 36,14%). Spółka w III kwartale 2016 r. zanotowała dodatni wynik brutto ze sprzedaży. Koszty ogólnego zarządu uległy zwiększeniu w porównaniu z III kw. 2015 r. i wyniosły 293.388,78 zł. Za III kwartał bieżącego roku wyniki z działalności operacyjnej oraz na działalności gospodarczej osiągnęły wartości ujemne, tj. odpowiednio -79.174,06 zł, -74.037,04 zł (w II kw. 2016 r.: -170.926,54 zł, -163.172,01 zł). Stratę netto wynoszącą 74.037,04 zł (w II kw. 2016 r.: 163.172,01 zł) zanotowano przy koszcie amortyzacji 90.450,05 zł (w II kw. 2016 r.: 90.050,05 zł).

W okresie od 01.01.2016 r. do 30.09.2016 r. spółka osiągnęła 310.352,83 zł zysku brutto ze sprzedaży przy przychodach ze sprzedaży wynoszących 564.408,44 zł oraz kosztach sprzedanych produktów w wartości 254.055,61 zł. W tym okresie koszty ogólnego zarządu wyniosły 855.832,36 zł. Na poziomie wyniku ze sprzedaży, z działalności operacyjnej i na działalności gospodarczej zanotowano stratę, tj. 545.479,53 zł, 509.176,11 zł, 494.384,64 zł (odpowiednio). W omawianym okresie strata netto wyniosła 494.384,64 zł a koszt amortyzacji 270.750,15 zł. Najważniejszym czynnikiem powodującym ujemny wynik jest spadek osiągniętych przychodów.

Na koniec III kw. 2016 r. suma bilansowa wyniosła 16.222.712,63 zł, w tym aktywa trwałe 6.449.815,98 zł (wzrost wartości w porównaniu ze stanem na 30.06.2016 r. o 249.643,43 zł) oraz aktywa obrotowe 9.772.896,65 zł (spadek wartości w porównaniu ze stanem na 30.06.2016 r. o 193.821,88 zł).

Poniższa tabela ilustruje poziom udzielonego finansowania i pozyskanego kapitału (w formie obligacji) w omawianym okresie sprawozdawczym oraz okresie porównawczym.

	W okresie 01.07.2016 30.09.2016	W okresie 01.01.2016 30.09.2016	W okresie 01.07.2015 30.09.2015	W okresie 01.01.2015 30.09.2015
Udzielone finansowanie (podpisane umowy)	835.000,00 zł	3.236.966,62 zł	257.000,00 zł	1.964.311,26 zł
Wyemitowane obligacje	6.974.960,00 zł	8.704.960,00 zł	1.024.000,00 zł	6.500.743,00 zł

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu – wg ostatnich dostępnych publicznie danych posiadanych przez spółkę – akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy spółki są KLN Investments Sp. z o.o. oraz INC SA.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
KLN Investments Sp. z o.o.	31 577 666	49,89%	48 184 666	59,85%
INC SA	25 283 316	39,94%	25 283 316	31,40%
Pozostali	6 439 120	10,17%	7 042 120	8,75%
RAZEM	63 300 102	100,00%	80 510 102	100,00%

X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	4	3
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	----	----

Dane na koniec III kwartału 2016 r.

Poznań, 10 listopada 2016 r.

Prezes Zarządu

Krzysztof Nowak