

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji



za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku

zawiera:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
 - Bilans
- Rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Rachunek przepływów środków pieniężnych (metodą pośrednią)
 - Dodatkowe informacje i objaśnienia



A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane Jednostki

Nazwa: Remedis S.A. w restrukturyzacji (dalej: "Spółka" lub "Jednostka")
Siedziba: ul. Petera Mansfelda 4
60-855 Poznań
Kraj rejestracji: Polska

Podstawowy przedmiot działalności:

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

- 1) działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z),
- 2) działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (64.30.Z),
- 3) pozostała finansowa działalność usługowa gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z),
- 4) pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- 5) pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 6) działalność wspomagająca edukację,
- 7) wynajem i dzierżawa samochodów osobowych i furgonetek,
- 8) pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami.

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda
Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer rejestru: KRS 0000270485
Numer statystyczny REGON: 300464078
Numer NIP: 7811792748

2. Wskazanie czasu trwania Jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności Jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, porównawcze dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku. Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy.

4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład Jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

W skład Jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Przedstawiciele Jednostki, w październiku 2020 roku, zdecydowali o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego. Nadzorca Sądowy, 30 lipca 2021 roku złożył plan restrukturyzacyjny oraz propozycje układowe do Sądu Rejonowego Poznań - Stare Miasto w Poznaniu, XI Wydział Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych. W grudniu 2021 roku proponowany układ nie został przyjęty przez wierzycieli Spółki. Z uwagi na konieczność ochrony interesów wierzycieli oraz Spółki, Zarząd Spółki złożył uproszczony wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego.

W pierwszym kwartale 2020 roku została ogłoszona w Polsce epidemia koronawirusa COVID-19. Kierownictwo Jednostki na bieżąco monitoruje potencjalne zagrożenia wynikające z wprowadzonych obostrzeń i podejmuje wszelkie możliwe kroki w celu złagodzenia negatywnych skutków pandemii. Biorąc pod uwagę wpływ pandemii COVID-19 na sytuację gospodarczą kraju, jak i sytuację kontrahentów, Zarząd Spółki, na dzień sporządzenia sprawozdania nie widzi zagrożenia związanego z kontynuacją działalności.

6. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Nie dotyczy.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia Jednostce prawo wyboru

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości (dalej: "ustawa").

W związku z połączeniem w roku 2013 ze spółką Inwest Consulting S.A. Spółka wykazuje w aktywach wartość firmy. Zarząd Spółki uważa, iż pozytywne efekty połączenia będą widoczne w okresie dłuższym niż 5 lat. Ponadto, jeżeli Spółka przyjmie 5 letni okres amortyzacji, wówczas kwota amortyzacji może w istotny sposób zaburzyć wynik brutto Spółki. Dlatego też Zarząd podjął decyzję o dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych wartości firmy metodą liniową przez okres 20 lat od jej powstania.

Środki trwałe oraz 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, które wynoszą odpowiednio:

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 PLN amortyzuje się jednorazowo.

Leasing finansowy to 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.

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

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu to aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku, gdy Spółka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Spółka prezentuje w 2021 roku krótkoterminowe aktywa finansowe w kwocie: 1.739.211,20 PLN, które należą do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu i wyceniane są przez wynik finansowy Spółki.

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

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

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

Przychody odsetkowe i prowizje od udzielonych pożyczek prezentowane są jako przychody z działalności operacyjnej. Wyjątek stanowią przychody z tytułu odsetek za opóźnienie w spłacie pożyczek, które są prezentowane jako przychody finansowe. Spółka ponadto w konsekwencji przejęcia spółki Inwest Consulting S.A. poszerzyła działalność m.in. o działalność doradczą, edukacyjną, administracyjną. Przychody z tego tytułu są również wykazywane w działalności operacyjnej.

Powyższa prezentacja ma wpływ także na przepływy finansowe związane z udzielonymi pożyczkami (wpływy/wydatki), jak również przepływy finansowe dotyczące odsetek i prowizji naliczonych i otrzymanych. Dla Spółki przepływy te stanowią przepływy z działalności operacyjnej.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to aktywa niezakwalifikowane do powyższych kategorii. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

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 uzasadnia 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.

Poznań, dnia 16 marca 2022 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgowa

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji

Kierownik Jednostki - Zarząd

Marcin Wyszogrodzki
Prezes Zarządu

BILANS		
Aktywa	Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2020
A. Aktywa trwałe	2 931 442,83	2 993 585,56
I. Wartości niematerialne i prawne	2 073 953,92	2 286 976,96
Wartość firmy	2 073 953,92	2 286 976,96
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	437 069,60	437 069,60
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	437 069,60	437 069,60
w pozostałych jednostkach	437 069,60	437 069,60
- udziały lub akcje	437 069,60	437 069,60
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	420 419,31	269 539,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	331 919,31	269 539,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	88 500,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	8 259 443,50	8 548 142,04
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	674 481,93	1 010 046,07
Należności od jednostek powiązanych	72 737,26	72 737,26
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	72 737,26	72 737,26
- do 12 miesięcy	72 737,26	72 737,26
Należności od pozostałych jednostek	601 744,67	937 308,81
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	537 784,62	770 248,52
- do 12 miesięcy	537 784,62	770 248,52
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 875,00	58 406,00
inne	58 085,05	108 654,29
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 578 584,10	7 529 153,71
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	7 578 584,10	7 529 153,71
w jednostkach powiązanych	335 448,16	335 448,16
- udzielone pożyczki	335 448,16	335 448,16
w pozostałych jednostkach	6 012 350,10	6 399 576,22
- udziały lub akcje	1 739 211,20	1 586 517,82
- udzielone pożyczki	4 273 138,90	4 813 058,40
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 230 785,84	794 129,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 230 785,84	794 129,33
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 377,47	8 942,26
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	11 190 886,33	11 541 727,60

Poznań, dnia 16 marca 2022 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji
Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgowa

Marcin Wyszogrodzki
Prezes Zarządu

BILANS		Stan na dzień 31-12-2021	Stan na dzień 31-12-2020
Pasywa			
A. Kapitał (fundusz) własny		3 167 846,81	3 911 266,46
Kapitał (fundusz) podstawowy		6 330 010,20	6 330 010,20
Kapitał (fundusz) zapasowy		481 564,77	481 564,77
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 900 308,51	-1 480 787,69
Zysk (strata) netto		-743 419,65	-1 419 520,82
Strata netto		-743 419,65	-1 419 520,82
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		8 023 039,52	7 630 461,14
I. Rezerwy na zobowiązania		217 797,90	197 278,49
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		175 281,31	158 902,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		34 516,59	30 376,49
- krótkoterminowa		34 516,59	30 376,49
Pozostałe rezerwy		8 000,00	8 000,00
- krótkoterminowe		8 000,00	8 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		7 805 241,62	7 433 182,65
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		7 805 241,62	7 433 182,65
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		6 997 149,00	7 008 021,60
inne zobowiązania finansowe		729 869,62	361 813,21
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		11 060,29	6 192,82
- do 12 miesięcy		11 060,29	6 192,82
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		40 577,96	28 567,01
z tytułu wynagrodzeń		19 957,49	28 581,71
inne		6 627,26	6,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
Pasywa razem		11 190 886,33	11 541 727,60

Poznań, dnia 16 marca 2022 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji
Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgową

Marcin Wyszogrodzki
Prezes Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant kalkulacyjny)

	Za okres 01-01-2021 31-12-2021	Za okres 01-01-2020 31-12-2020
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	52 212,50	180 139,67
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 212,50	180 139,67
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	8 237,67	103 489,13
- jednostkom powiązanych	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	8 237,67	103 489,13
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	43 974,83	76 650,54
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	813 954,56	1 141 018,94
F. Zysk (strata) ze sprzedaży	-769 979,73	-1 064 368,40
G. Pozostałe przychody operacyjne	203 336,13	138 023,69
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	5 200,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	124 380,95	63 845,60
Inne przychody operacyjne	78 955,18	68 978,09
H. Pozostałe koszty operacyjne	213 572,71	295 445,31
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	63 821,45
Inne koszty operacyjne	213 572,71	231 623,86
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-780 216,31	-1 221 790,02
J. Przychody finansowe	341 122,17	981,19
Odsetki	188 428,79	981,19
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	152 693,38	0,00
K. Koszty finansowe	350 326,51	299 099,99
Odsetki	350 326,51	299 099,99
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
L. Zysk (strata) brutto	-789 420,65	-1 519 908,82
M. Podatek dochodowy	-46 001,00	-100 388,00
- odroczony	-46 001,00	-100 388,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto	-743 419,65	-1 419 520,82

Poznań, dnia 16 marca 2022 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji
Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgowa

Marcin Wyszogrodzki
Prezes Zarządu

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Za okres 01-01-2021 31-12-2021	Za okres 01-01-2020 31-12-2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 911 266,46	5 330 786,74
Kapitał podstawowy na początek okresu	6 330 010,20	6 330 010,20
Kapitał podstawowy na koniec okresu	6 330 010,20	6 330 010,20
Kapitał zapasowy na początek okresu	481 564,77	481 564,77
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	481 564,77	481 564,77
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 900 307,97	-1 480 787,69
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 900 307,97	-1 480 787,69
- korekty błędów	-0,54	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 900 308,51	-1 480 787,69
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 900 308,51	-1 480 787,69
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 900 308,51	-1 480 787,69
Wynik netto	-743 419,65	-1 419 520,82
strata netto	-743 419,65	-1 419 520,82
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	3 167 846,81	3 911 266,46
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku lub pokrycia straty	3 167 846,81	3 911 266,46

Poznań, dnia 16 marca 2022 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji
Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgowa

Marcin Wyszogrodzki
Prezes Zarządu

RACHUNEK PRZEPLYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

	Za okres 01-01-2021 31-12-2021	Za okres 01-01-2020 31-12-2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-743 419,65	-1 419 520,82
II. Korekty razem	1 180 076,16	1 919 536,83
Amortyzacja	213 023,04	215 031,71
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-152 693,38	0,00
Zmiana stanu rezerw	4 140,10	13 286,55
Zmiana stanu należności	342 191,40	-205 011,94
Zmiana stanu pożyczek	539 919,50	1 695 670,32
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	365 431,71	298 839,91
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-85 935,21	2 108,28
Inne korekty	-46 001,00	-100 388,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	436 656,51	500 016,01
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	-19 388,13
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-2 008,13
Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-17 380,00
w pozostałych jednostkach	0,00	-17 380,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	-17 380,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-19 388,13
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	436 656,51	480 627,88
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	794 129,33	313 501,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	1 230 785,84	794 129,33
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 438,50	0,00

Poznań, dnia 16 marca 2022 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji
Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgową

Marcin Wyszogrodzki
Prezes Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1) INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

Nota objaśniająca 1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Tabela 1

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość firmy	Ogółem
Wartość brutto na początek okresu	3 920 153,60	3 920 153,60
Zwiększenie	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	3 920 153,60	3 920 153,60
Umorzenie na początek okresu	1 633 176,64	1 633 176,64
Zwiększenie, w tym:	213 023,04	213 023,04
- amortyzacja za rok obrotowy	213 023,04	213 023,04
Zmniejszenie	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	1 846 199,68	1 846 199,68
Wartość netto na początek okresu	2 286 976,96	2 286 976,96
Wartość netto na koniec okresu	2 073 953,92	2 073 953,92

Tabela 2

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

	Inwestycje w obcym obiekcie	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto na początek okresu	1 450,03	7 452,93	186 879,73	12 213,58	207 996,27
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	1 450,03	7 452,93	186 879,73	12 213,58	207 996,27
Umorzenie na początek okresu	1 450,03	7 452,93	186 879,73	12 213,58	207 996,27
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	1 450,03	7 452,93	186 879,73	12 213,58	207 996,27
Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 3

Zestawienie zmian wartości krótkoterminowych i długoterminowych aktywów finansowych - udzielone pożyczki

Wyszczególnienie	Pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom - krótkoterminowe	Pożyczki udzielone pozostałym jednostkom - długoterminowe	Ogółem
Wartość brutto na początek okresu, w tym:	335 448,16	6 154 928,25	0,00	6 490 376,41
- kapitał	335 448,16	5 228 960,60	0,00	5 564 408,76
- odsetki i prowizje	0,00	494 122,17	0,00	494 122,17
Zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenie, w tym:	0,00	786 632,23	0,00	786 632,23
- spłata pożyczek	0,00	664 300,45	0,00	664 300,45
- spłata odsetek i prowizji	0,00	122 331,78	0,00	122 331,78
Wartość brutto na koniec okresu, w tym:	335 448,16	5 368 296,02	0,00	5 703 744,18
- kapitał	335 448,16	4 564 660,15	0,00	4 900 108,31
- odsetki i prowizje	0,00	371 790,39	0,00	371 790,39

Kwota pożyczek udzielonych prezentowanych w bilansie różni się od kwoty należności w nocie o należnościach z tytułu odsetek i prowizji, które są wykazywane jako należności z tytułu dostaw i usług.

Nota objaśniająca 1.2

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Tabela 1

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

	Stan na początek okresu	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Wartości niematerialne i prawne	340 306,40	0,00	0,00	0,00	340 306,40
Razem	340 306,40	0,00	0,00	0,00	340 306,40

Nota objaśniająca 1.3

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Odpis aktualizujący	Ustalony okres odpisywania	Wyjaśnienie okresu odpisywania
Wartość firmy	4 260 460,00	-1 846 199,68	-340 306,40	20 lat	szczegóły we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego

Nota objaśniająca nr 1.4

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Nota objaśniająca nr 1.5

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez Jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 1.6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Nie występują.

Nota objaśniająca nr 1.7

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Grupa należności	Na początek okresu	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Na koniec okresu
Z tytułu dostaw i usług	40 274,86	0,00	0,00	0,00	40 274,86
Z tytułu udzielonych pożyczek	415 902,20	0,00	0,00	124 380,95	291 521,25
Pozostałe należności	60 543,94	0,00	0,00	0,00	60 543,94
Razem	516 721,00	0,00	0,00	124 380,95	392 340,05

Nota objaśniająca nr 1.8

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Łączna wartość akcji	Udział w kapitale podstawowym
Krzysztof Nowak	603 000	0,10	60 300,00	0,95%
KLN Investments S.A.	31 577 666	0,10	3 157 766,60	49,89%
INC S.A.	25 283 316	0,10	2 528 331,60	39,94%
Pozostali inwestorzy	5 836 120	0,10	583 612,00	9,22%
Razem	63 300 102	0,10	6 330 010,20	100,00%

W prezentowanym okresie struktura własności kapitału nie zmieniła się w stosunku do roku poprzedniego.

Nota objaśniająca nr 1.9

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Nota objaśniająca nr 1.10

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zysk (strata) netto, w tym:	-743 419,65
- strata netto za 2021 rok	-743 419,65
Proponowany sposób pokrycia straty	-743 419,65
- zyskami przyszłych okresów	-743 419,65

Nota objaśniająca nr 1.11

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Tabela 1 - Rezerwy na koszty i zobowiązania

Wyszczególnienie	Na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Na koniec okresu
Rezerwy krótkoterminowe, w tym na:	38 376,49	12 140,10	8 000,00	0,00	42 516,59
- niewykorzystane urlopy	30 376,49	4 140,10	0,00	0,00	34 516,59
- rezerwa na badanie bilansu	8 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00
Razem	38 376,49	12 140,10	8 000,00	0,00	42 516,59

Tabela 2 - odroczone podatki dochodowy

Wyszczególnienie	Rezerwa odniesiona na wynik	Aktywa odniesione na wynik
Stan na początek okresu, w tym:	158 902,00	269 539,00
- z tytułu strat podatkowych	0,00	22 243,00
Zwiększenia, w tym:	16 379,31	62 380,31
- z tytułu strat podatkowych	0,00	21 214,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
Stan na koniec okresu, w tym:	175 281,31	331 919,31
- z tytułu strat podatkowych	0,00	43 457,00

Nota objaśniająca nr 1.12

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

Nie występują.

Nota objaśniająca nr 1.13

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Rodzaj zabezpieczenia	Pozycja zabezpieczanych zobowiązań	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Umowy zastawów, weksle in blanco	Zobowiązania z tytułu emisji obligacji	6 985 293,85	6 985 293,85
Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki		6 985 293,85	6 985 293,85

Nota objaśniająca nr 1.14

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (art. 39 ust 1)	Na koniec okresu	Na początek okresu
- opłacone z góry świadczenia: ubezpieczenia, prenumerata, czynsze itp.	1 185,96	8 888,46
- ustalona na dzień bilansowy nadwyżka kosztów wytworzenia niezakończonych długoterminowych usług nad kosztami tych usług współmiernymi do przychodów	88 500,00	0,00
- wynagrodzenia za poręczenie obligacji	-88 500,00	53,80
- opłata roczna KNF, opłaty za uczestnictwo w GPW	5 191,51	0,00
Razem	6 377,47	8 942,26

Nota objaśniająca nr 1.15

W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu - powiązania	Na koniec okresu	Na początek okresu
Inwestycje - udzielone pożyczki, w tym:	4 608 587,06	6 844 176,88
- inwestycje długoterminowe w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inwestycje krótkoterminowe w pozostałych jednostkach - udzielone pożyczki	4 273 138,90	6 552 872,09
- inwestycje krótkoterminowe w jednostkach powiązanych - udzielone pożyczki	335 448,16	291 304,79
Udziały i akcje	505 191,20	505 191,20
- INC wierzycelność - długoterminowe aktywa finansowe	408 469,60	408 469,60
- Pactor Fund SP. z o.o. - długoterminowe aktywa finansowe	2 500,00	2 500,00
- Dom Łominaki - długoterminowe aktywa finansowe	26 100,00	26 100,00
- Figene (akcje) - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	68 121,60	68 121,60

Nota objaśniająca nr 1.16

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie wystąpiły.

Nota objaśniająca nr 1.17

W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej;

Nie wystąpiły.

Nota objaśniająca nr 1.18

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),
- art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Nie wystąpiły.

1a) INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

1a).1. Jeżeli w aktywach bilansu wykazuje się dłużne instrumenty finansowe, pożyczki udzielone lub należności własne, to bez względu na sposób ich wyceny w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych. Odsetki niezrealizowane wykazuje się z podziałem według terminów zapłaty: do 3 miesięcy, powyżej 3 do 12 miesięcy, powyżej 12 miesięcy od dnia sporządzenia sprawozdania finansowego;

Nie dotyczy.

1a).2. Jeżeli w okresie objętym sprawozdaniem dokonano odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty ich wartości, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się naliczone od tych wierzycielności odsetki, które do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie zostały zrealizowane;

Nie dotyczy.

1a).3. Jeżeli w pasywach bilansu wykazuje się zobowiązania finansowe, to, bez względu na sposób ich wyceny, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na koszty odsetek związane z zobowiązaniami zaliczonymi do przeznaczonych do obrotu, pozostałymi krótkoterminowymi zobowiązaniami finansowymi oraz długoterminowymi zobowiązaniami finansowymi; koszty odsetek naliczone i zrealizowane w danym okresie ujmuje się odrębnie od kosztów odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych. Odsetki niezrealizowane wykazuje się z podziałem według terminów zapłaty: do 3 miesięcy, od 3 do 12 miesięcy, powyżej 12 miesięcy od dnia sporządzenia sprawozdania finansowego;

Zobowiązania finansowe	Łączne koszty odsetek w okresie	Naliczone i zrealizowane	Naliczone i niezrealizowane, w tym:		
			do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	350 325,56	0,00	350 325,56	0,00	0,00

1a).4.1

Grupa instrumentów finansowych	Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych,
1) aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	akcje wycenianie wg wartości godziwej łączna ilość: 4.177.724 szt. x 0,4000; łączna wartość aktywów finansowych to: 1.739.211,20 PLN;
2) pożyczki udzielone i należności własne	wartość udzielonych pożyczek: 4.900.108,31 PLN
3) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	brak
4) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	akcje wg ceny nabycia: 338 984*1,20 = 408.469,60 PLN; udziały wg ceny nabycia o łącznej wartości: 28.600 PLN

Istotną informacją, z punktu widzenia oceny sytuacji finansowej Jednostki, jest fakt, iż zabezpieczeniem udzielonych pożyczek przez Spółkę jest 7.567.746 szt. akcji FIGENE CAPITAL S.A., które do momentu spłaty stają się depozytem jednostki.

1a).4.2.

Grupa instrumentów finansowych	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości,
1) aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	szacowane wg wyceny biura maklerskiego (instrumenty notowane)
2) pożyczki udzielone i należności własne	szacowanie wg skorygowanej ceny
3) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	brak
4) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	cena nabycia

1a).5. Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny;

Skutki przeszacowania aktywów zaliczonych do dostępnych do sprzedaży jednostka zalicza na kapitał z aktualizacji wyceny.

1a).6. Wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego;

Nie dotyczy.

1a).6.1. Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmująca stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia;

Nie dotyczy.

1a).6.2. Objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3,

Klasyfikacja aktywów finansowych

Metoda wprowadzania do ksiąg

1) przeznaczone do obrotu	pod datą zawarcia transakcji
2) pożyczki udzielone i należności własne	pod datą zawarcia transakcji
3) utrzymywane do terminu wymagalności	pod datą zawarcia transakcji
4) dostępne do sprzedaży	pod datą zawarcia transakcji

1a).7. Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne;

Ryzyko zmiany stopy procentowej nie jest istotne.

1a).8. Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka;

Ryzyko kredytowe nie jest istotne.

1a).9. Jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia, podaje się również ich wartość wykazaną w bilansie oraz przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także, o ile to możliwe, określa się granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać;

Nie dotyczy.

1a).10. Dla aktywów i zobowiązań finansowych, których zgodnie z przepisami rozdziału 3 nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych, dane o ich wartości godziwej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jeżeli z uzasadnionych przyczyn jednostka nie ustaliła wartości godziwej takich aktywów lub zobowiązań finansowych, to powinna fakt ten ujawnić oraz podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wycenione zgodnie z § 15 pkt 1;

Nie dotyczy.

1a).11. Jeżeli wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, o których mowa w ust. 3, jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym, zamieszcza się dane o wartości bilansowej i wartości godziwej danego składnika lub grupy składników, a także przedstawia przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnia przekonanie o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie;

Nie dotyczy.

1a).12. Jeżeli w okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przedstawia odrębnie dla każdej transakcji;

Nie dotyczy.

1a).13. Informacje o przekwalifikowaniu składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu;

Nie dotyczy.

1a).14. Jeżeli w okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, to należy zamieścić informacje o kwotach odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych, co najmniej z podziałem według kategorii, o których mowa w § 5 ust. 1;

Nie dokonano odpisów.

2) INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota objaśniająca nr 2.1

Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Struktura rzeczowa	Struktura terytorialna			Sprzedaż ogółem
	kraj	UE	poza UE	
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	52 212,50	0,00	0,00	52 212,50
- odsetki i prowizje od pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
- usługi doradcze i administracyjne	52 212,50	0,00	0,00	52 212,50

Nota objaśniająca nr 2.2

W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych;

Tytuły kosztów	Bieżący okres	Poprzedni okres
Amortyzacja	0,00	2 008,67
Zużycie materiałów i energii	3 748,21	17 075,39
Usługi obce	209 086,82	614 360,71
Podatki i opłaty	133 850,56	122 323,00
Wynagrodzenia	375 486,12	298 375,42
Ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym:	50 966,08	40 632,70
- emerytalne	24 318,05	19 316,36
Pozostałe koszty operacyjne	40 816,77	46 243,05
Razem	813 954,56	1 141 018,94
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 2.3

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie wystąpiły.

Nota objaśniająca nr 2.4

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie wystąpiły.

Nota objaśniająca nr 2.5

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

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 2.6

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

1. Wynik finansowy brutto	-789 420,65
2. Przychody księgowe niestanowiące przychodów podatkowych (-), w tym:	277 074,33
a) różnice przejściowe, w tym:	152 693,38
- wycena bilansowa zakupionych aktywów finansowych	152 693,38
- rezerwa na przychody z działalności doradczej	0,00
b) różnice trwałe	124 380,95
- odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	124 380,95
3. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, nieujęte jako przychody księgowe (różnice przejściowe) (+), w tym:	211 968,72
- otrzymane odsetki, naliczone w latach ubiegłych	211 968,72
4. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach - ustalone statystycznie (+)	0,00

5. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach roku bieżącego (+), w tym:	626 166,93
a) różnice trwałe	221 433,72
- amortyzacja wartości firmy	213 023,04
- koszty reprezentacji	7 149,77
- pozostałe (delegacje, paliwo, pozostałe koszty operacyjne)	1 260,91
b) różnice przejściowe	404 733,21
- niewypłacone wynagrodzenia	5 000,00
- rezerwa na badanie bilansu	8 000,00
- rezerwa urlopowa	4 140,10
- podatek VAT korekta struktury	14 152,00
- nieopłacone składki na ubezpieczenie społeczne	8 820,73
- wycena obligacji w zamortyzowanym koszcie	14 294,82
- naliczone a nie zapłacone odsetki karne	350 325,56
6. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych (różnice przejściowe) (-), w tym:	31 544,30
- zapłacone wynagrodzenia za lata poprzednie	15 000,00
- zapłacone składki na ubezpieczenie społeczne (dotyczące wynagrodzeń z lat ubiegłych)	8 544,30
- wykorzystanie rezerw na koszty utworzonych w latach poprzednich	8 000,00
7. Dochód podatkowy	-259 903,64
8. Odliczenia od dochodu	0,00
9. Podstawa opodatkowania	-259 903,64
10. Naliczony podatek dochodowy	0,00

Nota objaśniająca nr 2.7

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Nie występuje.

Nota objaśniająca nr 2.8

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

Nie występują.

Nota objaśniająca nr 2.9

Poniesione ostatecznie w roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 2.10

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 2.11

Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

Nie występują.

Nota objaśniająca nr 2.12

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy;

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 3

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 4

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny;

Rodzaj środków pieniężnych	Bieżący okres	Poprzedni okres	Zmiana stanu środków pieniężnych
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 230 785,84	794 129,33	436 656,51
Razem środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 230 785,84	794 129,33	436 656,51

5) UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ORAZ ZAGADNIENIA OSOBOWE

Nota objaśniająca nr 5.1

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Jednostki;

Spółka uwzględniła w bilansie wszystkie zawarte umowy, które miałyby wpływ na jej ocenę w zakresie sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego.

Nota objaśniająca nr 5.2

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Wszystkie transakcje z jednostkami powiązanymi zostały zawarte przez Spółkę na warunkach rynkowych.

Nota objaśniająca nr 5.3

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Grupa zatrudnionych	Bieżący okres	Poprzedni okres
Kadra kierownicza	1	1
Pozostali pracownicy umysłowi	2	2
Zatrudnienie razem	3	3

Nota objaśniająca nr 5.4

Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Organ	Bieżący okres	Poprzedni okres
Wynagrodzenie Rada Nadzorcza	2 854,19	0,00
Wynagrodzenie Zarządu	122 480,00	105 000,00

Nota objaśniająca nr 5.5

Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów;

Wyszczególnienie	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	Kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec okresu	Oprocentowanie umowy
Zarząd	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00
- pozostałe należności	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00

Nota objaśniająca nr 5.6

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy;

Rodzaj usługi	Wynagrodzenie ogółem	Wypłacone	Należne
- obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok bieżący	8 000,00	0,00	8 000,00
- obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok poprzedni	8 000,00	8 000,00	0,00

6) BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

Nota objaśniająca nr 6.1

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 6.2

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

Nota objaśniająca nr 6.3

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

W roku obrotowym zasady rachunkowości nie uległy zmianie.

Nota objaśniająca nr 6.4

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

Dane za prezentowane lata są porównywalne.

7) TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

Nota objaśniająca nr 7.1

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji;

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 7.2

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanyymi;

Saldo na dzień bilansowy	KLN	Pactor Fund
	Investments S.A.	Sp. z o.o.
Należności krótkoterminowe - pożyczka	295 448,16	40 000,00
Należności handlowe	45 900,00	3 501,30
Pozostałe należności	21 171,62	2 164,34

Nota objaśniająca nr 7.3

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Nazwa i adres siedziby spółki handlowej	Ilość udziałów/akcji	Zaangażowanie w kapitale (%)	Udział w liczbie głosów (%)	Wartość kapitału podstawowego
INC Wierzytelności S.A. Ul. Petera Mansfelda 4, 60-855 Poznań	338 984	54,81%	47,18%	618 476,00
Dom Łomianki Sp. z o.o. Ul. Petera Mansfelda 4, 60-855 Poznań	520	26%	26%	100 000,00
Pactor Fund Sp. z o.o. Ul. Petera Mansfelda 4, 60-855 Poznań	25	50%	50%	5 000,00

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie posiada informacji o kwocie kapitału własnego oraz zysku lub stracie netto za ostatni rok obrotowy podmiotów, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale.

Nota objaśniająca nr 7.4

Zwolnienie lub wyłączenie ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego;

Jednostka nie posiada na koniec 2021 roku spółek zależnych i nie tworzy Grupy Kapitałowej. Spółka nie korzysta ze zwolnień lub wyłączeń ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Nota objaśniająca nr 7.5

Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym i najniższym szczeblu;

Spółka należy do Grupy Kapitałowej, której jednostką dominującą jest KLN Investments S.A. Jednostka dominująca nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Nota objaśniająca nr 7.6

Nazwa, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz forma prawna każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową;

Nie dotyczy.

Nota objaśniająca nr 8

Informacje o połączeniu, jeśli nastąpiło w roku obrotowym;

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie.

Nota objaśniająca nr 9

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności;

Zarząd Spółki 21 grudnia 2021 roku złożył wniosek o otwarcie postępowanie sanacyjnego, ze względu na błędy formalne, Sąd Rejonowy Poznań - Stare Miasto w Poznaniu XI Wydział Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych zwrócił uproszczony wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego. Zarząd Spółki Remedis S.A. w restrukturyzacji, 1 lutego 2022 roku złożył do Sądu Rejonowego Poznań - Stare Miasto w Poznaniu XI Wydział Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych zażalenie na postanowienie o umorzeniu przyspieszonego postępowania układowego. Ze względu na konieczność ochrony interesów spółki oraz interesów wierzycieli, Zarząd Spółki złożył w tym samym dniu uproszczony wniosek o otwarcie postępowania sanacyjnego oraz uproszczony wniosek o ogłoszenie upadłości, który zostanie rozpatrzony po prawomocnym rozpatrzeniu w/w zażalenia oraz wniosku o otwarcie postępowania sanacyjnego.

Nota objaśniająca nr 10

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki;

W niniejszym Sprawozdaniu finansowym przedstawione zostały wszystkie informacje, w istotny sposób wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Jednostki.

Poznań, dnia 16 marca 2022 roku

FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

REMEDIS S.A. w restrukturyzacji

Kierownik Jednostki - Zarząd

Alina Katafiasz
Samodzielna Księgowa

Marcin Wyszogrodzki
Prezes Zarządu