

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 8943054930
Numer KRS 0000665017

Skonsolidowane e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)

dla jednostek innych - grup kapitałowych - w złotych

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2020	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2020
-----------	---	---

A. Dane identyfikujące jednostkę

1a. Nazwa pełna				
NESTMEDIC SPÓŁKA AKCYJNA				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo Mazowieckie		Powiat Warszawa	
Gmina Żoliborz	Ulica Gwiaździsta		Nr domu 15A	Nr lokalu 410
Miejscowość Warszawa		Kod pocztowy 01-656	Pocztą Warszawa	

B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego

Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 31-05-2021

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Urszula Creamer

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Jacek Marek Gnich Prezes Zarządu
Krzysztof Bohdan Andrijew Członek Zarządu

Identyfikator podatkowy NIP podatnika
8943054930
Numer KRS
0000665017

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego (v.1-2)

jednostki innej - grupy kapitałowej

A. Informacje podstawowe o jednostce dominującej					
1a. Nazwa pełna					
NESTMEDIC SPÓŁKA AKCYJNA					
1a. Siedziba					
Kraj	Województwo		Powiat		
Polska	Mazowieckie		Warszawa		
Gmina	Ulica		Nr domu	Nr lokalu	
Żoliborz	Gwiaździsta		15A	410	
Miejscowość	Kod pocztowy	Pocztą			
Warszawa	01-656	Warszawa			
1b. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej					
7219Z					
B. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym					
1	2a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym				
	Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o., ul. Krakowska 141-155, Wrocław				
	2b. Przedmiot działalności				
	Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej nie sklasyfikowana.				
	2c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym				
					100,00
	2d. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym				100,00
	2e. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją				
	Jednostka zależna i jednostka dominująca.				

C. Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych

3. Można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym

D. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

4a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

4b. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane

4c. Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany)

4d. Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy (w %)

4e. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (w %)

E. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5b. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

5c. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek (w %)

5d. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

F. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

6a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

6b. Czas trwania jednostki powiązanej, jeżeli jest ograniczony

od

do

do

G. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

7. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
od 01-01-2020	do 31-12-2020

do 31-12-2020

Wykaz jednostek powiązanych, których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

7a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej

7b. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

od do

do

H. Czy sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne	
---	--

8. W przypadku, gdy w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

☐ TAK ☒ NIE

TAK

NIE

I. Założenie kontynuacji działalności

9a. Czy sprawozdania finansowe, stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości

☒ TAK ☐ NIE

TAK

NIE

9b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności

☒ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) ☐ NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)

☒ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działań.) ☐ NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działań.)

9c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Patrz nota 47 w załączonym pliku informacji dodatkowej.

Patrz nota 47 w załączonym pliku informacji dodatkowej.

J. Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek
--

10a. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej
--

10b. W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek	
sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek	sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek

sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

10c. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)
--

K. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

11a. 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 2021 r. poz. 217), 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.

11b. Omówienie zasad 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.

11c. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Oprogramowanie 50%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych jest przez Grupę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe wycenia się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia (wartość początkowa) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Grupę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki 2,5%

Samochody 20%

Urządzenia techniczne i maszyny 30%

Meble 20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Grupę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez Grupę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Zapasy

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmowane są w pozostałych kosztach operacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu, rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

Bilans

	31.12.2020	31.12.2019
GBP	5,1327	4,9971
EUR	4,6148	4,2585

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- o aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- o pożyczki udzielone i należności własne,
- o aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- o aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

o zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
o pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

11d. Omówienie metod dokonywania amortyzacji

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej niższej niż 10 000,00 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 10 000,00 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 tą samą stawkę jak dla celów podatkowych. Koszty zakończonych prac rozwojowych Grupa odpisuje przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac.

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

11e. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Grupa przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

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 równolegle 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.

11f. Omówienie zasad 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.

11g. Omówienie pozostałych zasad

Przyjęte przez Grupę zasady stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

L. Dokonanie ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

12. W szczególności zmiany zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

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

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

13. Opis kryteriów wyłączeń

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

N. Uszczegółowienie sprawozdania	
1	Nazwa pozycji
	Nie dotyczy
14. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
Nie dotyczy	

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Urszula Creamer

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Jacek Marek Gnich Prezes Zarządu
Krzysztof Bohdan Andrijew Członek Zarządu

Skonsolidowany Bilans (v.1-2)

do sprawozdania finansowego jednostki innej - grupy kapitałowej - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	454 800,98	3 262 869,15	152 917,87
I. Wartości niematerialne i prawne	81 264,17	3 226 897,70	121 255,42
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		3 105 642,28	
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	81 264,17	121 255,42	121 255,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne			
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
III. Rzeczowe aktywa trwałe	369 259,84	28 761,58	28 761,58
1. Środki trwałe	368 796,79	28 298,53	28 298,53
a) grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny	123 547,28	15 973,31	15 973,31
d) środki transportu	237 546,25		
e) inne środki trwałe	7 703,26	12 325,22	12 325,22
2. Środki trwałe w budowie	463,05	463,05	463,05
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			

c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 276,97	7 209,87	2 900,87
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 309,00	
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 276,97	2 900,87	2 900,87
B. Aktywa obrotowe	3 680 139,37	3 340 071,44	4 504 954,96
I. Zapasy	363 539,07	795 715,92	363 578,91
1. Materiały	285 608,54	18 230,86	323 378,91
2. Półprodukty i produkty w toku		441 491,93	
3. Produkty gotowe		295 793,13	
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	77 930,53	40 200,00	40 200,00
II. Należności krótkoterminowe	349 613,57	469 562,94	458 754,54
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	349 613,57	469 562,94	458 754,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51 853,43	235 787,61	191 357,36
- do 12 miesięcy	51 853,43	235 787,61	191 357,36
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	286 541,14	180 788,00	180 788,00
c) inne	11 219,00	52 987,33	86 609,18
d) dochodzone na drodze sądowej			

III. Inwestycje krótkoterminowe	320 479,50	2 046 589,02	2 046 589,02
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	320 479,50	2 046 589,02	2 046 589,02
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	320 479,50	2 046 589,02	2 046 589,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	316 082,51	2 046 589,02	2 046 589,02
- inne środki pieniężne	4 396,99		
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 646 507,23	28 203,56	1 636 032,49
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
Aktywa razem	4 134 940,35	6 602 940,59	4 657 872,83

PASYWA	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	-5 268 253,67	6 793,79	-1 933 964,97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	732 883,40	682 883,40	682 883,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 216 616,02	12 520 666,02	12 520 666,02
1. Nadwyżka wartości sprzedaży /wartości emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	13 216 616,02	12 520 666,02	12 520 666,02
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
1. Z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
1. Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
V. Różnice kursowe z przeliczenia			
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 980 087,23	-9 818 177,45	-9 818 177,45
VII. Zysk (strata) netto	-4 237 665,86	-3 378 578,18	-5 319 336,94
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. Kapitały mniejszości			
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne			
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne			
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 403 194,02	6 596 146,80	6 591 837,80
I. Rezerwy na zobowiązania	353 497,38	161 938,55	157 629,55
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 309,00	
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	271 847,24	157 629,55	157 629,55
a) długoterminowa			
b) krótkoterminowa	271 847,24	157 629,55	157 629,55
3. Pozostałe rezerwy	81 650,14	0,00	0,00
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	81 650,14		
II. Zobowiązania długoterminowe	4 820 038,78	4 364 712,66	4 364 712,66
1. Wobec jednostek powiązanych	4 642 826,64	4 363 496,19	4 363 496,19
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	177 212,14	1 216,47	1 216,47
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	177 212,14	1 216,47	1 216,47
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			

III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 257 041,79	527 604,09	527 604,09
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 639 826,35		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	1 639 826,35		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	617 215,44	527 604,09	527 604,09
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe	25 004,37		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	450 798,12	225 714,96	225 714,96
- do 12 miesięcy	450 798,12	225 714,96	225 714,96
- 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	86 764,85	147 843,15	147 843,15
h) z tytułu wynagrodzeń	50 182,95	146 184,05	146 184,05
i) inne	4 465,15	7 861,93	7 861,93
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 972 616,07	1 541 891,50	1 541 891,50
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 972 616,07	1 541 891,50	1 541 891,50
a) długoterminowe			
b) krótkoterminowe	1 972 616,07	1 541 891,50	1 541 891,50
Pasywa razem	4 134 940,35	6 602 940,59	4 657 872,83

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Urszula Creamer

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Jacek Marek Gnich Prezes Zarządu
Krzysztof Bohdan Andrijew Członek Zarządu

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (v.1-2)

(wariant porównawczy) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	370 986,35	474 210,70	408 149,97
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	161 234,71	186 360,11	120 299,38
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	209 751,64	287 850,59	287 850,59
B. Koszty działalności operacyjnej	2 800 871,86	3 680 894,17	3 634 345,68
I. Amortyzacja	95 842,14	159 870,17	159 870,17
II. Zużycie materiałów i energii	86 382,51	52 924,34	52 924,34
III. Usługi obce	1 505 667,19	1 909 321,87	1 862 773,38
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19 911,74	51 145,87	51 145,87
- podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia	736 136,44	817 267,19	817 267,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	143 796,84	112 293,21	112 293,21
- emerytalne	82 139,44	68 434,58	68 434,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	168 055,73	422 761,16	422 761,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45 079,27	155 310,36	155 310,36
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 429 885,51	-3 206 683,47	-3 226 195,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	144 448,97	220 894,39	240 406,63
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	200,00	331,87	331,87
II. Dotacje	59 455,25	141 786,38	141 786,38
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne	84 793,72	78 776,14	98 288,38
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 583 843,41	148 966,36	2 089 725,12
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 499 700,52		1 940 758,76
III. Inne koszty operacyjne	84 142,89	148 966,36	148 966,36
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 869 279,95	-3 134 755,44	-5 075 514,20
G. Przychody finansowe	9 330,88	8 797,72	8 797,72
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:	1 325,71	6 676,04	6 676,04
- od jednostek powiązanych			

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	8 005,17	2 121,68	2 121,68
H. Koszty finansowe	377 716,79	252 620,47	252 620,46
I. Odsetki, w tym:	304 798,24	97 254,84	97 254,83
- dla jednostek powiązanych	304 121,74		77 849,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	8 490,00		
IV. Inne	64 428,55	155 365,63	155 365,63
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-4 237 665,86	-3 378 578,19	-5 319 336,94
K. Odpis wartości firmy	0,00	0,00	
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne			
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne			
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	
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)	-4 237 665,86	-3 378 578,19	-5 319 336,94
O. Podatek dochodowy			
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R. Zyski (straty) mniejszości			
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-4 237 665,86	-3 378 578,19	-5 319 336,94

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Urszula Creamer

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Jacek Marek Gnich Prezes Zarządu
Krzysztof Bohdan Andrijew Członek Zarządu

Dodatkowe informacje i objaśnienia (v.1-2)

do skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki innej - grupy kapitałowej

Nazwa jednostki

Nazwa pełna

Dodatkowe informacje i objaśnienia 2020



W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych

Typ pliku	Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b	c
1	gk_nestmedic_informacje_i_objasnie nia_2020.pdf	GK_Nestmedic_informacje_i_objaśnienia_2020.pdf

Opis (treść) dodatkowych informacji i objaśnień

Dodatkowe informacje i wyjaśnienia 2020

Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

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

Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-4 237 665,86		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	231 503,79		231 503,79
Przychody z tytułu otrzymanych dotacji	231 503,79		231 503,79
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 14 Lit.			
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	51 765,22		51 765,22
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	7 025,52		7 025,52
Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 2 Pkt. 2 Lit.			
Naliczone odsetki od pożyczek	44 739,70		44 739,70
Podstawa prawna: Art. 12 Ust. 4 Pkt. 2 Lit.			
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	335 087,86		335 087,86
Koszty reprezentacji	4 741,56		4 741,56
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 28 Lit.			
Amortyzacja niepodatkowa	20 636,73		20 636,73
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 49 Lit.			
Odsetki od zobowiązań budżetowych	523,00		523,00
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 21 Lit.			
Spisane należności	28 892,12		28 892,12
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 25 Lit.			
Wydatki pokryte przychodami z dotacji	139 718,37		139 718,37
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 58 Lit.			
Pozostałe	140 576,08		140 576,08
Podstawa prawna: Art. 9 Ust. 1 Pkt. Lit.			
Składki członkowskie	0,00		
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 37 Lit.			
Koszty eksploatacji	0,00		
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 58 Lit.			
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 483 424,31		2 483 424,31
Różnice kursowe z przeszacowania - r. bieżący	35 172,95		35 172,95
Podstawa prawna: Art. 15a Ust. 3 Pkt. Lit.			

Zmiana stanu rezerw					216 081,28		216 081,28
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 27 Lit.							
Odpis aktualizujący					1 898 773,05		1 898 773,05
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 26a Lit.							
Naliczone odsetki od pożyczek					303 956,74		303 956,74
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 11 Lit.							
Niewypłacone wynagrodzenia i inne świadczenia na rzecz pracowników					8 646,32		8 646,32
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.							
Składki ZUS od wynagrodzeń					20 793,97		20 793,97
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57a Lit.							
Pozostałe					0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					102 212,27		102 212,27
Zmiana stanu rezerw					63 604,88		63 604,88
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 27 Lit.							
Wynagrodzenia					15 914,92		15 914,92
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57 Lit.							
Składki ZUS od wynagrodzeń					22 692,47		22 692,47
Podstawa prawna: Art. 16 Ust. 1 Pkt. 57a Lit.							
Pozostałe					0,00		
H. Strata z lat ubiegłych					0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)					0,00		
Pozostałe					0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					0,00		
K. Podatek dochodowy					0,00		

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-5 319 336,94		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	87 375,04		87 375,04
Przychody z tytułu otrzymanych dotacji	87 375,04		87 375,04
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	6 353,72		6 353,72
Niezrealizowane dodatnie różnice kursowe	6 353,72		6 353,72
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	569 913,78		569 913,78
Koszty reprezentacji	4 913,50		4 913,50
Amortyzacja niepodatkowa	0,00		

Odsetki od zobowiązań budżetowych	99 873,05		99 873,05
Spisane należności	0,00		
Wydatki pokryte przychodami z dotacji	208 606,54		208 606,54
Pozostałe	241 645,21		241 645,21
Składki członkowskie	0,00		
Koszty eksploatacji	14 875,48		14 875,48
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	2 053 559,58		2 053 559,58
Różnice kursowe z przeszacowania - r. bieżący	0,00		
Zmiana stanu rezerw	0,00		
Odpis aktualizujące	1 940 758,76		1 940 758,76
Naliczone odsetki od pożyczek	0,00		
Niewypłacone wynagrodzenia i inne świadczenia na rzecz pracowników	112 800,82		112 800,82
Składki ZUS od wynagrodzeń	0,00		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	0,00		
Pozostałe	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00		

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Urszula Creamer

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Jacek Marek Gnich Prezes Zarządu
Krzysztof Bohdan Andrijew Członek Zarządu

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (v.1-2) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-1 933 964,97	2 652 914,95	2 652 914,95
- korekty błędów			
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	-1 933 964,97	2 652 914,95	2 652 914,95
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	682 883,40	632 883,40	632 883,40
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	50 000,00	50 000,00	50 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	50 000,00	50 000,00	50 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	50 000,00	50 000,00	50 000,00
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
-			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	732 883,40	682 883,40	682 883,40
Pola od 2 do 3.1 nie są wysyłane w elektronicznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym (w pliku xml JPK_SF)			
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 520 666,02	11 851 621,02	11 851 621,02
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	695 950,00	669 045,00	669 045,00
a) zwiększenie (z tytułu)	700 000,00	700 000,00	700 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	700 000,00	700 000,00	700 000,00
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 050,00	30 955,00	30 955,00
- pokrycia straty			
- koszty emisji akcji	4 050,00	30 955,00	30 955,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 216 616,02	12 520 666,02	12 520 666,02
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu			
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
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	-9 818 177,45	-9 831 589,47	-9 831 589,47
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	9 818 177,45	9 831 589,47	5 729 720,59
- korekty błędów	-157 427,16	-13 643,57	-13 412,02
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	9 660 750,29	9 817 945,90	5 716 308,57
a) zwiększenie (z tytułu)	5 319 336,94	231,55	4 101 868,88
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	5 319 336,94	231,55	4 104 868,88
-			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
-			
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	14 980 087,23	9 818 177,45	9 818 177,45
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-14 980 087,23	-9 818 177,45	-9 818 177,45
9. Wynik netto	-4 237 665,86	-3 378 578,18	-5 319 336,94
a) zysk netto			
b) strata netto	4 237 665,86	3 378 578,18	5 319 336,94
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-5 268 253,67	6 793,79	-1 933 964,97
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-5 268 253,67	6 793,79	-1 933 964,97

**Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Urszula Creamer

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Jacek Marek Gnich Prezes Zarządu
Krzysztof Bohdan Andrijew Członek Zarządu

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (v.1-2)

(metoda pośrednia) - w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-4 237 665,86	-3 378 578,19	-5 319 336,94
II. Korekty razem	247 750,15	792 399,54	3 201 517,30
1. Zyski (straty) mniejszości			
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
3. Amortyzacja	95 842,14	159 870,17	159 870,17
4. Odpisy wartości firmy			
5. Odpisy ujemnej wartości firmy			
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	35 172,06	-2 537,91	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	279 330,45	77 849,00	77 846,19
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			1 497 813,35
9. Zmiana stanu rezerw	195 867,83	-587,53	-4 896,53
10. Zmiana stanu zapasów	39,84	65 163,65	177 949,81
11. Zmiana stanu należności	109 140,97	208 365,19	0,00
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	98 898,70	-557 946,05	-30 341,96
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-581 126,28	842 223,02	1 344 224,73
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	14 584,44		-20 948,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-3 989 915,71	-2 586 178,65	-2 117 819,64
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		6 676,05	19 926,01
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			19 926,01
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:		6 676,05	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach		6 676,05	
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			
- odsetki		6 676,05	
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne			
II. Wydatki	56 556,38	988 323,99	1 432 211,66
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 556,38	988 323,99	1 432 211,66

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:			
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
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)	-56 556,38	-981 647,94	-1 412 285,65
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	2 365 180,00	5 221 484,52	5 035 650,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	750 000,00	567 545,00	750 000,00
2. Kredyty i pożyczki	1 615 180,00		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		3 411 414,17	4 285 650,00
4. Inne wpływy finansowe		1 242 525,35	
II. Wydatki	44 817,43	148 113,22	
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			
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	44 817,43		
8. Odsetki		113,22	
9. Inne wydatki finansowe		148 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	2 320 362,57	5 073 371,30	5 035 650,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	-1 726 109,52	1 505 544,71	1 505 544,71
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 046 589,02	541 044,31	541 044,31
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym	320 479,50	2 046 589,02	2 046 589,02
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Urszula Creamer

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Jacek Marek Gnich Prezes Zarządu
Krzysztof Bohdan Andrijew Członek Zarządu