

NESTMEDIC S.A.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: NESTMEDIC S.A.

Siedziba: Krakowska 141-155, 50-428 Wrocław

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7219Z, 6190Z, 6201Z, 6209Z, 7320Z, 7410Z, 7490Z, 7740Z, 8690E, 9609Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 8943054930

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000665017

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

6. Informacje o połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe sporządzone przed połączeniem spółek. Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów): Sprawozdanie finansowe obejmuje okres, w którym nie nastąpiło połączenie z innym podmiotem.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

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

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Za wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych Spółka przyjmuje cenę nabycia (w odniesieniu do środków trwałych i wartości

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

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

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

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

Koszty zakończonych prac rozwojowych Spółka odpisuje przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów tych prac. Jeżeli Spółka nie jest w stanie wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności, wówczas okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie może przekroczyć 5 lat.

Dla kosztów zakończonych prac rozwojowych związanych z pracami nad prototypem urządzenia Pregnabit ustalono 10 letni okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac.

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

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

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania

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

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

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

Z uwagi na ograniczenia wzoru struktury logicznej na potrzeby XML koszty zakończonych prac rozwojowych w toku zostały zaprezentowane w pozycji koszty zakończonych prac rozwojowych.

Inwestycje – długoterminowe aktywa finansowe

Do długoterminowych aktywów finansowych Spółka zalicza:

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

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

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

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

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

Zapasy

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

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

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

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

Należności krótko-, długoterminowe

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

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

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

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

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

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

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

Kapitał podstawowy

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

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

Rezerwy na zobowiązania i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów jednostki, a kwotę

zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;

- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osób, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo, że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

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

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

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

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

się do wyceny rozchodu waluty z kasy prowadzonej dla walut obcych.

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

Na wynik finansowy netto składa się:

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

Przychody z działalności operacyjnej

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

Przychody ze świadczenia usług ujmowane są w momencie wykonania usługi.

Przychody z pozostałej działalności operacyjnej

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

Przychody z tytułu dotacji

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

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

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	3 266 432,59	2 007 930,85	2 034 479,48
I. Wartości niematerialne i prawne	3 226 897,70	1 940 117,57	1 940 117,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 105 642,28	1 770 997,15	1 770 997,15
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	121 255,42	169 120,42	169 120,42
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 761,58	58 504,28	58 504,28
1. Środki trwałe	28 298,53	39 441,79	39 441,79
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny	15 973,31	22 494,62	22 494,62
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe	12 325,22	16 947,17	16 947,17
2. Środki trwałe w budowie	463,05	19 062,49	19 062,49
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			26 548,63
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			26 548,63
IV. Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00	5 000,00
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	5 000,00	5 000,00
a. w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00	5 000,00
- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00	5 000,00
- inne papiery wartościowe			

- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 773,31	4 309,00	4 309,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 309,00	4 309,00	4 309,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 464,31		
B. AKTYWA OBROTOWE	4 683 450,99	7 556 728,82	3 134 244,80
I. Zapasy	795 715,92	860 879,57	860 879,57
1. Materiały	18 230,86	32 327,81	32 327,81
2. Półprodukty i produkty w toku	441 491,93	393 776,88	393 776,88
3. Produkty gotowe	295 793,13	394 574,88	394 574,88
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	40 200,00	40 200,00	40 200,00
II. Należności krótkoterminowe	584 779,51	5 026 050,71	603 566,69
1. Należności od jednostek powiązanych	240 947,32	8 404,20	8 404,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	240 947,32	8 404,20	8 404,20
- do 12 miesięcy	240 947,32	8 404,20	8 404,20
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek	343 832,19	5 017 646,51	595 162,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	78 235,01	40 931,03	40 931,03
- do 12 miesięcy	78 235,01	40 931,03	40 931,03
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	180 788,00	243 485,58	243 485,58
c) inne	84 809,18	4 733 229,90	310 745,88
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 277 926,73	1 622 287,85	1 622 287,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 277 926,73	1 622 287,85	1 622 287,85
a) w jednostkach powiązanych	1 422 703,35	1 086 614,66	1 086 614,66
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	1 422 703,35	1 086 614,66	1 086 614,66
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 855 223,38	535 673,19	535 673,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 855 223,38	535 673,19	535 673,19
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	25 028,83	47 510,69	47 510,69
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			

AKTYWA RAZEM

7 949 883,58

9 564 659,67

5 168 724,28

BILANS

<i>Pasywa Dane w PLN</i>	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 460 268,44	3 751 961,76	3 751 961,76
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	682 883,40	632 883,40	632 883,40
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	12 520 666,02	11 851 621,02	11 851 621,02
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	12 520 666,02	11 953 121,02	11 953 121,02
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 719 130,64	-5 170 979,35	-5 170 979,35
VI. Zysk (strata) netto	-3 024 150,34	-3 561 563,31	-3 561 563,31
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	6 489 615,14	5 812 697,91	1 416 762,52
I. Rezerwy na zobowiązania	161 938,55	166 835,08	166 835,08
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 309,00	4 309,00	4 309,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	157 629,55	124 526,08	124 526,08
- długoterminowa			
- krótkoterminowa	157 629,55	124 526,08	124 526,08
3. Pozostałe rezerwy		38 000,00	38 000,00
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		38 000,00	38 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	4 364 712,66		
1. Wobec jednostek powiązanych	4 363 496,19		

2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	1 216,47		
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	1 216,47		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	473 683,47	525 523,33	525 523,33
1. Wobec jednostek powiązanych		4 404,20	4 404,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		4 404,20	4 404,20
- do 12 miesięcy		4 404,20	4 404,20
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- do 12 miesięcy			
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Wobec pozostałych jednostek	473 683,47	521 119,13	521 119,13
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	222 362,34	356 223,70	356 223,70
- do 12 miesięcy	222 362,34	356 223,70	356 223,70
- 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	122 220,58	32 412,79	32 412,79
h) z tytułu wynagrodzeń	121 238,62	124 484,84	124 484,84

i) inne	7 861,93	7 997,80	7 997,80
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 489 280,46	5 120 339,50	724 404,11
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 489 280,46	5 120 339,50	724 404,11
- długoterminowe			
- krótkoterminowe	1 489 280,46	5 120 339,50	724 404,11
PASYWA RAZEM	7 949 883,58	9 564 659,67	5 168 724,28

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

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

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	373 808,51	94 909,43
- od jednostek powiązanych		25 064,55
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	97 189,38	94 787,51
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	276 619,13	121,92
B. Koszty działalności operacyjnej	3 232 117,32	4 009 006,80
I. Amortyzacja	159 870,17	167 615,69
II. Zużycie materiałów i energii	52 687,95	168 402,37
III. Usługi obce	1 881 604,08	2 491 709,58
IV. Podatki i opłaty, w tym:	39 264,72	73 622,80
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	451 528,30	524 922,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	75 520,79	97 242,01
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	416 330,95	482 566,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	155 310,36	2 925,34
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 858 308,81	-3 914 097,37
D. Pozostałe przychody operacyjne	182 034,07	375 628,88
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	331,87	
II. Dotacje	87 375,04	352 578,48
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		

IV. Inne przychody operacyjne	94 327,16	23 050,40
E. Pozostałe koszty operacyjne	140 141,56	43 682,92
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		24 805,80
III. Inne koszty operacyjne	140 141,56	18 877,12
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 816 416,30	-3 582 151,41
G. Przychody finansowe	44 886,42	31 519,98
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:	42 764,74	31 519,98
- od jednostek powiązanych	36 158,69	23 443,28
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	2 121,68	
H. Koszty finansowe	252 620,46	10 931,88
I. Odsetki, w tym:	97 254,83	3 515,32
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	155 365,63	7 416,56
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 024 150,34	-3 561 563,31
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 024 150,34	-3 561 563,31

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

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

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 751 961,76	5 986 425,07	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 751 961,76	5 986 425,07	
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	632 883,40	582 883,40	
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	50 000,00	50 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	50 000,00	50 000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	50 000,00	50 000,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- umorzenia udziałów (akcji)			
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	682 883,40	632 883,40	
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 851 621,06	10 574 521,02	
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	669 045,00	1 277 100,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	700 000,00	1 277 100,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	700 000,00	1 277 100,00	
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)	30 955,00		
- pokrycia straty			
- koszt emisji akcji	30 955,00		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	12 520 666,06	11 851 621,02	

3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 170 979,40	-5 170 979,35
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	5 170 979,40	-5 170 979,35
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
	-13 643,52	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	5 157 335,88	-5 170 979,35
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	3 561 794,81	

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	3 561 563,31	
koszty lat ubiegłych	231,50	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	8 719 130,69	-5 170 979,35
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 719 130,69	-5 170 979,35
6. Wynik netto	-3 024 150,34	-3 561 563,31
a) zysk netto		
b) strata netto	3 024 150,34	-3 561 563,31
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 460 268,43	3 751 961,76
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 460 268,43	3 751 961,76

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

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

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-3 024 150,34	-3 561 563,31	
II. Korekty razem	817 351,09	1 254 586,56	
1. Amortyzacja	159 870,17	167 615,69	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2 704,44		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	41 706,31	-22 685,67	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
5. Zmiana stanu rezerw	-4 896,53	137 339,42	
6. Zmiana stanu zapasów	-65 163,65	-109 503,71	
7. Zmiana stanu należności	-45 335,81	1 533 996,19	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-51 839,86	-85 192,81	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	785 714,90	-366 982,55	
10. Inne korekty			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ±II)	-2 206 799,25	-2 306 976,75	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	6 676,05	73 507,12	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 676,05	73 507,12	
a) w jednostkach powiązanych			
b) w pozostałych jednostkach	6 676,05	73 507,12	

- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		70 000,00
- odsetki	6 676,05	3 507,12
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 288 323,99	1 642 545,31
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	988 323,99	1 097 545,31
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	300 000,00	545 000,00
a) w jednostkach powiązanych	300 000,00	545 000,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 281 647,94	-1 569 038,19
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 975 403,21	1 927 100,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	567 545,00	1 327 100,00
2. Kredyty i pożyczki		600 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 411 414,17	
4. Inne wpływy finansowe	996 444,04	
II. Wydatki	167 405,83	603 500,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	19 292,61	600 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	113,22	3 500,00
9. Inne wydatki finansowe	148 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	4 807 997,38	1 323 600,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 319 550,19	-2 552 414,94
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 319 550,19	-2 552 414,94
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	535 673,19	3 088 088,13
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 855 223,38	535 673,19
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 024 150,34	-3 561 563,31
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	87 375,04	32 578,44
Przychody z tytułu otrzymanych dotacji (art. 12 ust. 4 pkt. 14)	87 375,04	32 578,44
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	42 442,41	22 678,55
Pozostałe	6 353,72	
Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek (art. 12 ust. 4 pkt. 2)	36 088,69	22 678,55
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	595 678,61	435 839,24
Pozostałe	267 410,04	13 184,36
Amortyzacja niepodatkowa (art. 16 ust. 1 pkt. 49)		17 592,11
Składki członkowskie (art. 16 ust. 1 pkt. 37)		13 900,00
Koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	4 913,50	6 488,44
Spisane należności (art. 16 ust. 1 pkt. 25)		18 764,82
Koszty eksploatacji (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	14 875,48	30 923,14
Wydatki pokryte przychodami z dotacji (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	208 606,54	334 986,37
Koszty finansowe w tym odsetki budżetowe	99 873,05	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	112 800,82	173 214,16
Odpisy aktualizujące należności (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		6 040,98
Niewypłacone wynagrodzenia i inne świadczenia na rzecz pracowników (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	112 800,82	15 914,92
Rezerwy (art. 16 ust. 1 pkt. 26)		134 623,42
Składki ZUS oraz inne świadczenia na rzecz pracowników (art. 16 ust. 1 pkt. 57z)		16 634,84
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		226,00
Pozostałe		226,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		

**J. Podstawa opodatkowania podatkiem
dochodowym**

-2 445 488,36

-3 327 766,94

K. Podatek dochodowy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia w załączeniu