



REVITUM S.A.

**RAPORT za III kwartał 2017 r.
1 lipca 2017 r. – 30 września 2017 r.**

Warszawa, 14 listopada 2017 r.

Spis treści

Spis treści	2
1.2. ZARZĄD.....	4
1.3. RADA NADZORCZA	4
1.4. AKCJONARIAT	4
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2017 r.....	4
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	5
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w III kwartale 2017 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	5
5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których emitent informował w dokumencie informacyjnym.....	5
6. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	6
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.....	6
8. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	6
9. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	6
10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	6

1. Podstawowe informacje o Spółce

Dane Spółki

Firma: Revitum S.A.
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Siedziba: Warszawa
Adres: ul. Chmielna 28B, 00-020 Warszawa
Tel./ fax: + 48 826 16 56
Internet: www.revitum.pl, www.inwestor.revitum.pl
E-mail: biuro@revitum.pl
KRS: 0000416933
REGON: 141423211
NIP: 5252428042

REVITUM S.A. - spółka działająca w branży biomedycyny od 2008 r. oferuje zaawansowane usługi diagnostyczne w postaci testu organizmu elektroakupunktury metodą dr Volla, mikroskopowe badanie z żywej kropli krwi, test na nietolerancje pokarmowe klasy IgG, testu na niedobory komórkowe oraz towarzyszące im zindywidualizowane kuracje oparte na suplementach diety.

Badanie metodą dr Volla wykorzystuje biofizyczną metodę testów za pomocą specjalnego urządzenia elektronicznego, stanowiącą jedno z najdokładniejszych i najszybszych sposobów wykrycia zmian chorobowych oraz uzyskania wiedzy o kondycji naszego organizmu i istniejących lub mogących wystąpić problemach zdrowotnych. Badanie z żywej kropli krwi przeprowadzane za pomocą mikroskopu kontrastowo-fazowego uwidacznia obecność obciążeń u klientów oraz pomaga wykrywać występowanie stanów przedchorobowych i chorób, co umożliwia zastosowanie odpowiedniej naturalnej terapii profilaktycznej.

Test na nietolerancje pokarmowe klasy IgG wykonywany z krwi pozwala monitorować na bieżąco opóźnione nietolerancje pokarmowe występujące u dużej części populacji.

Test na niedobory komórkowe, wykonywany przy pomocy urządzenia elektronicznego, który wychodzi naprzeciw potrzebom klientów zainteresowanych bieżącym monitorowaniem stanu swojego zdrowia.

Od dnia 5 września 2012 r. akcje Emitenta są notowane na rynku NewConnect.

1.2. Zarząd

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu skład Zarządu Revitum S.A. przedstawia się następująco:

Maria Biernacik - Bańkowska - Prezes Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

Agata Błahuciak - Przewodniczący Rady Nadzorczej,

Rafał Tomasz Markiewicz - Członek Rady Nadzorczej,

Andrzej Czapski - Członek Rady Nadzorczej,

Waldemar Salata - Członek Rady Nadzorczej,

Bogdan Jan Paszkowski. - Członek Rady Nadzorczej,

Tomasz Dziobiak - Członek Rady Nadzorczej.

1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu przedstawia się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Maria Biernacik-Bańkowska	A* B	356.000 62.973	32,39	39,79
2.	Gelatiamo Holdings Limited	A* B	298.000 45.000	26,52	32,91
3.	Venture Capital Poland S.A.	B	132.500	10,24	6,80
4.	Pozostali	B,C	399.027	30,85	20,50
	Razem		1.293.500	100	100

*Akcje serii A są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi w zakresie prawa głosu w ten sposób, że na każdą akcję przysługuje prawo do dwóch głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2017 r.

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Revitum S.A. za III kwartał 2017 r. stanowi „Załącznik nr 1” do niniejszego raportu.

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą. Szczegółowe zasady rachunkowości zostały przedstawione w „Załączniku nr 1” do niniejszego raportu i są takie same jak opisane w Dokumencie Informacyjnym Emitenta opublikowanym w dniu 27 sierpnia 2012 r. W okresie objętym niniejszym raportem nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w III kwartale 2017 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

W trzecim kwartale 2017 r. przychody netto ze sprzedaży osiągnęły poziom 496 tys. zł wobec 1.220 tys. zł w trzecim kwartale 2016 r. Strata netto w trzecim kwartale 2017 r. wyniosła 137 tys. zł wobec straty w wysokości 35 tys. zł w trzecim kwartale 2016 r..

W trzecim kwartale Emitent zrezygnował z reklamy w Google Adwords ze względu na zbyt duże koszty bez przewidywanych efektów i rozpoczął inne, bardziej efektywne działania marketingowe.

Ponadto, w trzecim kwartale Emitent wprowadził nowy test na bazie fizyki kwantowej pn.Quantec, oceniający komplementarnie stan zdrowia klienta.

5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.

W nawiązaniu do informacji opublikowanych w dokumencie informacyjnym Emitent:

- rozwinął sieć dwudziestu placówek w Polsce. Na tym etapie Emitent nie przewiduje dalszej rozbudowy sieci placówek w kraju;
- optymalizacja nakładów na działania reklamowe promujące usługi Emitenta w Internecie;
- rozbudował system IT celem zwiększania efektywności procesów obsługi lub pozyskiwania klientów poprzez wdrożenie systemu informatycznego ZOHO CRM;
- sukcesywnie prowadzi szkolenia kadry pracowniczej i specjalistów;
- rozbudował dział call center w stopniu zapewniającym efektywną obsługę i marketing sprzedażowy dla rosnącej liczby klientów;
- wprowadził komplementarną usługę do już istniejących w ofercie - "Test na Nietolerancję Pokarmowe klasy IgG";
- wprowadził komplementarną usługę do już istniejących w ofercie - "Test na niedobory komórkowe";
- wprowadził do sprzedaży nowy suplement diety pod własną marką o nazwie „PARASITE FORMULA”.

- Wprowadził nowy test na bazie fizyki kwantowej pn.Quantec, oceniający komplementarnie stan zdrowia klienta;
- przeprowadził badania nad celowością wprowadzenia nowych usług i produktów między innymi testów diagnostycznych do wykonywanych przez klienta samodzielnie w domu oraz oferty pakietowe dla pracowników firm. Na obecnym etapie Emitent nie wprowadził tych usług do swojej oferty;
- przeprowadził wstępne badania rynku włoskiego pod kątem ekspansji zagranicznej jednak na tym etapie nie została podjęta decyzja otwarciu jakiegokolwiek placówki poza granicami Polski.

6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2017.

7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy Emitenta.

8. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

Spółka prowadzi prace nad utworzeniem nowego kanału sprzedaży produktów niezależnego od dotychczasowej reklamy w Internecie i stanowiącego jej uzupełnienie.

9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym Emitent nie tworzył grupy kapitałowej.

10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Umowa o pracę w przeliczeniu na pełen etat – 0,90.

Umowy zlecenia – 8.

Prezes Zarządu

 Maria Biernacik-Bańkowska

ZAŁĄCZNIK NR. 1
DO
RAPORTU za III kwartał 2017 r.
REVITUM S.A.
1 lipca 2017 r. – 30 września 2017 r.

REVITUM S.A.

**SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA III KWARTAŁ 2017 ROKU**

Sprawozdanie finansowe za 3 Q 2017 r. – REVITUM S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku

Dla Akcjonariuszy Revitum S.A.

Niniejszym prezentujemy skrócone sprawozdanie finansowe Revitum S.A.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:


Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

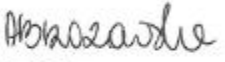
Bilans na dzień 30 września 2017 roku oraz na porównywalny dzień bilansowy – 30 września 2016 roku

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym za okres sprawozdawczy – III kwartał 2017 r. i okres narastający I-III kwartały 2017 r. oraz odpowiednio za okresy porównywalne - III kwartał 2016 r. i okres narastający I-III kwartały 2016 r.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy - III kwartał 2017 r. i za okres narastający I-III kwartały 2017 r. oraz odpowiednio za okresy porównywalne – III kwartał 2016 r. i okres narastający I-III kwartały 2016 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy - III kwartał 2017 r. i za okres narastający I-III kwartały 2017 r. oraz odpowiednio za okresy porównywalne - III kwartał 2016 r. i okres narastający I-III kwartały 2016 r.

Prezes Zarządu

Maria Biernacik-Barikowska


Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Anna Brzozowska

Warszawa, dnia 31 października 2017 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO

Informacje o Spółce

Revitum S.A powstała w wyniku przekształcenia Revitum Sp. z o.o. w trybie przepisu art. 551 i nast. Ustawy Kodeks spółek handlowych. Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Revitum sp. z o.o. w sprawie przekształcenia została podjęta w dniu 12 marca 2012 r. w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 1290/2012) sporządzonego przed notariuszem Magdaleną Arendt w Kancelarii Notarialnej Aneta Leszczyńska Notariusz, Magdalena Arendt Notariusz Spółka Partnerska. Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Chmielnej 28B.

W dniu 3 kwietnia 2012 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla miasta stołecznego Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000416933.

Spółka posiada numer NIP 525-242-80-42 oraz REGON 141423211.

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- kompleksowe usługi diagnostyki organizmu,
- sprzedaż suplementów diety.

1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 30 września 2017 r. i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W skład Revitum S.A. nie wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

2. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwaną dalej ustawą o rachunkowości.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

2.1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 1 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

2.2. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

2.3. Inwestycje krótkoterminowe

Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

2.4. Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia.

Wartość rozchodu zapasów jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło-pierwsze wyszło.

Zapasy na dzień bilansowy wycenione są w cenie nabycia lub wytworzenia nie wyższej od ceny sprzedaży netto danego składnika.

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości składników zapasów zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

2.5. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ogłoszonego przez NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu uregulowania należności lub zobowiązań, wynikające z różnicy pomiędzy kursem faktycznie zastosowanym lub kursem średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na dobro przychodów lub w ciężar kosztów operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

2.6. Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

2.7. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Na dzień bilansowy kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

2.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim ubezpieczenia w części dotyczącej przyszłych okresów, podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach oraz prenumeraty i domeny.

Za pośrednictwem konta „pozostałe rozliczenia międzyokresowe” w 2017 r. księgowane są uproszczone zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

Rezerwy są tworzone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

2.9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

2.10. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz możliwymi do odliczenia w przyszłości stratami, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

2.11. Instrumenty finansowe

W przypadku nabycia aktywów finansowych wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

2.12. Wynik finansowy


Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim usługi marketingowe.

Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim suplementy diety.

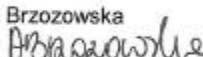
Wartość sprzedanych towarów i materiałów jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to poniesione koszty lub osiągnięte, niewątpliwe przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Jednostki.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie wpływają na wartość nabycia tych składników majątku. Różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środka trwałego do użytkowania wpływają na wynik operacji finansowych.

Prezes Zarządu

Maria Biernacik-Bańkowska

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Brzozowska


Warszawa, dnia 31 października 2017 roku

BILANS jednostki na III kwartał 2017 roku

AKTYWA	Stan na dzień 30.09.2016	Stan na dzień 30.09.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	186 742,32	205 459,85
I. Wartości niematerialne i prawne	7 333,33	3 354,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	124 716,58	52 484,22
1. Środki trwałe	124 716,58	52 484,22
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	46 776,96	42 390,89
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	46 776,96	42 390,89
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 915,45	107 230,57
B. AKTYWA OBROTOWE	870 150,67	196 142,83
I. Zapasy	152 071,27	103 755,79
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	152 071,27	103 107,79
5. Zaliczki na dostawy	0,00	648,00
II. Należności krótkoterminowe	178 763,94	65 489,78
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	178 763,94	65 489,78
III. Inwestycje krótkoterminowe	522 828,96	922,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	522 828,96	922,20
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 486,50	25 975,06
C. NALEŻNE WPŁYWY NA KAPITAŁ	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	1 056 892,99	401 602,68

PASywa	Stan na dzień 30.09.2016	Stan na dzień 30.09.2017
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	842 421,26	62 015,22
I. Kapitał podstawowy	129 350,00	129 350,00
II. Kapitał zapasowy	886 564,11	886 564,11
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	300 000,00	300 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-325 888,26	-742 940,12
VI. Wynik finansowy netto	-147 604,59	-510 958,77
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	214 471,73	339 587,46
I. Rezerwy na zobowiązania	2 720,83	6 728,17
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	2 109,09	4 728,17
3. Pozostałe rezerwy	611,74	2 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	211 750,90	332 859,29
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	211 750,90	332 859,29
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW	1 056 892,99	401 602,68

Sprawozdanie finansowe za 3 Q 2017 r. – REVITUM S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) III kwartał 2017 r. oraz za 3 kwartały 2017 r. wraz z danymi porównawczymi

	III kwartał 2016 za okres 01.07.2016- 30.09.2016	III kwartał 2017 za okres 01.07.2017- 30.09.2017	Rok ubiegły za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Rok bieżący za okres 01.01.2017- 30.09.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
- od jednostek powiązanych	1 220 627,10	496 881,16	3 895 063,28	1 792 878,06
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	243 405,51	75 105,95	804 148,67	344 068,08
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	977 221,59	421 775,21	3 090 914,61	1 448 809,98
B. Koszty działalności operacyjnej	1 235 173,85	645 920,43	3 965 773,94	2 321 886,37
I. Amortyzacja	25 348,61	13 225,02	82 994,54	56 149,67
II. Zużycie materiałów i energii	21 766,31	8 786,23	48 178,85	25 903,46
III. Usługi obce	626 813,98	304 157,40	2 147 094,83	1 167 151,26
IV. Podatki i opłaty, w tym:	744,58	392,51	1 813,69	1 580,54
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	214 728,16	160 187,86	589 124,14	508 965,16
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17 504,39	16 118,33	39 308,97	71 280,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 570,36	-78,49	8 465,34	2 998,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	322 697,46	143 131,57	1 048 793,58	487 877,76
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-14 546,75	-149 039,27	-70 710,66	-529 008,31
D. Pozostałe przychody operacyjne	20,32	12 584,40	3 085,47	25 873,26
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	9 518,03	0,00	17 648,11
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	20,32	3 066,37	3 085,47	8 225,15
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 196,58	608,60	73 230,84	6 356,55
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-62 857,43	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	64 054,01	608,60	73 230,84	6 356,55
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-15 723,01	-137 063,47	-140 855,83	-509 491,60
G. Przychody finansowe	328,51	0,00	847,53	438,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	328,51	0,00	847,53	438,64
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	43,85	858,79	985,29	1 905,81
I. Odsetki, w tym:	0,00	443,90	8,00	577,93
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	43,85	414,89	977,29	1 327,88
I. Zysk (strata) brutto	-15 438,35	-137 922,26	-140 993,59	-510 958,77
J. Podatek dochodowy	20 133,00	0,00	6 611,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-35 571,35	-137 922,26	-147 604,59	-510 958,77

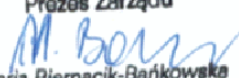
Sprawozdanie finansowe za 3 Q 2017 r. – REVITUM S.A.

RACHUNEK PRZEPLYWÓW FINASOWYCH za III kwartał 2017 r. oraz 3 kwartały 2017 r. wraz z danymi porównawczymi

	III kwartał 2016 za okres 01.07.2016- 30.09.2016	III kwartał 2017 za okres 01.07.2017- 30.09.2017	Rok ubiegły za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Rok bieżący za okres 01.01.2017- 30.09.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-35 571,35	-137 922,26	-147 604,59	-510 958,77
II. Korekty razem	86 958,39	122 621,25	310 615,43	273 635,08
1. Amortyzacja	25 348,61	13 225,02	82 994,54	56 148,67
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-328,51	0,00	-847,53	-438,64
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 611,00	0,00	75 879,66	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-25 492,90	0,00	-388,26	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	84 769,08	13 774,75	239 198,40	84 217,99
7. Zmiana stanu należności	10 953,03	20 396,32	-75 452,05	53 133,86
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-35 623,14	85 970,66	5 190,96	119 857,13
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	20 721,22	-10 745,50	-15 960,29	-39 284,93
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	51 387,04	-15 301,01	163 016,84	-237 323,69
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	328,51	0,00	847,53	8 568,72
II. Wydatki	-4 000,00	9 181,97	-5 569,00	7 806,97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 671,49	9 181,97	-4 721,47	16 375,69
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	-77 610,00	0,00	-77 640,19	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-77 610,00	0,00	-77 640,19	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III.)	-29 894,45	-6 119,04	80 649,18	-220 948,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-29 894,45	-6 119,04	80 649,18	-220 948,00
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	552 723,41	7 041,24	442 179,78	221 870,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	522 828,96	922,20	522 828,96	922,20
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za III kwartał 2017 r. oraz 3 kwartały 2017 r. z danymi porównawczymi

	III kwartał 2016 za okres 01.07.2016- 30.09.2016	III kwartał 2017 za okres 01.07.2017- 30.09.2017	Rok ubiegły za okres 01.01.2016- 30.09.2016	Rok bieżący za okres 01.01.2017- 30.09.2017
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	955 602,61	199 937,48	1 067 635,85	572 973,99
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	955 602,61	199 937,48	1 067 635,85	572 973,99
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	129 350,00	129 350,00	129 350,00	129 350,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	886 564,11	886 564,11	854 722,69	886 564,11
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	31 841,42	0,00
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	886 564,11	886 564,11	886 564,11	886 564,11
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-360 311,50	-1 115 976,63	-216 436,84	-742 940,12
8. Wynik netto	-35 571,35	-137 922,26	-147 604,59	-510 958,77
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	842 421,26	62 015,22	842 421,26	62 015,22
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	842 421,26	62 015,22	842 421,26	62 015,22

Prezes Zarządu

Maria Biernacik-Barikowska

Warszawa, dnia 31 październik 2017 roku

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych
Anna Brzozowska

