



REVITUM S.A.

**RAPORT za II kwartał 2017 r.
1 kwietnia 2017 r. – 30 czerwca 2017 r.**

Warszawa, 10 sierpnia 2017 roku

Spis treści

Spis treści	2
1.2. ZARZĄD.....	4
1.3. RADA NADZORCZA	4
1.4. AKCJONARIAT	4
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za II kwartał 2017 r.	5
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 ii 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.....	6
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.....	7
10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	7

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 roku 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 II kwartał 2017 r.

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Revitum S.A. za II 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 roku 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 II kwartale 2017 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

W drugim kwartale 2017 roku przychody netto ze sprzedaży osiągnęły poziom 581 tys. zł wobec 1 294 tys. zł w drugim kwartale 2016 r. Strata netto w drugim kwartale 2017 roku wyniosła 192 tys. zł wobec straty w wysokości 98 tys. zł w drugim kwartale 2016 roku.

Głównym czynnikiem wpływającym na wyniki w drugim kwartale 2017 są koszty rozwoju reklamy internetowej, która jest głównym medium reklamowym wykorzystywanym przez Spółkę a także wprowadzenie do oferty czterech nowych testów medycznych opartych na innowacyjnej technologii.

Testy wprowadzone przez Spółkę w II kwartale 2017 roku:

- 1) test w kierunku Candida Albicans (grzybica),
- 2) test na poziom witaminy D,
- 3) test na poziom wolnych rodników i potencjału antyoksydacyjnego,
- 4) badanie predyspozycji genetycznych Nutrigenomix.

Wprowadzenie do oferty czterech dodatkowych testów przez Emitenta, wiązało się z dodatkowymi kosztami, dot. przygotowania do sprzedaży, reklamy oraz przygotowania informacji. Nowowprowadzone testy, mają na celu poszerzenie i unowocześnienie świadczonych usług poprzez wykorzystanie najnowszych technologii.

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;
- sukcesywnie prowadzi szkolenia kadry pracowniczej i specjalistów;
- rozbudował dział call center w stopniu zapewniającym efektywną obsługę 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”
- 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 – 0,94.

Umowy zlecenia – 9.

Prezes Zarządu

Maria Biernacik-Bańkowska

ZAŁĄCZNIK NR. 1
DO
RAPORTU za II kwartał 2017 r.
REVITUM S.A.
1 kwietnia 2017 r. – 30 czerwca 2017 r.

REVITUM S.A.

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

Sprawozdanie finansowe za 2 Q 2017 r. – REVITUM S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 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 czerwca 2017 roku oraz na porównywalny dzień bilansowy – 30 czerwca 2016 roku

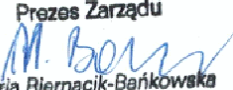
Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym za okres sprawozdawczy – II kwartał 2017 r. i okres narastający I-II kwartały 2017 r. oraz odpowiednio za okresy porównywalne - II kwartał 2016 r. i okres narastający I-II kwartały 2016 r.

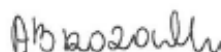
Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy - II kwartał 2017 r. i za okres narastający I-II kwartały 2017 r. oraz odpowiednio za okresy porównywalne – II kwartał 2016 r. i okres narastający I-II kwartały 2016 r.

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

Prezes Zarządu

Maria Biernacik-Bańkowska

Prezes Zarządu

Maria Biernacik-Bańkowska



Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Anna Brzozowska

Warszawa, dnia 28 lipca 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 czerwca 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 wewnętrzne jednostki organizacyjne 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 rzeczywiście 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 aktywa finansowe 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

Prezes Zarządu


Maria Biernacik-Bańkowska

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Brzozowska



Warszawa, dnia 28 lipca 2017 roku

BILANS jednostki na II kwartał 2017 roku

AKTYWA	Stan na dzień 30.06.2016	Stan na dzień 30.06.2017
A. AKTYWA TRWAŁE	225 477,00	228 687,49
I. Wartości niematerialne i prawne	4 583,33	4 166,67
II. Rzeczowe aktywa trwałe	148 815,19	74 078,71
1. Środki trwałe	148 815,19	74 078,71
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	45 041,62	45 901,05
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	45 041,62	45 901,05
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 036,86	104 541,05
B. AKTYWA OBROTOWE	990 711,21	224 866,79
I. Zapasy	237 228,61	117 530,54
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	237 228,61	106 730,54
5. Zaliczki na dostawy	0,00	10 800,00
II. Należności krótkoterminowe	183 505,87	82 375,94
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	183 505,87	82 375,94
III. Inwestycje krótkoterminowe	552 723,41	7 041,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	552 723,41	7 041,24
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 253,32	17 919,07
C. NALEŻNE WPŁYWY NA KAPITAŁ	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	1 216 188,21	453 554,28
	Stan na dzień 30.06.2016	Stan na dzień 30.06.2017
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	955 495,78	199 937,48
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	-248 278,26	-742 940,12
VI. Wynik finansowy netto	-112 140,07	-373 036,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	260 692,43	253 616,80
I. Rezerwy na zobowiązania	28 601,99	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	26 492,90	2 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	232 090,44	246 888,63
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	232 090,44	246 888,63
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	1 216 188,21	453 554,28

Sprawozdanie finansowe za 2 Q 2017 r. – REVITUM S.A.

RACHUNEK ZYSKÓW II STRAT (wariant porównawczy) II kwartał 2017 r. oraz za 2 kwartały 2017 r. wraz z danymi porównawczymi

	II kwartał 2016 za okres 01.04.2016- 30.06.2016	II kwartał 2017 za okres 01.04.2017- 30.06.2017	Rok ubiegły za okres 01.01.2016- 30.06.2016	Rok bieżący za okres 01.01.2017- 30.06.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:				
- od jednostek powiązanych	1 293 809,91	580 897,21	2 674 436,18	1 295 996,90
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)	271 160,29	118 059,12	560 743,16	268 962,13
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 332 300,35	776 494,08	2 730 706,92	1 675 965,94
I. Amortyzacja	28 999,50	18 494,60	57 645,93	42 924,85
II. Zużycie materiałów i energii	12 263,87	6 871,87	26 412,54	17 117,23
III. Usługi obce	752 638,63	405 506,18	1 520 280,85	862 993,86
IV. Podańki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	257,98 0,00	646,48 0,00	1 069,11 0,00	1 168,03 0,00
V. Wynagrodzenia	177 707,05	167 202,77	374 395,98	348 777,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 163,75	20 657,17	21 804,58	55 161,89
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 306,78	969,80	2 894,98	3 076,79
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	348 962,79	156 145,21	728 202,95	344 746,19
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-38 490,44	-195 596,87	-56 270,74	-379 969,04
D. Pozostałe przychody operacyjne	29,81	4 750,64	3 065,15	13 288,86
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	8 130,08
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	29,81	4 750,64	3 065,15	5 158,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	70 731,86	1 001,12	72 034,06	5 747,95
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	62 857,43	0,00
III. Inne koszty operacyjne	7 874,43	1 001,12	9 176,63	5 747,95
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-109 192,49	-191 847,35	-125 239,65	-372 426,13
G. Przychody finansowe	280,04	370,20	519,02	438,64
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	280,04 0,00	370,20 0,00	519,02 0,00	438,64 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	402,73	553,55	941,44	1 047,02
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	0,00 0,00	134,00 0,00	8,00 0,00	134,03 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	402,73	419,55	933,44	912,99
I. Zysk (strata) brutto	-109 315,18	-192 030,70	-125 662,07	-373 036,51
J. Podatek dochodowy	-10 900,00	0,00	-13 522,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-98 415,18	-192 030,70	-112 140,07	-373 036,51

Sprawozdanie finansowe za 2 Q 2017 r. – REVITUM S.A.


RACHUNEK PRZEPLYWÓW FINASOWYCH za II kwartał 2017 r. oraz 2 kwartały 2017 r. wraz z danymi porównawczymi

	II kwartał 2016 za okres 01.04.2016- 30.06.2016	II kwartał 2017 za okres 01.04.2017- 30.06.2017	Rok ubiegły za okres 01.01.2016- 30.06.2016	Rok bieżący za okres 01.01.2017- 30.06.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	-98 415,18	-192 030,70	-112 140,07	-373 036,51
II. Korekty razem	207 416,66	96 338,87	223 763,87	151 013,83
1. Amortyzacja	28 999,50	18 494,60	57 645,93	42 924,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-280,04	-370,20	-519,02	-438,64
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	25 492,90	0,00	25 492,90	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	126 942,41	17 269,32	154 041,06	70 443,24
7. Zmiana stanu należności	-8 674,92	7 756,93	-86 298,25	32 737,54
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 207,76	65 685,90	40 814,10	33 888,47
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-26 124,09	-12 497,68	-36 681,51	-28 539,43
10. Inne korekty	89 268,66	0,00	69 268,66	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	109 001,48	-95 691,83	111 623,80	-222 022,68
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	280,04	370,20	519,02	8 568,72
II. Wydatki	-1 569,00	0,00	-1 569,00	-1 375,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 288,96	370,20	-1 049,98	7 193,72
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	-30,19	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00	-30,19	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	107 712,52	-95 321,63	110 543,63	-214 828,96
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	107 712,52	-95 321,63	110 543,63	-214 828,96
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	445 010,89	102 362,67	442 179,78	221 870,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	552 723,41	7 041,04	552 723,41	7 041,24
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za II kwartał 2017 r. oraz 2 kwartały 2017 r. z danymi porównawczymi

	II kwartał 2016 za okres 01.04.2016- 30.06.2016	II kwartał 2017 za okres 01.04.2017- 30.06.2017	Rok ubiegły za okres 01.01.2016- 30.06.2016	Rok bieżący za okres 01.01.2017- 30.06.2017
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 053 910,96	391 968,18	1 067 635,85	572 973,99
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 053 910,96	391 968,18	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	854 722,69	886 564,11	854 722,69	886 564,11
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	31 841,42	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	-230 161,73	-923 945,93	-216 436,84	-742 940,12
8. Wynik netto	-98 415,18	-192 030,70	-112 140,07	-373 036,51
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	955 495,78	199 937,48	955 495,78	199 937,48
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	877 885,78	199 937,48	877 885,78	199 937,48

Prezes Zarządu : Maria Biernacik - Bańkowska

Prezes Zarządu

 Maria Biernacik-Bańkowska

Warszawa, dnia 28 lipca 2017 roku

Osoba odpowiedzialna za
 prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Anna Brzozowska

