



# **JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY REMEDIS SA**

---

**II KWARTAŁ 2022 R.**

Poznań, 12 sierpnia 2022 r.



**Remedis Spółka Akcyjna**

ul. Petera Mansfelda 4

60-855 Poznań

KRS 0000270485

Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy KRS

Kapitał zakładowy: 6.330.010,20 zł

tel. +48 515 258 403

www.remedis.eu

remedis@remedis.eu

ZARZĄD

Marcin Wyszogrodzki - Prezes Zarządu

**I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 30.06.2021
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 736 431,31</b>	<b>2 887 074,04</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 967 442,40</b>	<b>2 180 465,44</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	1 967 442,40	2 180 465,44
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>437 069,60</b>	<b>437 069,60</b>
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	437 069,60	437 069,60
w pozostałych jednostkach	437 069,60	437 069,60
- udziały lub akcje	437 069,60	437 069,60
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>331 919,31</b>	<b>269 539,00</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	331 919,31	269 539,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>7 271 268,93</b>	<b>8 391 204,71</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>775 176,43</b>	<b>1 070 781,25</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	46 447,35	46 447,35

	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	46 447,35	46 447,35
	- do 12 miesięcy	46 447,35	46 447,35
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	728 729,08	1 024 333,90
	z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	653 733,86	875 706,23
	- do 12 miesięcy	653 733,86	875 706,23
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 842,00	83 191,07
	inne	70 153,22	65 436,60
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>6 400 812,58</b>	<b>7 255 679,45</b>
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 400 812,58	7 255 679,45
	w jednostkach powiązanych	295 448,16	295 448,16
	- udzielone pożyczki	295 448,16	295 448,16
	w pozostałych jednostkach	4 702 416,69	6 363 505,98
	- udziały lub akcje	962 155,82	1 772 632,99
	- udzielone pożyczki	3 740 260,87	4 590 872,99
	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 402 947,73	596 725,31
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 402 947,73	596 725,31
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>95 279,92</b>	<b>64 744,01</b>
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>10 007 700,24</b>	<b>11 278 278,75</b>
		<b>Stan na dzień</b>	<b>Stan na dzień</b>
		<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2021</b>
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>1 706 114,53</b>	<b>3 473 102,30</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>6 330 010,20</b>	<b>6 330 010,20</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał zapasowy</b>	<b>481 564,77</b>	<b>481 564,77</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Pozostałe kapitały rezerwowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-3 643 728,16</b>	<b>-2 900 308,51</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-1 461 732,28</b>	<b>-438 164,16</b>
<b>VII.</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8 301 585,71</b>	<b>7 805 176,45</b>
<b>I.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>209 797,90</b>	<b>189 278,49</b>
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	175 281,31	158 902,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	34 516,59	30 376,49
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	34 516,59	30 376,49
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>219 349,00</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

2.	Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	219 349,00
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	219 349,00
<b>III.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>8 091 787,81</b>	<b>7 396 548,96</b>
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
		0,00	0,00
c)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności :	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
d)	Inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3.	Wobec pozostałych jednostek	8 091 787,81	7 396 548,96
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6 997 149,00	6 805 651,46
	inne zobowiązania finansowe	1 050 151,96	538 544,09
	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	684,49	14 075,99
	- do 12 miesięcy	684,49	14 075,99
	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 207,45	23 052,83
	z tytułu wynagrodzeń	20 594,91	15 224,59
	inne	0,00	0,00
4.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	<b>Pasywa razem</b>	<b>10 007 700,24</b>	<b>11 278 278,75</b>

## RACHUNEK PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

(metoda pośrednia)

	Za okres		Za okres		
	01.04.2022	01.01.2022	01.04.2021	01.01.2021	
	30.06.2022	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2021	
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-864 938,44</b>	<b>-1 461 732,28</b>	<b>-1 197 414,89</b>	<b>-438 164,16</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>795 073,02</b>	<b>1 633 894,17</b>	<b>1 440 043,05</b>	<b>429 346,19</b>
	Amortyzacja	53 255,76	106 511,52	53 255,76	106 511,52
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	320 282,42	320 282,42	188 586,05	188 586,05

Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	484 614,70	777 055,38	969 231,97	-186 115,17
Zmiana stanu rezerw	0,00	-8 000,00	0,00	-8 000,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-135 211,25	-100 694,50	-64 561,92	-60 735,18
Zmiana stanu innych aktywów finansowych	227 157,55	572 878,03	262 783,19	262 185,41
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-158 205,94	-33 736,23	86 505,84	182 715,31
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 179,78	-402,45	-55 757,84	-55 801,75
Inne Korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>	<b>-69 865,42</b>	<b>172 161,89</b>	<b>242 628,16</b>	<b>-8 817,97</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Wydatki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-188 586,05</b>	<b>-188 586,05</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00	0,00
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	-188 586,05	-188 586,05
Inne wydatki finansowe		0,00	0,00	0,00
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-188 586,05</b>	<b>-188 586,05</b>

D.	<b>Przepływy pieniężne netto, razem AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>-69 865,42</b>	<b>172 161,89</b>	<b>54 042,11</b>	<b>-197 404,02</b>
E.	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-69 865,42</b>	<b>172 161,89</b>	<b>54 042,11</b>	<b>-197 404,02</b>
F.	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 472 813,15</b>	<b>1 230 785,84</b>	<b>542 683,20</b>	<b>794 129,33</b>
G.	<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>1 402 947,73</b>	<b>1 402 947,73</b>	<b>596 725,31</b>	<b>596 725,31</b>
	-o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Za okres 01.01.2022 30.06.2022	Za okres 01.01.2021 30.06.2021
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>3 167 846,81</b>	<b>3 911 266,46</b>
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO) po korekcie	3 167 846,81	3 911 266,46
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	6 330 010,20	6 330 010,20
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	6 330 010,20	6 330 010,20
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	481 564,77	481 564,77
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	481 564,77	481 564,77
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 643 728,16	-2 900 308,51
5.1. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 643 728,16	-2 900 308,51
5.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-3 643 728,16	-2 900 308,51
5.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 643 728,16	-2 900 308,51
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 643 728,16	-2 900 308,51
6. Wynik netto	-1 461 732,28	-438 164,16
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-1 461 732,28	-438 164,16
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 706 114,53</b>	<b>3 473 102,30</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku lub (pokrycia straty)</b>	<b>1 706 114,53</b>	<b>3 473 102,30</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Za okres 01.04.2022 30.06.2022	Za okres 01.01.2022 30.06.2022	Za okres 01.04.2021 30.06.2021	Za okres 01.01.2021 30.06.2021
<b>A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>13 167,90</b>	<b>26 542,90</b>	<b>8 125,00</b>	<b>30 162,50</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 167,90	26 542,90	8 125,00	30 162,50
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>777,85</b>	<b>3 104,52</b>	<b>6 048,66</b>
- jednostkom powiązany Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	777,85	3 104,52	6 048,66
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>13 167,90</b>	<b>25 765,05</b>	<b>5 020,48</b>	<b>24 113,84</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>178 624,11</b>	<b>364 631,33</b>	<b>133 201,39</b>	<b>403 665,41</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-165 456,21</b>	<b>-338 866,28</b>	<b>-128 180,91</b>	<b>-379 551,57</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>17 193,17</b>	<b>21 690,39</b>	<b>1 944,00</b>	<b>3 888,00</b>
Inne przychody operacyjne	17 193,17	21 690,39	1 944,00	3 888,00
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>53 292,36</b>	<b>106 822,56</b>	<b>53 255,76</b>	<b>106 512,41</b>
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	53 292,36	106 822,56	53 255,76	106 512,41
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-201 555,40</b>	<b>-423 998,45</b>	<b>-179 492,67</b>	<b>-482 175,98</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>	<b>5 421,25</b>	<b>59 603,97</b>	<b>-922 761,84</b>	<b>232 597,87</b>
Odsetki, w tym:	5 421,25	59 603,97	46 470,13	46 482,70
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	-969 231,97	186 115,17
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>668 804,29</b>	<b>1 097 337,80</b>	<b>95 160,38</b>	<b>188 586,05</b>
	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	184 189,59	320 282,42	95 160,38	188 586,05
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	484 614,70	777 055,38	0,00	0,00
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	-864 938,44	-1 461 732,28	-1 197 414,89	-438 164,16
Zyski nadzwyczajne		0,00		0,00
Straty nadzwyczajne		0,00		0,00
<b>L. Zysk (strata) brutto</b>	<b>-864 938,44</b>	<b>-1 461 732,28</b>	<b>-1 197 414,89</b>	<b>-438 164,16</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Pozostałe obowiązkowe</b>				
<b>N. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto</b>	<b>-864 938,44</b>	<b>-1 461 732,28</b>	<b>-1 197 414,89</b>	<b>-438 164,16</b>



## II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

**Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne** - wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka stosuje amortyzację liniową.

Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu tych środków, wartości i praw do używania.

Stawki amortyzacyjne ustala się z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności i wynoszą odpowiednio:

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do wysokości 3 500 PLN amortyzuje się jednorazowo.

**Leasing finansowy** - umowy, które przenoszą na spółkę zasadniczo całe ryzyko i korzyści wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, są ujmowane w bilansie na dzień rozpoczęcia leasingu według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu.

Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są zaliczane do majątku spółki i amortyzowane zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności środka trwałego, pod warunkiem, że umowa leasingu przewiduje, iż odpisów umorzeniowych dokonuje korzystający, jak również Spółka ma możliwość wykupu środka trwałego po okresie leasingu.

**Należności** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się w wyniku indywidualnej oceny uwzględniającej stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na całość należności, którą uznaje się za nieściągalną.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

**Inwestycje długo- i krótkoterminowe** - należności z tytułu udzielonych pożyczek są wyceniane na dzień bilansowy w skorygowanej cenie nabycia z uwzględnieniem dyskonta za pomocą efektywnej stopy procentowej.

**Rezerwy** ujmowane są wówczas, gdy na spółce ciąży obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

**Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów** ujmuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikający w szczególności: ze świadczeń wykonanych na rzecz spółki przez kontrahentów, jeżeli kwota zobowiązania jest znana lub możliwa do oszacowania w sposób wiarygodny. W pozycji tej uwzględnia się zobowiązania, które zafakturowane zostały w okresach późniejszych a dotyczące prezentowanego okresu. Zobowiązania te wykazywane są w bilansie razem ze zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług.

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice i straty.

Spółka motywuje utworzenie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od straty podatkowej w pełnej wysokości wynikami zaprognozowanymi na kolejny rok działalności.

**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego** jest tworzona w stosunku do wszystkich dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerw z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego. Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Spółka prezentuje aktywo lub rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego obliczonego od różnicy między pozostałym do spłaty kapitałem a wartością netto środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu.

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

Za **błąd lat ubiegłych** należy uznać taki błąd, w następstwie którego sprawozdanie finansowe za rok lub lata poprzednie nie może być uznane za spełniające wymagania określone w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości, tzn., że przedstawia ono w sposób rzetelny i prawidłowy sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Wykrycie błędów stwarza konieczność korekty zapisów w księgach rachunkowych i pozycji sprawozdania finansowego. Błędy popełnione w bieżącym roku obrotowym korygowane są w okresie ich ujawnienia. To oznacza, że wpływają na wynik finansowy roku bieżącego. Z kolei błędy wykryte w roku bieżącym, ale dotyczące lat ubiegłych, korygowane są na dwa sposoby w zależności od ich istotności. Jeżeli nie są one na tyle istotne, aby wpływały na rzetelność i wiarygodność sprawozdań finansowych za lata, w których błędy te popełniono, jak również nie deformują wyniku finansowego za rok obrotowy, w którym stwierdzono popełnienie błędów, to ich korektę ujmuje się w roku ich wykrycia na kontach pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych.

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy stwierdzono popełnienie w poprzednich latach błędów, w następstwie którego nie można uznać sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie za rzetelne i jasno przedstawiające sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy, to kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędów odnosi się na kapitał (fundusz) własny i wykazuje jako zysk/strata z lat ubiegłych.

W prezentowanym okresie spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości w porównaniu do zasad stosowanych przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

### III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W II kwartale 2022 r. koszty sprzedanych produktów wyniosły 0,00 zł (w II kwartale 2021 roku 3.104,52 zł) przy przychodach ze sprzedaży 13.167,90 zł (wzrost o 5.042,90 zł w stosunku do II kwartału 2021 roku). Spółka w II kwartale 2022 r. zanotowała zysk brutto ze sprzedaży kształtujący się na poziomie 13.167,90 zł. Koszty ogólnego zarządu uległy zwiększeniu w porównaniu

z II kw. 2021 r. o 34% i wyniosły 178.624,11 zł. Za II kwartał bieżącego roku wynik z działalności operacyjnej osiągnął wartości ujemne, tj. -201.555,40 zł (w II kw. 2021 r.: -179.492,67 zł). Stratę netto wynoszącą 864.938,44 zł (w II kw. 2021 r. strata: 1.197.414,89 zł) zanotowano przy koszcie amortyzacji 53.255,76 zł. Największy wpływ na taką wartość wyniku miał przede wszystkim wzrost kosztów finansowych do kwoty 668.804,29 zł (II kw. 2021 r.: 95.160,38 zł), a konkretnie aktualizacja wartości inwestycji.

Na koniec II kw. 2022 r. suma bilansowa wyniosła 10.007.700,24 zł, w tym aktywa trwałe 2.736.431,31 (spadek wartości w porównaniu ze stanem na 30.06.2021 r. o 150.642,73 zł) oraz aktywa obrotowe 7.271.268,93 zł (spadek wartości w porównaniu ze stanem na 30.06.2021 r. o 1.119.935,78 zł).

Poniższa tabela ilustruje poziom udzielonego finansowania i pozyskanego kapitału (w formie obligacji) w omawianym okresie sprawozdawczym oraz okresie porównawczym.

	W okresie 01.04.2022 30.06.2021	W okresie 01.01.2022 30.06.2022	W okresie 01.04.2021 30.06.2021	W okresie 01.01.2021 30.06.2021
Udzielone finansowanie (podpisane umowy)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Wyemitowane obligacje	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

#### IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych.

#### V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

#### VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

#### VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

#### VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

**IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Nie dotyczy.

**X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU**

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu – wg ostatnich dostępnych publicznie danych posiadanych przez spółkę – akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy spółki są: KLN Investments SA w restrukturyzacji oraz INC SA.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
KLN Investments SA w restrukturyzacji	31 577 666	49,89%	48 184 666	59,85%
INC SA	25 283 316	39,94%	25 283 316	31,40%
Pozostali	6 439 120	10,17%	7 042 120	8,75%
<b>RAZEM</b>	<b>63 300 102</b>	<b>100,00%</b>	<b>80 510 102</b>	<b>100,00%</b>

**XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	3	3
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	---	---

*Dane na koniec II kwartału 2022 r.*

Poznań, 12 sierpnia 2022 r.

Prezes Zarządu

Marcin Wyszogrodzki