



Skonsolidowane sprawozdanie  
finansowe  
Grupy Kapitałowej NESTMEDIC S.A.  
za okres od 1 stycznia 2018 r.  
do 31 grudnia 2018 r.

## DLA AKCJONARIUSZY NESTMEDIC S.A.

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) Zarząd Jednostki dominującej jest zobowiązany zapewnić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na koniec okresu sprawozdawczego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przedstawione w następującej kolejności:

1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
2. Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2018 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **8.493.726,58 zł**;
3. Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. w wariantcie porównawczym, wykazujący stratę netto w kwocie **4.101.868,88 zł**;
4. Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **2.774.768,88 zł**;
5. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2.561.385,35 zł**.

**Patrycja Aleksandra Wizińska – Socha**  
Prezes Zarządu Jednostki dominującej

**Konrad Szymon Kowalczuk**  
Członek Zarządu Jednostki dominującej

**WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****1. Dane Jednostki dominującej**

<b>Nazwa:</b>	NESTMEDIC S.A.
<b>Forma prawna:</b>	Spółka Akcyjna
<b>Siedziba:</b>	ul. Krakowska 141-155; 50-428 Wrocław
<b>NIP:</b>	8943054930
<b>REGON:</b>	022455255

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000665017.

**2. Czas działania Jednostki dominującej**

Jednostka dominująca została utworzona na czas nieoznaczony.

**3. Przedmiot działania Jednostki dominującej**

- 72.19.Z – badania naukowe i prace rozwojowej w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych;
- 61.90.Z – działalność w zakresie pozostałej telekomunikacji;
- 62.01.Z – działalność związana z oprogramowaniem;
- 62.09.Z – pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych;
- 73.20.Z – badanie rynku i opinii publicznej;
- 74.10.Z – działalność w zakresie specjalistycznego projektowania;
- 74.90Z – pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- 77.40.Z – dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim;
- 86.90.E – pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- 96.09.Z – pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana.

**4. Organy Jednostki dominującej****4.1. Zarząd**

W bieżącym roku obrotowym, Rada Nadzorcza uchwałą nr 1/06/2018 z dnia 6 czerwca 2018 r. powołała z dniem 11 czerwca 2018 r. do Zarządu Jednostki dominującej Pana Konrada Kowalczyka na stanowisko Członka Zarządu Jednostki dominującej.

Z dniem 11 października 2018 r. przestał pełnić funkcję Członka Zarządu Pan Romuald Harwas.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. w skład Zarządu Jednostki dominującej wchodzi:

- Patrycja Aleksandra Wizińska-Socha – Prezes Zarządu;
- Konrad Szymon Kowalczyk – Członek Zarządu.

#### 4.2. Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego w skład Rady Nadzorczej Jednostki dominującej wchodzi:

- Beata Anna Turlejska-Zduńczyk
- Barbara Anna Sobowska;
- Magdalena Nelly Baron;
- Dariusz Chrzanowski;
- Ireneusz Rymaszewski;
- Kamil Maciej Gorzelnik.

#### 5. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. Dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

#### 6. Założenie kontynuacji działalności Jednostki dominującej

W ocenie Zarządu Jednostki dominującej na dzień bilansowy poziom kapitału obrotowego posiadanego przez Jednostkę dominującą nie jest wystarczający do pokrycia przez nią bieżących potrzeb i prowadzenia działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od daty bilansowej. Jednostka dominująca zamierza pokryć to zapotrzebowanie wykorzystując środki pozyskane z emisji nowych akcji lub innych instrumentów finansowych. Istnieje ryzyko, że Jednostka dominująca nie pozyska wystarczających środków z emisji akcji celu pokrycia zapotrzebowania na kapitał obrotowy w okresie kolejnych 12 miesięcy, co mogłoby spowodować zagrożenie dla kontynuacji działalności Jednostki dominującej. Jednostka dominująca w celu realizacji swojej strategii i zaspokojenia potrzeb kapitałowych będzie musiał w takim przypadku pozyskać dodatkowe środki pieniężne poprzez np. emisje akcji, obligacji lub za pomocą innych instrumentów finansowych. Jeżeli okaże się to niemożliwe, Jednostka dominująca dokona rewizji swojej strategii i ograniczy wydatki, związane z ekspansją na rynki zagraniczne. Nie można wykluczyć również, że brak dostępności finansowania zewnętrznego zmusi Jednostkę dominującą do ograniczania wydatków związanych z bieżącą działalnością.

W dniu 8 maja 2018 roku Zarząd Spółki przyjął Strategię Korporacyjną Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A. na lata 2018-2023 („Strategia”). Jej celem jest budowa globalnej grupy telemedycznej, lidera na rynku zdalnego monitorowania dobrostanu płodu, wyróżniającego się innowacyjnością i mobilnością rozwiązań.

Kluczowe parametry Strategii zakładają:

1. osiągnięcie skumulowanej wielkości przychodów w latach 2018-2023 na poziomie 149–307 mln PLN.
2. zmiana struktury przychodów tak, aby w 2023 r. sprzedaż z obszaru usług stanowiła ponad 50% w strukturze przychodów.
3. udział eksportu w przychodach Grupy na poziomie ponad 90% na koniec 2023 r.
4. uzyskanie marży EBITDA na koniec roku obrotowego 2023 na poziomie 50-60%.

Strategia została opisana w Sprawozdaniu Zarządu z działalności za rok obrotowy 2018.

W celu pozyskania przez Spółkę środków finansowych umożliwiających kontynuowanie dalszego rozwoju oraz realizację założonych planów jej ekspansji podjęto uchwały o emisji akcji serii C (29.08.2018) oraz D (06.12.2018). Obie emisje zostały objęte przez prywatnych inwestorów. Spółka w 2018 roku pozyskała ponad milion czterysta tysięcy złotych na realizację ekspansji międzynarodowej systemu Pregnabit – głównie w krajach UE, w tym w Skandynawii. Dwóch prywatnych inwestorów objęło nowe akcje Spółki (łącznie 357 tys. akcji serii C wyemitowanych w ramach kapitału docelowego) po cenie 2,80 zł za 1 akcję oraz jeden prywatny inwestor objął 143 tys. akcji serii D wyemitowanych w ramach kapitału docelowego po cenie 3,00 zł za akcję. Równoległe Patrycja Wizińska – Socha, największy akcjonariusz i prezes Nestmedic

pożyczyła wspomnianym podmiotom taką samą liczbę akcji. W momencie dopuszczenia do obrotu nowych wyemitowanych walorów dojdzie do zwrotu pożyczki. Dzięki pozyskanym środkom Spółka prowadziła kolejne pilotaże oraz przygotowywała wdrożenia, szczególnie na rynkach skandynawskich.

W celu zabezpieczenia bieżącej płynności finansowej, 9 lipca 2018 r. Spółka zawarła umowę odnawialnego, wielocelowego limitu pożyczki z Leonarto Sp. z o.o. W ramach umowy Spółka ma pozostawiony do dyspozycji odnawialny wielocelowy limit pożyczkowy do maksymalnej kwoty 5.000.000 zł. Pożyczka została udzielona na okres do 31 grudnia 2019 r.

Dodatkowo w 2018 roku Spółka realizowała dwa projekty na które otrzymała dotacje na łączną kwotę 5.472.917,98 zł. Poniżej szczegóły umów o dofinansowanie:

Podmiot udzielający	Program	Projekt	Okres kwalifikowalności kosztów	Kwota dofinansowania
Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	GO TO BRAND	Internacjonalizacja innowacyjnego systemu telemedycznego firmy NESTMEDIC na rynkach międzynarodowych	01.07.2017 r. - 30.06.2019 r.	514 029,00
Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	Szybka Ścieżka	Telemedyczny system Pregnabit nowej generacji do zdalnego monitorowania dobrostanu płodu	01.06.2017 r. - 30.06.2020 r.	4 958 888,98

Mając na celu zabezpieczenie kontynuacji działalności Jednostki dominującej w perspektywie dłuższej niż 12 miesięcy, w dniu 13 lutego 2019 r. Zarząd Jednostki dominującej podjął decyzję o rozpoczęciu negocjacji z Deutsche Balaton Aktiengesellschaft z siedzibą w Heidelbergu („Inwestor”) jako potencjalnym inwestorem w ramach procesu pozyskania inwestora dla wsparcia rozwoju Jednostki dominującej, w tym w szczególności na realizację celów określonych w strategii Grupy Kapitałowej Nestmedic S.A. opublikowanej w dniu 8 maja 2018 r. raportem bieżącym ESPI nr 14/2018. Przedmiot negocjacji stanowią warunki inwestycji zaproponowane przez Inwestora. Zaproponowana struktura inwestycji obejmuje:

- ofertę prywatną akcji,
- emisję instrumentów zamiennych na akcje (pożyczka lub obligacje),
- emisję warrantów subskrypcyjnych

Łączna wartość planowanej inwestycji Inwestora może wynieść nawet do 9,3 mln zł (2,175 mln EUR).

W dniu 7 marca 2019 r. zakończony został pierwszy etap prowadzonych dotychczas negocjacji z Deutsche Balaton Aktiengesellschaft z siedzibą w Heidelbergu. W ich wyniku, ustalono, że Zarząd Jednostki dominującej przeprowadzi ofertę prywatną 500.000 akcji zwykłych na okaziciela w ramach uchwalonego kapitału docelowego skierowaną wyłącznie do Inwestora, po cenie emisyjnej równej 1,50 zł za 1 akcję. Ponadto wstępnie uzgodniono kolejne etapy inwestycji:

- emisja trzyletniej pożyczki lub trzyletnich obligacji zamiennych na akcje w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego z wyłączeniem prawa poboru – skierowana wyłącznie do Inwestora,
- emisja warrantów subskrypcyjnych dających prawo do objęcia akcji oraz warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego i wyłączenie prawa poboru – skierowana wyłącznie do Inwestora, przy czym wykonanie praw z warrantów przez Inwestora nastąpi pod warunkiem spełnienia określonych „kamieni milowych”, które będą przedmiotem negocjacji.

Pozostałe warunki podlegające dalszym ustaleniom to min.:

- dokonanie zmian w składzie Rady Nadzorczej Jednostki dominującej poprzez powołanie do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej reprezentanta Inwestora,
- kwestia lock-upu na akcjach Jednostki dominującej,
- wprowadzenie akcji Jednostki dominującej do obrotu na giełdzie w Niemczech (dual-listing).

Szczegóły realizacji przedmiotowych warunków, w szczególności uszczegółowione parametry planowanych emisji oraz czas ich realizacji stanowią w dalszym ciągu przedmiot uzgodnień pomiędzy Jednostką dominującą, a Inwestorem. O spełnieniu poszczególnych warunków, ewentualnie o ich znaczących zmianach Zarząd Jednostki dominującej będzie informował na bieżąco w formie stosownych raportów.

Realizacja przez Deutsche Balaton Aktiengesellschaft z siedzibą w Heidelbergu pierwszego etapu inwestycji zmniejsza ryzyko braku środków do kontynuowania działalności Jednostki dominującej.

Mając na uwadze powyższe zdarzenia po dniu bilansowym oraz plany finansowe Jednostki w ocenie Zarządu Spółka będzie kontynuowała działalność przez co najmniej 12 miesięcy, w związku z czym sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności.

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

## 7. Skład Grupy Kapitałowej

Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Nazwa jednostki	Rodzaj powiązania	Siedziba	Główny przedmiot działalności	Udział Jednostki dominującej w kapitale podstawowym	Udział Jednostki dominującej w liczbie głosów
NESTMEDIC S.A.	Jednostka dominująca	ul. Krakowska 141-155, Wrocław	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych	-	-
Medyczne Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.	Jednostka zależna	ul. Krakowska 141-155, Wrocław	Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej nie sklasyfikowana	100%	100%

Jednostka zależna została skonsolidowana metodą pełną.

Na moment objęcia udziałów nie wystąpiła zarówno wartość firmy, jak i ujemna wartość firmy.

Jednostka dominująca i jednostka zależna stosują jednakowe zasady rachunkowości oraz posiadają taki sam rok obrotowy i dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe jednostki podporządkowanej.

Jednostka zależna została utworzona na czas nieokreślony.

Brak jednostek innych niż jednostki podporządkowane, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie kapitałe. Brak również jednostek wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

## **8. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości**

### **8.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), dalej „UoR” oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 676).

Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy zachowaniu zasady ciągłości oraz porównywalności danych.

Grupa stosuje w sposób ciągły jednakowe metody i zasady obejmowania jednostek powiązanych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

### **8.2. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe**

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

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

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

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

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

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

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

**8.3. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania**

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

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

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

**8.4. Inwestycje – długoterminowe aktywa finansowe**

Do długoterminowych aktów finansowych Grupa zalicza:

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

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

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

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

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

**8.5. Zapasy**

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

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

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

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



### **8.6. Należności krótko-, długoterminowe**

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

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

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

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

### **8.7. Krótkoterminowe aktywa finansowe**

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

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

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

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

### **8.8. Rozliczenia międzyokresowe czynne**

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

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

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

### **8.9. Kapitał podstawowy**

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

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

### **8.10. Rezerwy na zobowiązania i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

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

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

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

### **8.11. Odroczonego podatek dochodowy**

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

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

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

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

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

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

**8.12. Transakcje w walucie obcej**

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

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

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

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

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

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

**8.13. Przychody z działalności operacyjnej**

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

Przychody ze świadczenia usług ujmowane są w momencie wykonania usługi.

**8.14. Przychody z pozostałej działalności operacyjnej**

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

**8.15. Przychody z tytułu dotacji**

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

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

Gdy dotacja pokryła tylko część wartości środka trwałego lub kosztów zakończonych prac rozwojowych, wówczas odpis w pozostałe przychody operacyjne następuje w takim procencie amortyzacji, w jakim

dotacja pozostaje do wartości początkowej częściowo sfinansowanego za jej pomocą środka trwałego lub kosztów zakończonych prac rozwojowych.

## **8.16. Metoda konsolidacji**

Jednostki zależne podlegają konsolidacji pełnej w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez Jednostkę dominującą, do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziału stanowi wartość firmy lub ujemną wartość firmy, w zależności która z wartości jest wyższa. Zarówno wartość firmy, jak i ujemna wartość firmy wykazywane są w odrębnej pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego, tj. „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

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

**Patrycja Aleksandra Wizińska – Socha**  
Prezes Zarządu Jednostki dominującej

**Konrad Szymon Kowalczyk**  
Członek Zarządu Jednostki dominującej

**Renata Ciesielska**  
Osoba, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

## SKONSOLIDOWANY BILANS

	Nota	31.12.2018	Po zmianach 31.12.2017
<b>AKTYWA</b>			
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>1 998 621,85</b>	<b>1 139 456,96</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1.</b>	<b>1 940 117,57</b>	<b>1 039 376,96</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		643 707,14	717 273,67
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		169 120,42	206 654,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
5. Koszty zakończonych prac rozwojowych w trakcie wytwarzania		1 127 290,01	115 449,12
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>			
1. Wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>58 504,28</b>	<b>29 315,27</b>
1. Środki trwałe	<b>2.</b>	39 441,79	28 852,22
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		22 494,62	7 283,10
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		16 947,17	21 569,12
2. Środki trwałe w budowie	<b>31</b>	19 062,49	463,05
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
<b>IV. Należności długoterminowe</b>			
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>7.1</b>		<b>70 764,73</b>
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe			70 764,73
a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-

- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) w pozostałych jednostkach		-	70 764,73
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	70 764,73
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>6 495 104,73</b>	<b>10 455 590,67</b>
<b>I. Zapasy</b>		<b>860 879,57</b>	<b>751 375,86</b>
1. Materiały	9.	32 327,81	81 818,87
2. Półprodukty i produkty w toku		393 776,88	130 576,10
3. Produkty gotowe		394 574,88	396 868,92
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi		40 200,00	142 111,97
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>5 040 241,67</b>	<b>6 561 996,51</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		5 040 241,67	6 561 996,51
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		52 794,51	54 044,67
- do 12 miesięcy		52 794,51	54 044,67
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	-
c) inne	10.2	4 738 224,58	5 541 958,79
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-

<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>541 044,31</b>	<b>3 102 429,66</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		541 044,31	3 102 429,66
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		541 044,31	3 102 429,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11.1	541 044,31	3 102 429,66
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12.</b>	<b>52 939,18</b>	<b>39 788,64</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>		-	-
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		-	-
<b>Aktywa razem</b>		<b>8 493 726,58</b>	<b>11 595 047,63</b>
<b>Pasywa</b>			
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>		<b>2 652 914,95</b>	<b>5 427 683,83</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>13.1</b>	<b>632 883,40</b>	<b>582 883,40</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		<b>11 851 621,02</b>	<b>10 574 521,02</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		11 953 121,02	-
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>		-	-
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki		-	-
<b>V. Różnice kursowe z przeliczenia</b>		-	-
<b>VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		<b>-5 729 720,59</b>	<b>-1 436 430,37</b>

<b>VII. Zysk (strata) netto</b>		<b>-4 101 868,88</b>	<b>-4 293 290,22</b>
<b>VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
<b>B. Kapitały mniejszości</b>			
<b>C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych</b>			
<b>I. Ujemna wartość - jednostki zależne</b>			
<b>II. Ujemna wartość - jednostki współzależne</b>			
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>5 840 811,63</b>	<b>6 167 363,80</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>14.1</b>	<b>162 526,08</b>	<b>27 902,66</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		124 526,08	27 902,66
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		124 526,08	27 902,66
3. Pozostałe rezerwy		38 000,00	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		38 000,00	-
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		-	-
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>557 946,05</b>	<b>666 543,16</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		557 946,05	666 543,16
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		360 394,02	419 473,29



- do 12 miesięcy		360 394,02	419 473,29
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		45 517,17	131 153,77
h) z tytułu wynagrodzeń		144 037,06	109 046,58
i) inne		7 997,80	6 869,52
4. Fundusze specjalne		-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>15.</b>	<b>5 120 339,50</b>	<b>5 472 917,98</b>
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		5 120 339,50	5 472 917,98
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		5 120 339,50	5 472 917,98
<b>Pasywa razem</b>		<b>8 493 726,58</b>	<b>11 595 047,63</b>

**Patrycja Aleksandra Wizińska – Socha**  
Prezes Zarządu Jednostki dominującej

**Konrad Szymon Kowalczuk**  
Członek Zarządu Jednostki dominującej

**Renata Ciesielska**  
Osoba, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

<b>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>Nota</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>19</b>	<b>119 410,05</b>	<b>51 044,38</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		119 288,13	51 044,38
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		121,92	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>4 526 809,14</b>	<b>4 654 837,96</b>
I. Amortyzacja		167 615,69	82 434,33
II. Zużycie materiałów i energii		171 090,80	196 436,17
III. Usługi obce	20	2 551 086,49	2 953 998,27
IV. Podatki i opłaty, w tym:		91 084,98	39 196,09
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		921 925,00	1 077 156,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		132 855,60	151 442,23
- emerytalne		-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	21	488 225,24	154 174,73
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		2 925,34	-
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>-4 407 399,09</b>	<b>-4 603 793,58</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>356 118,28</b>	<b>315 638,19</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje	22	352 578,48	313 041,79
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne	23	3 539,80	2 596,40
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>47 273,89</b>	<b>36 211,92</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25	28 393,70	12 421,49
III. Inne koszty operacyjne	24	18 880,19	23 790,43
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-4 098 554,70</b>	<b>-4 324 367,31</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>8 076,70</b>	<b>38 648,89</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:	26	8 076,70	38 648,89
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>11 390,88</b>	<b>7 571,80</b>
I. Odsetki, w tym:	27	3 974,32	11,66

- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	7 416,56	7 560,14
<b>I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	-	-
<b>J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)</b>	<b>-4 101 868,88</b>	<b>-4 293 290,22</b>
<b>K. Odpis wartości firmy</b>	-	-
<b>I. Odpis wartości firmy -jednostki zależne</b>	-	-
II. Odpis wartości firmy -jednostki współzależne	-	-
<b>L. Odpis ujemnej wartości firmy</b>	-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	-	-
<b>M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>	-	-
<b>N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)</b>	<b>-4 101 868,88</b>	<b>-4 293 290,22</b>
<b>O. Podatek dochodowy</b>	<b>29</b>	-
<b>P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	-	-
<b>R. Zyski (straty) mniejszości</b>	-	-
<b>S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)</b>	<b>-4 101 868,88</b>	<b>-4 293 290,22</b>

**Patrycja Aleksandra Wizińska – Socha**  
Prezes Zarządu Jednostki dominującej

**Konrad Szymon Kowalczyk**  
Członek Zarządu Jednostki dominującej

**Renata Ciesielska**  
Osoba, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

## SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>5 427 683,83</b>	<b>1 668 569,63</b>
- korekty błędów	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach błędów</b>	<b>5 427 683,83</b>	<b>1 668 569,63</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>582 883,40</b>	512 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	50 000,00	70 383,40
a) zwiększenie (z tytułu)	50 000,00	70 383,40
- wydania udziałów (emisji akcji)	50 000,00	70 383,40
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	632 883,40	582 883,40
<b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>10 574 521,02</b>	<b>2 592 500,00</b>
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 277 100,00	7 982 021,02
a) zwiększenie (z tytułu)	1 277 100,00	7 982 021,02
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 277 100,00	7 982 021,02
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 851 621,02	10 574 521,02
<b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	-	-
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
<b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
<b>7. Różnice kursowe z przeliczenia</b>	-	-
<b>8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-5 729 720,59</b>	<b>-1 436 430,37</b>
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 729 720,59	-1 436 430,37
- korekty błędów	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 729 720,59	-1 436 430,37
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 729 720,59	-1 436 430,37
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 729 720,59	-1 436 430,37
<b>9. Wynik netto</b>	<b>-4 101 868,88</b>	<b>-4 293 290,22</b>
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	-4 101 868,88	-4 293 290,22
c) odpisy z zysku	-	-

<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>2 652 914,95</b>	<b>5 427 683,83</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>2 652 914,95</b>	<b>5 427 683,83</b>

**Patrycja Aleksandra Wizińska – Socha**  
Prezes Zarządu Jednostki dominującej

**Konrad Szymon Kowalczyk**  
Członek Zarządu Jednostki dominującej

**Renata Ciesielska**  
Osoba, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

<b>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	-	-
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-4 101 868,88</b>	<b>-4 293 290,22</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>1 240 921,72</b>	<b>-903 340,28</b>
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3. Amortyzacja	167 615,69	82 434,33
4. Odpisy wartości firmy	-	-
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	757,61	-379,73
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
9. Zmiana stanu rezerw	134 623,42	27 902,66
10. Zmiana stanu zapasów	-109 503,71	-612 916,02
11. Zmiana stanu należności	1 521 754,84	-838 046,35
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-108 597,11	548 138,47
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-365 729,02	-36 871,94
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-	-73 601,70
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>-2 860 947,16</b>	<b>-5 196 630,50</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	-	-
<b>I. Wpływy</b>	<b>73 507,12</b>	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym	73 507,12	-
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	70 000,00	-
- odsetki	3 507,12	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 097 545,31</b>	<b>349 902,94</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 097 545,31	349 902,94
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym	-	-
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	-	-
5. Inne wydatki inwestycyjne	-	-

<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 024 038,19</b>	<b>-349 902,94</b>
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 927 100,00</b>	<b>8 052 404,42</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 327 100,00	8 052 404,42
2. Kredyty i pożyczki	600 000,00	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>603 500,00</b>	<b>150 000,00</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	600 000,00	150 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	3 500,00	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 323 600,00</b>	<b>7 902 404,42</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-2 561 385,35</b>	<b>2 355 870,98</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-	-
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 102 429,66	746 558,68
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	541 044,31	3 102 429,66
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

**Patrycja Aleksandra Wizińska – Socha**  
Prezes Zarządu Jednostki dominującej

**Konrad Szymon Kowalczyk**  
Członek Zarządu Jednostki dominującej

**Renata Ciesielska**  
Osoba, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych w toku wytwarzania	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Patent	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na 01.01.2018 r.</b>	<b>115 449,12</b>	<b>735 665,30</b>	<b>150 000,00</b>	<b>161 150,00</b>	<b>1 162 264,42</b>
Zwiększenie z tytułu nabycia i wytworzenia	1 011 840,89	-	-	43 470,00	1 055 310,89
<b>Wartość brutto na 31.12.2018 r.</b>	<b>1 127 290,01</b>	<b>735 665,30</b>	<b>150 000,00</b>	<b>204 620,00</b>	<b>2 217 575,31</b>
<b>Umorzenie na 01.01.2018 r.</b>	<b>-</b>	<b>18 391,63</b>	<b>102 500,00</b>	<b>1 995,83</b>	<b>122 887,46</b>
Zwiększenie z tytułu planowego umorzenia	-	73 566,53	30 000,00	51 003,75	154 570,28
<b>Umorzenie na 31.12.2018 r.</b>	<b>-</b>	<b>91 958,16</b>	<b>132 500,00</b>	<b>52 999,58</b>	<b>277 457,74</b>
<b>Wartość netto na 01.01.2018 r.</b>	<b>115 449,12</b>	<b>717 273,67</b>	<b>47 500,00</b>	<b>159 154,17</b>	<b>1 039 376,96</b>
<b>Wartość netto na 31.12.2018 r.</b>	<b>1 127 290,01</b>	<b>643 707,14</b>	<b>17 500,00</b>	<b>151 620,42</b>	<b>1 940 117,57</b>

### 2. Rzeczowe aktywa trwałe

	Środki trwałe w budowie	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na 01.01.2018 r.</b>	<b>463,05</b>	<b>37 789,33</b>	<b>23 109,76</b>	<b>61 362,14</b>
Zwiększenie z tytułu nabycia	18 599,44	23 634,98	-	42 234,42
<b>Wartość brutto na 31.12.2018 r.</b>	<b>19 062,49</b>	<b>61 424,31</b>	<b>23 109,76</b>	<b>103 596,56</b>
<b>Umorzenie na 01.01.2018 r.</b>	<b>-</b>	<b>30 506,23</b>	<b>1 540,64</b>	<b>32 046,87</b>
Zwiększenie z tytułu planowego umorzenia	-	8 423,46	4 621,95	13 045,41
<b>Umorzenie na 31.12.2018 r.</b>	<b>-</b>	<b>38 929,69</b>	<b>6 162,59</b>	<b>45 092,28</b>
<b>Wartość netto na 01.01.2018 r.</b>	<b>463,05</b>	<b>7 283,10</b>	<b>21 569,12</b>	<b>29 315,27</b>
<b>Wartość netto na 31.12.2018 r.</b>	<b>19 062,49</b>	<b>22 494,62</b>	<b>16 947,17</b>	<b>58 504,28</b>



**3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Na dzień bilansowy Grupa wykorzystuje na potrzeby prowadzonej działalności jeden samochód na podstawie umowy najmu oraz jeden na podstawie umowy leasingu. Łączna wartość początkowa pojazdów to 185 tys. zł.

Na podstawie umowy najmu Grupa korzysta z lokalu przy ul. Krakowskiej 141-155 we Wrocławiu. Zarząd nie posiada informacji o wartości początkowej wynajmowanego lokalu.

W poprzednim roku obrotowym Grupa zawarła umowy leasingu na dziesięć samochodów o łącznej wartości początkowej 635 tys. zł, które w myśl ustawy o rachunkowości stanowiły leasing operacyjny. Na dzień bilansowy zostały zakończone. Zawarta została również umowa najmu lokalu.

**4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska**

W okresie sprawozdawczym Grupa poniosła nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 1.097.545,31 zł, z czego 1.011.840,89 zł dotyczyło kosztów zakończonych prac rozwojowych w trakcie wytwarzania.

W 2017 r. zostały poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 368.294,57 zł, z czego 190.482,43 zł dotyczyło kosztów zakończonych prac rozwojowych.

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym Grupa nie ponosiła nakładów na ochronę środowiska.

**5. Koszty zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3**

W 2018 r. Grupa poniosła dodatkowe nakłady na prace rozwojowe rozpoczęte w 2017 r., które na 31 grudnia 2017 r. w kwocie 115.449,12 r. były wykazane w bilansie jako dodatkowa pozycja wartości niematerialnych i prawnych "Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania". Prace rozwojowe na dzień 31 grudnia 2018 r. nie zostały zakończone. Łączna wartość nakładów poniesionych w 2018 r. to 1.011.840,89 zł, z czego do dnia bilansowego kwota 545.361,48 zł została zrefundowana w ramach dotacji "Szybka Ścieżka".

W 2017 r. Grupa poniosła dodatkowe nakłady na prace rozwojowe rozpoczęte w 2016 r. Łączna wartość dodatkowych nakładów poniesionych w 2017 r. to 75.033,31 zł. Prace rozwojowe zostały oddane do użytkowania we wrześniu 2017 r. Zarząd określił okres ekonomicznej użyteczności tych prac rozwojowych na 10 lat, dlatego przyjęto 10% stawkę amortyzacji bilansowej.

**6. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście**

Nie dotyczy.

**7. Inwestycje długoterminowe**

**7.1 Inwestycje długoterminowe w jednostkach niepowiązanych**

Stan na 31 grudnia 2017 r.	70 764,73
Zwiększenie z tytułu naliczonych odsetek	2 742,39
Zmniejszenie z tytułu spłaty	73 507,12
Stan na 31 grudnia 2018 r.	-

W 2018 r. pożyczka udzielona Nestmedic ESOP Sp. z o.o. w kwocie 70.000,00 zł została w całości spłacona wraz z należnymi odsetkami w wysokości 3.507,12 zł.

**8. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym Grupa dokonała odpisów aktualizujący wartość aktywa z tytułu dochodowego podatku odroczonego w pełnej wysokości. Nie dokonano innych odpisów wartości aktywów trwałych, zarówno w odniesieniu do finansowych, jak i niefinansowych aktywów trwałych.

## 9. Zapasy

W bieżącym roku obrotowym nie utworzono odpisu aktualizującego wartość zapasów.

W poprzednim roku obrotowym odpisano w ciężar kosztów zalegające materiały o wartości 9.421,49 zł.

## 10. Należności krótkoterminowe

### 10.1 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek niepowiązanych

	Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych
Stan na 31 grudnia 2017 r.	-
Zwiększenie z tytułu utworzenia odpisu	9 628,88
Stan na 31 grudnia 2018 r.	<b>9 628,88</b>

### 10.2 Pozostałe rozrachunki krótkoterminowe z jednostkami niepowiązanymi

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Kaucja z tytułu umowy najmu lokalu	26 548,63	26 548,63
Kaucja z tytułu umowy leasingu samochodu	25 002,84	25 002,84
Wartość pozostającego do wykorzystania dofinansowania w ramach programu "Szybka Ścieżka"	4 395 935,39	4 958 888,98
Wartość pozostającego do wykorzystania dofinansowania w ramach programu "Go To Brand"	221 166,83	514 029,00
Pozostałe	69 570,89	17 489,34
	<b>4 738 224,58</b>	<b>5 541 958,79</b>

## 11. Inwestycje krótkoterminowe

### 11.1 Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Środki na rachunkach bankowych	541 044,31	3 102 429,66
Środki w kasie	-	-
	<b>541 044,31</b>	<b>3 102 429,66</b>

## 12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Ubezpieczenia majątkowe	22 813,20	25 692,77
Utrzymanie domeny i serwera	1 376,26	857,71
VAT naliczony do odliczenia w kolejnym okresie	28 174,49	-
Inne	575,23	13 238,16
	<b>52 939,18</b>	<b>39 788,64</b>

### 13. Kapitał własny

#### 13.1 *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej akcji, w tym uprzywilejowanych*

Uchwałą z dnia 29 sierpnia 2018 r. Zarząd jednostki dominującej postanowił o podwyższeniu kapitału zakładowego jednostki dominującej z kwoty 582.883,40 zł do kwoty 618.583,40 zł. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 357.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Uchwałą z dnia 6 grudnia 2018 r. Zarząd jednostki dominującej postanowił o podwyższeniu kapitału zakładowego jednostki dominującej z kwoty 618.583,40 zł do kwoty 632.883,40 zł. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 143.000 akcji zwykłych na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Akcje serii A	512 500,00	512 500,00
Akcje serii B	70 383,40	70 383,40
Akcje serii C	35 700,00	-
Akcje serii D	14 300,00	-
	<b>632 883,40</b>	<b>582 883,40</b>

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2018 r.

Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Udział (%)	Liczba głosów na WZA	Udział (%)
Patrycja Wizińska - Socha	924 550	14,61%	924 550	14,61%
Leonarto Sp. z o.o.	709 000	11,20%	709 000	11,20%
Anna Skotny	583 750	9,22%	583 750	9,22%
Pozostali	4 111 534	64,97%	4 111 534	64,97%
	<b>6 328 834</b>	<b>100%</b>	<b>6 328 834</b>	<b>100%</b>

Struktura własności kapitału podstawowego na 31 grudnia 2017 r.

Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Udział (%)	Liczba głosów na WZA	Udział (%)
Patrycja Wizińska - Socha	1 415 000	24,28%	1 415 000	24,28%
Anna Skotny	713 000	12,23%	713 000	12,23%
Leonarto Sp. z o.o.	709 000	12,16%	709 000	12,16%
Jacek Szkurłat	298 000	5,11%	298 000	5,11%
Pozostali	2 693 834	46,22%	2 693 834	46,22%
	<b>5 828 834</b>	<b>100%</b>	<b>5 828 834</b>	<b>100%</b>

## 14. Rezerwy na zobowiązania

### 14.1 Krótkoterminowe rezerwy na zobowiązania

	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na koszty audytu	Rezerwa na usługi księgowe	Razem
Stan na 01.01.2018 r.	27 902,66	-	-	27 902,66
Wykorzystanie	-	-	-	-
Rozwiązanie	-27 902,66	-	-	-27 902,66
Utworzenie	124 526,08	26 000,00	12 000,00	162 526,08
Stan na 31.12.2018 r.	124 526,08	26 000,00	12 000,00	162 526,08

## 15. Rozliczenia międzyokresowe bierne

	31.12.2018	31.12.2017
Przychody przyszłych okresów - program Go To Brand	179 042,63	514 029,00
Przychody przyszłych okresów - program Szybka Ścieżka	4 941 296,87	4 958 888,98
	<b>5 120 339,50</b>	<b>5 472 917,98</b>

Na 31 grudnia 2018 r. Grupa korzysta z dofinansowania na podstawie poniższych umów zawartych w 2017 r. w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020.

Podmiot udzielający	Program	Projekt	Okres kwalifikowalności kosztów	Kwota dofinansowania
Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	GO TO BRAND	Internacjonalizacja innowacyjnego systemu telemedycznego firmy NESTMEDIC na rynkach międzynarodowych	01.07.2017 r. - 30.06.2019 r.	514 029,00
Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	Szybka Ścieżka	Telemedyczny system Pregnabit nowej generacji do zdalnego monitorowania dobrostanu płodu	01.06.2017 r. - 30.06.2020 r.	4 958 888,98

W 2018 r. przyznane środki wykorzystywane były przez Grupę w formie refundacji poniesionych kwalifikowanych kosztów. Do dnia bilansowego wykorzystano:

- 562.953,59 zł w ramach dofinansowania Szybka Ścieżka
- 292.862,17 zł w ramach dofinansowania Go To Brand

## 16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Grupy

Zarówno w bieżącym, jak i w poprzednim roku obrotowym Grupa nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

## 17. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Grupę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz na dzień 31 grudnia 2017 r. Grupa posiadała dwa weksle in blanco dotyczące umów dotacyjnych w ramach programu "Szybka Ścieżka" i "Go To Brand". Dodatkowo na dzień 31 grudnia 2018 r. Grupa posiadała weksel in blanco wystawiony do umowy pożyczki zawartej z Leonarto Sp. z o.o.

## 18. Inne umowy nieuwzględnione w bilansie

9 lipca 2018 r. Grupa zawarła umowę z Leonarto Sp. z o.o. na odnawialny, wielocelowy limit pożyczkowy do maksymalnej kwoty 5.000.000,00 zł. Odsetki od pożyczki naliczane są według stopy procentowej 10%. W 2018 r. Grupa w ramach przyznanego limitu zaciągnęła pożyczkę w łącznej kwocie 600.000,00 zł, która została w całości spłacona do dnia bilansowego.

## 19 Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży

	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
<b>Przychody ze sprzedaży urządzeń Pregnabit</b>		
Kraj	50 320,00	32 000,00
Eksport	-	-
	<b>50 320,00</b>	<b>32 000,00</b>
<b>Przychody z najmu urządzeń oraz platformy Pregnabit</b>		
Kraj	19 402,96	12 343,90
Eksport	-	-
	<b>19 402,96</b>	<b>12 343,90</b>
<b>Przychody z tytułu usług medycznych</b>		
Kraj	47 722,31	6 700,48
Eksport	-	-
	<b>47 722,31</b>	<b>6 700,48</b>
<b>Przychody z tytułu pozostałych usług</b>		
Kraj	1 842,86	-
Eksport	-	-
	<b>1 842,86</b>	-
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>		
Kraj	121,92	-
Eksport	-	-
	<b>121,92</b>	-
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>119 410,05</b>	<b>51 044,38</b>

## 20 Koszty usług obcych

	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
Usługi doradztwa gospodarczego i wsparcia sprzedaży	962 145,08	1 249 509,27
Usługi prawne	194 424,34	216 559,55
Usługi w zakresie PR i komunikacji	347 027,32	468 631,17
Leasing i najem	263 635,65	204 377,54
Usługi księgowo, audytowe	273 598,62	96 002,59
Usługi informatyczne	133 484,15	62 687,82
Usługi rekrutacyjne	99 996,00	5 436,75
Usługi telekomunikacyjne	32 656,90	17 545,17
Wsparcie przy pozyskaniu dotacji	65 570,91	93 340,35
Usługi dotyczące projektu Go Global	-	113 468,21
Usługi dotyczące projektu Horizon 2020	-	107 938,45
Pozostałe	178 547,52	318 501,40
	<b>2 551 086,49</b>	<b>2 953 998,27</b>

## 21 Pozostałe koszty rodzajowe

	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
Podróże służbowe i udziały w targach	247 674,81	70 870,81
Koszty reklamy i reprezentacji	190 171,27	14 590,91
Ubezpieczenia majątkowe	44 796,81	15 939,04

	Koszty dotyczące poprzedniego roku	-	31 992,81
	Pozostałe	5 582,35	20 781,16
		<b>488 225,24</b>	<b>154 174,73</b>
<b>22</b>	<b>Przychody z tytułu dotacji</b>		
		<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
	Wykorzystana dotacja w ramach programu:		
	Horizon 2020	-	213 403,00
	Go Global	-	99 638,79
	Go To Brand	334 986,37	-
	Szybka Ścieżka	17 592,11	-
		<b>352 578,48</b>	<b>313 041,79</b>
<b>23</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
	Główną pozycją składającą się na wartość pozostałych przychodów operacyjnych są przychody z tytułu podnajmu lokalu.		
<b>24</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
	W grudniu 2018 r. Grupa rozwiązała umowę leasingu samochodu przed terminem, na który zawarta była umowa leasingu. Z tytułu wcześniejszego zakończenia umowy Spółka poniosła dodatkową opłatę w wysokości 18.873,16 zł.		
<b>25</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych - środków trwałych, zapasów, należności</b>		
	W bieżącym roku Grupa utworzyła odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych w łącznej kwocie 9.628,88 zł, które zostały odniesione w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Dodatkowo na trwałe spisano w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych należności o łącznej wartości 18.764,82 zł. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz zapasów.		
	W poprzednim roku obrotowym dokonano odpisania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych zaliczki na dostawy, przekazanej w 2016 r. w wysokości 8.600,00 zł oraz wartość zalegających materiałów w kwocie 9.421,49 zł.		
<b>26</b>	<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek</b>		
		<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
	Otrzymane odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	2 742,39	-
	Otrzymane odsetki od środków na rachunku bankowym	5 334,31	38 269,16
	Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	-	379,73
		<b>8 076,70</b>	<b>38 648,89</b>
<b>27</b>	<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek</b>		
		<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
	Zapłacone odsetki od otrzymanej pożyczki	3 500,00	-
	Pozostałe odsetki	474,32	11,66
		<b>3 974,32</b>	<b>11,66</b>
<b>28</b>	<b>Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym</b>		
	W bieżącym roku obrotowym Grupa nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia zakresu działania Spółki w kolejnym roku.		

## 29 Podatek dochodowy

### 29.1 Podatek dochodowy w części bieżącej

	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
Strata brutto	-4 101 868,88	-4 293 290,22
<i>Kwoty zwiększające podstawę opodatkowania:</i>		
Koszty dotyczące lat poprzednich	-	31 992,81
Koszty refundowane w ramach programu Go To Brand	334 986,37	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	124 526,08	27 902,66
Utworzona rezerwa na usługi księgowe, audytowe	38 000,00	-
Koszty eksploatacji wynajmowanych samochodów	30 923,14	-
Składki członkowskie	13 900,00	-
Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	22 692,47	-
Opłaty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-	14 181,06
Aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych	28 393,70	12 421,49
Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych wypłacone w roku następnym	15 914,92	-
Amortyzacja od aktywów trwałych częściowo sfinansowanych z dotacji	17 592,11	
Koszty reprezentacji	6 488,44	10 656,53
Koszty finansowe, w tym odsetki budżetowe	-	81,66
Pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	14 053,37	38 079,98
	<b>647 470,60</b>	<b>135 316,19</b>
<i>Kwoty zmniejszające podstawę opodatkowania:</i>		
Rozliczone dotacje w ramach refundacji kosztów	352 578,48	-
Wykorzystana rezerwa na niewykorzystane urlopy	27 902,66	-
Naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	-	-
	<b>380 481,14</b>	<b>-</b>
Strata podatkowa	-3 834 879,42	-4 157 974,03
Podatek dochodowy w części bieżącej	-	-

### 29.2 Podatek dochodowy w części odroczonej

	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
<i>Ujemne różnice przejściowe</i>		
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	124 526,08	27 902,66
Rezerwa na usługi księgowe, audytowe	38 000,00	-
Wynagrodzenia z tytułu umów cywilnoprawnych wypłacone w roku następnym	15 914,92	-
Składki ZUS od wynagrodzeń wypłaconych w roku następnym	22 692,47	-
Odpis aktualizujący wartość należności	9 628,88	-
	<b>210 762,35</b>	<b>27 902,66</b>
<i>Strata podatkowa do rozliczenia:</i>		
Strata podatkowa z 2016 r.	1 046 196,31	1 046 196,31

Strata podatkowa z 2017 r.	4 157 974,03	4 157 974,03
Strata podatkowa z 2018 r.	3 834 879,42	-
	9 039 049,76	5 204 170,34
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 757 465,00	994 094,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
Odpis aktualizujący wartość aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 757 465,00	994 094,00
Aktywa netto z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego w części odniesionej na wynik	0,00	0,00
Wpływ na wynik finansowy	-	-

### 30 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym nie wystąpiły w Grupie przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

### 31 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Na 31 grudnia 2018 r. wartość środków trwałych w budowie wynosiła 19.062.,49 zł.

Na 31 grudnia 2017 r. wartość środków trwałych w budowie wynosiła 463,05 zł.

### 32 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W bieżącym oku obrotowym nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększały cenę nabycia lub koszt wytworzenia produktów.

### 33 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, w podziale na grupy zawodowe

*Przeciętny stan zatrudniania w bieżącym roku obrotowym*

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	12,92	6,55	19,47
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-
	<b>12,92</b>	<b>6,55</b>	<b>19,47</b>

*Przeciętny stan zatrudniania w poprzednim roku obrotowym*

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	8	4	12
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	-	-	-
	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>12</b>



Grupa zawierała również umowy cywilno-prawne, w tym umowy zlecenie i umowy o współpracę z osobami prowadzącymi działalność gospodarczą, które są uwzględnione w pozycji "Usługi doradztwa gospodarczego i wsparcia sprzedaży" w Usługach obcych.

**34 Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy**

	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
Obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej	10 000,00	6 000,00
Obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego jednostki dominującej	16 000,00	12 000,00
Inne usługi atestacyjne	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Inne usługi	-	-
	<b>26 000,00</b>	<b>18 000,00</b>

Wynagrodzenie zaprezentowane w kwocie netto.

**35 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących**

	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>	<b>01.01.2017 - 31.12.2017</b>
Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów:		
- zarządzających (na podstawie powołania)	140 569,30	121 774,19
- zarządzających (na podstawie umów o współpracy)	420 998,54	369 615,22
- nadzorujących	126 695,24	95 183,37
- administrujących	-	-
	<b>688 263,08</b>	<b>586 572,78</b>

**36 Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących**

Zarówno w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2018 r., jak i w roku poprzednim Grupa nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz administrujących kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

**37 Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Grupa nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

**38 Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Nie dotyczy.

**39 Połączenie spółek handlowych**

W okresie sprawozdawczym Grupa nie była stroną transakcji połączenia.

**40 Informacja o umowach zawartych na warunkach innych niż rynkowe**

Zarówno w bieżącym, jak i poprzednim roku obrotowym jednostka dominująca oraz inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawarły umów na warunkach innych niż rynkowe.

**41 Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym nieuwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym**

Uchwałą z dnia 7 marca 2019 r. Zarząd jednostki dominującej postanowił o podwyższeniu kapitału zakładowego jednostki dominującej z kwoty 632.883,40 zł do kwoty 682.883,40 zł. Podwyższenie kapitału zostało dokonane poprzez emisję 500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Emisja akcji serii E została w całości skierowana do Deutsche Balaton AG z siedzibą w Heidelbergu. W dniu 13 marca 2019 roku nastąpiło zakończenie subskrypcji akcji serii E.

**42 Informacja o dokonanych w roku obrotowym zmianach zasad (polityki) rachunkowości**

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, które wywierałyby istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Grupy.

**43 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Pozycja	Przed korektą	Korekta	Po korekcie	Powód korekty
Półprodukty i produkty w toku	54 162,72	76 413,38	130 576,10	Korekta prezentacyjna zaliczki na zrealizowaną transakcję
Zaliczki na dostawy i usługi	218 525,35	-76 413,38	142 111,97	

**44 Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych**

Grupa w bieżącym roku nie ponosiła kosztów związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych.

**45 Kursy przyjęte do wyceny**

Na dzień bilansowy nie dokonano wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych.

**46 Liczba oraz wartość papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają**

Nie dotyczy.

**47 Kwota wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była przypisana**

Nie dotyczy.

**Patrycja Aleksandra Wizińska – Socha**  
Prezes Zarządu Jednostki dominującej

**Konrad Szymon Kowalczyk**  
Członek Zarządu Jednostki dominującej

**Renata Ciesielska**  
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych