

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE  
FINANSOWE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ  
NESTMEDIC S.A.

ZA OKRES  
OD 1 STYCZNIA 2017 DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU

## SPIS TREŚCI

DLA AKCJONARIUSZY NESTMEDIC S.A. ....	3
1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ.....	4
2. OKRES OBJĘTY SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM.....	4
3. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	4
4. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	5
5. ZASTOSOWANE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI.....	5
6. SKONSOLIDOWANY BILANS.....	10
7. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	14
8. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	16
9. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	17
10. SKONSOLIDOWANE DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	19

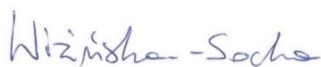
## DLA AKCJONARIUSZY NESTMEDIC S.A.

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, z późniejszymi zmianami) 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 niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
- skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2017 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **11 595 047,63 PLN**,
- skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. (wariant porównawczy), wykazujący stratę netto w kwocie **4 293 290,22 PLN**,
- skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 355 870,98 PLN**,
- skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o kwotę **3 759 114,20 PLN**,
- skonsolidowane dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie z działalności stanowi załącznik do niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



Patrycja Aleksandra Wizińska – Socha  
Prezes Zarządu Jednostki dominującej



Romuald Apollo Harwas  
Członek Zarządu Jednostki dominującej



Ewa Olszewska  
Osoba odpowiedzialna  
za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania

Wrocław, dnia 20 marca 2018 r.

## 1. INFORMACJE O JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ

Jednostka dominująca – Nestmedic S.A. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Krakowska 141-155 (dalej zwana także Jednostką dominującą lub JD) - powstała w wyniku przekształcenia spółki NESTMEDIC sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu (KRS 0000517462), na mocy uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników NESTMEDIC sp. z o.o. z dnia 10 stycznia 2017 roku.

W dniu 28 lutego 2017 roku Jednostka dominująca została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego we Wrocławiu pod numerem KRS 0000665017.

Podstawowym przedmiotem działalności Jednostki dominującej w okresie sprawozdawczym była działalność polegająca na badaniach naukowych i pracach rozwojowych w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

## 2. OKRES OBJĘTY SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. Okresy sprawozdawcze jednostek powiązanych są zgodne z okresem objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

## 3. ZASADY PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej wszystkich spółek Grupy przez okres, co najmniej 12. miesięcy od zakończenia okresu sprawozdawczego tj. od dnia 31 grudnia 2017 roku.

Zarząd Jednostki dominującej podjął szereg kroków mających na celu zapewnienie kontynuacji działalności Spółki w ciągu następnych co najmniej 12 miesięcy, tj.:

- Emisja prywatna i przy przejściu na parkiet główny – Zarząd podjął czynności techniczne w celu przeniesienia notowań Spółki na główny parkiet Warszawskiej Giełdy Papierów Wartościowych,
- Pozyskanie certyfikacji umożliwiającej wejście na rynki zagraniczne z wykorzystaniem środków z dotacji „Go To Brand”,
- Intensyfikacja działań na rynku międzynarodowym,
- Intensyfikacja działań na rynku krajowym,
- Zapewnienie środków na prowadzenie prac B&R - całkowita wartość projektu netto wynosi 6,9 mln PLN, przy czym wartość dofinansowania to 4,9 mln PLN.

W związku z powyższym, na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania do publikacji, nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

W skład jednostek Grupy nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

W okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.

Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości – nie dotyczy.

#### 4. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym:

Lp.	Nazwa jednostki	Rodzaj powiązania	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział JD w kapitale podstawowym	Udział JD w całkowitej liczbie głosów
1.	NESTMEDIC S.A.	Jednostka dominująca	Wrocław, ul. Krakowska 141-155	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.	-	-
2.	Medyczne Centrum Telemonitoringu sp. z o.o.	Jednostka zależna	ul. Krakowska 141-155; 50-428 Wrocław	Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana	100%	100%

Jednostka zależna została skonsolidowana metodą pełną.

Wartość firmy nie wystąpiła.

Czas trwania działalności jednostki powiązanej jest nieograniczony.

Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, w których jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale – nie dotyczy.

Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego – nie dotyczy.

Stosowane kryteria włączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego – nie dotyczy.

#### 5. ZASTOSOWANE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

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

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności. W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem Grupa nie zmieniała zasad (polityki) rachunkowości.

#### a) Metody 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 tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia udziałów powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji skonsolidowanego bilansu odpowiednio jako „wartość firmy jednostek podporządkowanych” lub „ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych”.

Sprawozdania finansowe jednostki zależnej sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe Jednostki dominującej przy zastosowaniu jednakowych zasad rachunkowości.

W toku konsolidacji wyeliminowane zostały wszystkie istotne transakcje między jednostkami objętymi konsolidacją.

#### b) Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

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

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Koszty zakończonych prac rozwojowych, odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności. Dla przyjętych w roku 2017 prac rozwojowych przyjęto 10. letni okres amortyzacji.

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

#### c) Inwestycje długoterminowe

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

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji długoterminowych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### d) Zapasy

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.

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

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

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

W odniesieniu do zapasów Grupa prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

#### e) Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3. miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

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

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

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

#### f) Aktywa i zobowiązania finansowe

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki otrzymane są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki. Na dzień bilansowy kredyty bankowe i pożyczki są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Mając na uwadze zapisy art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości Spółka stosuje uproszczenie i odstąpiła od wyceny według amortyzowanego stosując kwotę wymaganą zapłaty.

Udzielone pożyczki wykazywane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

#### g) Środki pieniężne

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

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

#### h) Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie spółki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z zysku. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę wartości emisji nad wartością nominalną akcji, po potrąceniu kosztów emisji nowych akcji.

#### **i) Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Grupa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim polisy ubezpieczeniowe.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, w szczególności:

- 1) na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- 2) przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

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

Na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

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

- 1) ze świadczeń wykonanych na jej rzecz przez kontrahentów, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- 2) z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku (prezentacja w pozycji „Rezerwy na zobowiązania”).

#### **j) Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W przypadku Grupy rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności dotacje, które będą rozliczane przez okres ekonomicznej użyteczności kosztów prac rozwojowych, których dotyczą albo będą rozliczone w dacie poniesienia dotowanego kosztu.

#### **k) Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Mając na uwadze zapisy art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości, Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw na podatek odroczony.

#### **l) Instrumenty finansowe**

Grupa stosuje uproszczenie przewidziane w art. 28b ustawy o rachunkowości i odstąpiła od stosowania Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metody wyceny, zakres ujawniania i sposób prezentacji instrumentów finansowych.



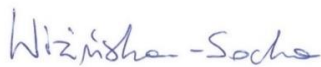
m) Wynik finansowy

Przy ustalaniu wyniku finansowego Grupa stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

**Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie produktów odbiorcy, odbiór przez odbiorcę usługi lub wykonanie na jego rzecz usługi.

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

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



Patrycja Aleksandra Wizińska – Socha  
Prezes Zarządu Jednostki dominującej



Romuald Apollo Harwas  
Członek Zarządu Jednostki dominującej



Ewa Olszewska  
Osoba odpowiedzialna  
za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania

Wrocław, dnia 20 marca 2018 r.

## 6. SKONSOLIDOWANY BILANS

### AKTYWA

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	6	<b>1 139 456,96</b>	<b>853 216,99</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	1	<b>1 039 376,96</b>	<b>782 831,99</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	2	717 273,67	-
2. Wartość firmy	2	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		206 654,17	77 500,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	44 700,00
5. Koszty zakończonych prac rozwojowych w budowie		115 449,12	660 631,99
<b>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		-	-
1. Wartość firmy - jednostki zależne		-	-
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		-	-
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		<b>29 315,27</b>	-
1. Środki trwałe	3,5	<b>28 852,22</b>	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4	-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		7 283,10	-
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		21 569,12	-
2. Środki trwałe w budowie	7	463,05	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
<b>IV. Należności długoterminowe</b>	11	-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>	8	<b>70 764,73</b>	<b>70 385,00</b>
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	9	<b>70 764,73</b>	<b>70 385,00</b>
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		<b>70 764,73</b>	<b>70 385,00</b>
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		70 764,73	70 385,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
<b>VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	10	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>10 455 590,67</b>	<b>1 138 967,40</b>
<b>I. Zapasy</b>	12	<b>751 375,86</b>	<b>138 459,84</b>
1. Materiały		81 818,87	129 552,34
2. Półprodukty i produkty w toku		54 162,72	-
3. Produkty gotowe	13	396 868,92	-
4. Towary	13	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi		218 525,35	8 907,50
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	11	<b>6 561 996,51</b>	<b>251 032,18</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		<b>6 561 996,51</b>	<b>251 032,18</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		54 044,67	24 619,27
- do 12 miesięcy		54 044,67	24 619,27
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		965 993,05	222 962,00
c) inne		5 541 958,79	3 450,91
d) dochodzone na drodze sądowej		-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>3 102 429,66</b>	<b>746 558,68</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		<b>3 102 429,66</b>	<b>746 558,68</b>
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		3 102 429,66	746 558,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		3 102 429,66	746 408,09
- inne środki pieniężne		-	150,59
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	14	<b>39 788,64</b>	<b>2 916,70</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>11 595 047,63</b>	<b>1 992 184,39</b>

Wrocław, dnia 20.03.2018 r.

*Wizjińska-Socha*

Patrycja Aleksandra Wizińska - Socha  
Prezes Zarządu  
Jednostki Dominującej

*E Olszewska*

Ewa Olszewska  
Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Harwas Apollo*

Romuald Apollo Harwas  
Członek Zarządu  
Jednostki dominującej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

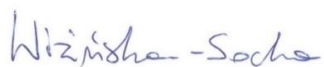
**PASYWA**

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2017	31.12.2016
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>5 427 683,83</b>	<b>1 668 569,63</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	582 883,40	512 500,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16	10 574 521,02	2 592 500,00
----- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	16	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	16	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
V. Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	17	- 1 436 430,37	- 372 975,46
VII. Zysk (strata) netto		- 4 293 290,22	- 1 063 454,91
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
<b>B. KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		-	-
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		-	-
<b>D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	20	<b>6 167 363,80</b>	<b>323 614,76</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	18	27 902,66	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		27 902,66	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		27 902,66	-
3. Pozostałe rezerwy		-	-
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	19	-	150 000,00
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		-	150 000,00
a) kredyty i pożyczki		-	150 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		666 543,16	118 404,69
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		666 543,16	118 404,69
a) kredyty i pożyczki		-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c) inne zobowiązania finansowe		-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		419 473,29	70 237,11
- do 12 miesięcy		419 473,29	70 237,11
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	131 153,77	22 518,96
h) z tytułu wynagrodzeń	109 046,58	10 907,17
i) inne	6 869,52	14 741,45
4. Fundusze specjalne	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>24 5 472 917,98</b>	<b>55 210,07</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 472 917,98	55 210,07
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	5 472 917,98	55 210,07
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>11 595 047,63</b>	<b>1 992 184,39</b>

Wrocław, dnia 20.03.2018 r.



**Patrycja Aleksandra Wizińska - Socha**  
Prezes Zarządu  
Jednostki Dominującej



**Ewa Olszewska**  
Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych



**Romuald Apollo Harwas**  
Członek Zarządu  
Jednostki dominującej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

## 7. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b>		<b>51 044,38</b>	<b>7 818,70</b>
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	25	51 044,38	7 818,70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	26	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>26</b>	<b>4 654 837,96</b>	<b>1 075 135,52</b>
I. Amortyzacja		82 434,33	30 000,00
II. Zużycie materiałów i energii		196 436,17	81 310,94
III. Usługi obce		2 953 998,27	499 221,52
IV. Podatki i opłaty, w tym:		39 196,09	8 359,00
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		1 077 156,14	357 778,62
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		151 442,23	28 409,60
- emerytalne		-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		154 174,73	70 055,84
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
<b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>		<b>- 4 603 793,58</b>	<b>- 1 067 316,82</b>
<b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>		<b>315 638,19</b>	<b>19 882,87</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		313 041,79	19 537,68
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		2 596,40	345,19
<b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>		<b>36 211,92</b>	<b>2,41</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		12 421,49	-
III. Inne koszty operacyjne		23 790,43	2,41
<b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>		<b>- 4 324 367,31</b>	<b>- 1 047 436,36</b>
<b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>		<b>38 648,89</b>	<b>8 118,12</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:		38 648,89	5 660,76
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		-	2 457,36
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>		<b>7 571,80</b>	<b>24 136,67</b>
I. Odsetki, w tym:		11,66	24 136,67
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
- w jednostkach powiązanych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		7 560,14	-
<b>I. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY COŁOŚCI LUB CZĘŚCI UDZIAŁÓW JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>J. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H+/-I)</b>		<b>- 4 293 290,22</b>	<b>- 1 063 454,91</b>
<b>K. ODPIS WARTOŚCI FIRMY</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
<b>L. ODPIS UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		-	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

M. ZYSK (STRATA) Z UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI		-	-
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (J-K+L+/-M)		<u>- 4 293 290,22</u>	<u>- 1 063 454,91</u>
O. PODATEK DOCHODOWY	28	<u>-</u>	<u>-</u>
P. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		<u>-</u>	<u>-</u>
R. ZYSKI (STRATY) MNIEJSZOŚCI		<u>-</u>	<u>-</u>
L. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P+/-R)		<u>- 4 293 290,22</u>	<u>- 1 063 454,91</u>

Wrocław, dnia 20.03.2018 r.

*Wizińska-Socha*

*E Olszewska* *Harwas Romuald.*

**Patrycja Aleksandra Wizińska - Socha**  
Prezes Zarządu  
Jednostki Dominującej

**Ewa Olszewska**  
Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

**Romuald Apollo Harwas**  
Członek Zarządu  
Jednostki dominującej

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

## 8. SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 668 569,63</b>	<b>- 72 975,46</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 668 569,63</b>	<b>- 72 975,46</b>
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	512 500,00	300 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	70 383,40	212 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	70 383,40	212 500,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	70 383,40	212 500,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	582 883,40	512 500,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 592 500,00	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 982 021,02	2 592 500,00
a) zwiększenie (z tytułu)	7 982 021,02	2 592 500,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	7 982 021,02	2 592 500,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	10 574 521,02	2 592 500,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 436 430,37	- 372 975,46
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 436 430,37	- 372 975,46
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 1 436 430,37	- 372 975,46
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 436 430,37	- 372 975,46
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 436 430,37	- 372 975,46
7. Wynik netto	- 4 293 290,22	- 1 063 454,91
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	- 4 293 290,22	- 1 063 454,91
c) odpisy z zysku	-	-
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 427 683,83</b>	<b>1 668 569,63</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 427 683,83</b>	<b>1 668 569,63</b>

Wrocław, dnia 20.03.2018 r.

*Wizjińska-Socha*

Patrycja Aleksandra Wizińska - Socha  
Prezes Zarządu  
Jednostki Dominującej

*E Olszewska*

Ewa Olszewska  
Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Harwas Romuald*

Romuald Apollo Harwas  
Członek Zarządu  
Jednostki dominującej



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

## 9. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	- 4 293 290,22	- 1 063 454,91
<b>II. Korekty razem</b>	- 884 948,65	- 248 386,65
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-
3. Amortyzacja	82 434,33	42 500,00
4. Odpis wartości firmy	-	-
5. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 379,73	-
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
9. Zmiana stanu rezerw	27 902,66	-
10. Zmiana stanu zapasów	- 612 916,02	- 138 152,34
11. Zmiana stanu należności	- 838 046,35	- 240 145,03
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	548 138,47	90 327,42
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 36 871,94	- 2 916,70
14. Inne korekty	- 55 210,07	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>- 5 178 238,87</b>	<b>- 1 311 841,56</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</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:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>349 902,94</b>	<b>389 634,00</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	349 902,94	389 634,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
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>- 349 902,94</b>	<b>- 389 634,00</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>8 052 404,42</b>	<b>2 955 000,00</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	8 052 404,42	2 805 000,00
2. Kredyty i pożyczki	-	150 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>150 000,00</b>	<b>1 120 000,00</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	150 000,00	1 120 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	<u>7 902 404,42</u>	<u>1 835 000,00</u>
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	<u>2 374 262,61</u>	<u>133 524,44</u>
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	<u>2 355 870,98</u>	<u>746 558,68</u>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	<u>746 558,68</u>	<u>613 034,24</u>
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	<u>3 120 821,29</u>	<u>746 558,68</u>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Wrocław, dnia 20.03.2018 r.



Patrycja Aleksandra Wizińska - Socha  
Prezes Zarządu  
Jednostki Dominującej



Ewa Olszewska  
Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych



Romuald Apollo Harwas  
Członek Zarządu  
Jednostki dominującej

## 10. SKONSOLIDOWANE DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Koszty zakończonych prac rozwojowych w budowie	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			150 000,00	44 700,00	660 631,99	855 331,99
a)	Zwiększenia, w tym:	735 665,30	0,00	161 150,00	0,00	190 482,43	1 087 297,73
	- nabycie			116 450,00		190 482,43	306 932,43
	- przemieszczenie wewnętrzne	735 665,30		44 700,00			780 365,30
	- inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	44 700,00	735 665,30	780 365,30
	- likwidacja						0,00
	- aktualizacja wartości						0,00
	- sprzedaż						0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne				44 700,00	735 665,30	780 365,30
	- inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	735 665,30	0,00	311 150,00	0,00	115 449,12	1 162 264,42
3.	Umorzenie na początek okresu			72 500,00			72 500,00
a)	Zwiększenia	18 391,63		31 995,83			50 387,46
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja						0,00
	- sprzedaż						0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	- inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	18 391,63	0,00	104 495,83	0,00	0,00	122 887,46
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	77 500,00	44 700,00	660 631,99	782 831,99
6.	Wartość netto na koniec okresu	717 273,67	0,00	206 654,17	0,00	115 449,12	1 039 376,96
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	2%	0%	34%	0%	0%	0,36

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

**Nota nr 2**

Zakres zmian wartości środków trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	37 789,33	0,00	23 109,76	60 899,09
	- nabycie			37 789,33		23 109,76	60 899,09
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	- inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja						0,00
	- aktualizacja wartości						0,00
	- sprzedaż						0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	- inne						0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37 789,33</b>	<b>0,00</b>	<b>23 109,76</b>	<b>60 899,09</b>
<b>3.</b>	<b>Umorzenie na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	Zwiększenia			30 506,23		1 540,64	32 046,87
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja						0,00
	- sprzedaż						0,00
	- przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	- inne						0,00
<b>4.</b>	<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 506,23</b>	<b>0,00</b>	<b>1 540,64</b>	<b>32 046,87</b>
<b>5.</b>	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6.</b>	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 283,10</b>	<b>0,00</b>	<b>21 569,12</b>	<b>28 852,22</b>
<b>7.</b>	<b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>81%</b>	<b>0%</b>	<b>7%</b>	<b>53%</b>

### Nota nr 3

#### Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych na dzień bilansowy wynosi 717 273,67 PLN, a koszty prac rozwojowych w budowie wynoszą 115 449,12 PLN. Dla oddanych do używania kosztów prac rozwojowych przyjęto 10. letni okres ekonomicznej użyteczności.

### Nota nr 4

#### Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

### Nota nr 5

#### Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W roku 2017 Grupa zawarła umowy leasingowe na 10 samochodów o łącznej wartości początkowej 635 tys. PLN, które w myśl ustawy o rachunkowości stanowią leasing operacyjny. Grupa w 2017 roku zawarła również umowę najmu lokalu.

### Nota nr 6

#### Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych (z wyszczególnieniem środków trwałych) oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy.

### Nota nr 7

#### Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
<b>1.</b>	<b>Wartość na początek okresu</b>			<b>0,00</b>
a)	Zwiększenia, w tym:	463,05	0,00	463,05
	- nabycie	463,05		463,05
	- odsetki			0,00
	- różnice kursowe			0,00
	- inne			0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- likwidacja			0,00
	- aktualizacja wartości			0,00
	- sprzedaż			0,00
	- różnice kursowe			0,00
	- inne			0,00
<b>2.</b>	<b>Wartość na koniec okresu</b>	<b>463,05</b>	<b>0,00</b>	<b>463,05</b>

W roku 2016 środki trwałe w budowie nie wystąpiły.

## Nota nr 8

Zakres zmian inwestycji długoterminowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Udzielone pożyczki jednostkom niepowiązanym
1.	Wartość na początek okresu			70 385,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	379,73
	- nabycie			
	- aport			
	- aktualizacja wartości			
	- inne			379,73
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	70 764,73

## Nota nr 9

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 ona przypisana.

Nie dotyczy.

## Nota nr 10

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

Nie dotyczy.

## Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności.

Nie dotyczy.

## Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy.

W roku 2016 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku 2017 Grupa rozpoznała utratę wartości przez zaliczki na dostawy przekazane w roku 2016, w wysokości 8 600 PLN oraz dokonała odpisu aktualizującego wartość zalegających materiałów w wysokości 9 421,49 PLN.

## Nota nr 13

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

Nie dotyczy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

**Nota nr 14**

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa).

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe	2 916,70	36 871,94	0,00	39 788,64
-	koszty dotyczące roku 2018		5 724,00		5 724,00
-	polisy ubezpieczeniowe		25 692,77		25 692,77
-	inne	2 916,70	5 455,17		8 371,87
3.	<b>Razem</b>	<b>2 916,70</b>	<b>36 871,94</b>	<b>0,00</b>	<b>39 788,64</b>

**Nota nr 15**

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji	Wartość nominalna	Ilość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Patrycja Wizińska - Socha	1 350 000	0,10	0,00	135 000,00	24,28%
2.	Leonarto sp. z o.o.	709 000	0,10	0,00	70 900,00	12,16%
3.	Nestmedic ESOP sp. z o.o.	500 000	0,10	0,00	50 000,00	8,58%
4.	Anna Skotny	300 000	0,10	0,00	30 000,00	5,15%
5.	Pozostali	2 969 834	0,10	0,00	296 983,40	50,95%
	<b>Razem</b>	<b>5 828 834</b>	<b>0,10</b>	<b>0,00</b>	<b>582 883,40</b>	<b>100,00%</b>

Jednostka dominująca oraz inne jednostki powiązane nie posiadają udziałów (akcji) własnych.

Kapitał podstawowy jednostki dominującej wynosi 582 883,40 PLN i dzieli się na 5828834 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, z czego:

- 5125000 akcji nieuprzywilejowanych serii A,
- 703834 akcji nieuprzywilejowanych serii B,

łącznie 582 883,40 PLN (pięćset osiemdziesiąt dwa tysiące osiemset osiemdziesiąt trzy złote 40/100).

Na dzień 31.12.2016 roku kapitał podstawowy składał się z 10,250 udziałów o wartości nominalnej 50 złoty każdy.

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2016 przedstawiała się następująco:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Avalloni Seed Limited	1 391	50	69 550	13,57%
2.	Patrycja Wizińska-Socha	2 700	50	135 000,00	26,34%
3.	Anna Skotny	600	50	30 000,00	5,85%
4.	Centurion Partners Sp. z o.o. Sp. komandytowa	470	50	23 500,00	4,59%
5.	Leonarto Sp. Z o.o.	1 418	50	70 900,00	13,83%
6.	Jacek Szkurłat	511	50	25 550,00	4,99%
7.	Mariusz Jaklewicz	412	50	20 600,00	4,02%
8.	Bartłomiej Wydra	20	50	1 000,00	0,20%
9.	Bartłomiej Godlewski	100	50	5 000,00	0,98%
10.	Kamil Cisko	480	50	24 000,00	4,68%
11.	Stefan Twardak	480	50	24 000,00	4,68%
12.	Wiesław Likus	170	50	8 500,00	1,66%
13.	Anna Łagowska	150	50	7 500,00	1,46%
14.	Marcin Bruś	148	50	7 400,00	1,44%
15.	Nestmedic Esop Sp. z o.o.	1 200	50	60 000,00	11,71%
	<b>Razem</b>	<b>10 250</b>	<b>50</b>	<b>512 500,00</b>	<b>100,00%</b>

#### Nota nr 16

#### Zakres zmian stanu rezerw.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	27 902,66	0,00	0,00	27 902,66
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	27 902,66	0,00	0,00	27 902,66
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	27 902,66	0,00	0,00	27 902,66
3.	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>27 902,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 902,66</b>



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

### Nota nr 17

#### Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na 01.01.2017	Wartość bilansowa na koniec okresu
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	150 000,00	0,00
-	kredyty bankowe	150 000,00	0,00
-	pożyczki		0,00
-	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00
-	inne zobowiązania finansowe		0,00
-	zobowiązania wekslowe		0,00
-	inne		0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	150 000,00	0,00

### Nota nr 18

#### Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

### Nota nr 19

Informacje o przypadkach gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami - w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie dotyczy.

### Nota nr 20

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostki powiązane gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazywane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

Nie dotyczy.

### Nota nr 21

Informacje o przypadkach, gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej.

Nie dotyczy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

**Nota nr 22**

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa).

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy				0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	55 210,07	5 517 346,70	99 638,79	5 472 917,98
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	55 210,07	5 517 346,70	99 638,79	5 472 917,98
-	dotacja "Szybka ścieżka"		4 958 888,98		4 958 888,98
-	dotacja "Go To Brand"		514 029,00		514 029,00
-	dotacja "Go Global"	55 210,07	44 428,72	99 638,79	0,00
3.	Razem	55 210,07	5 517 346,70	99 638,79	5 472 917,98

**Nota nr 23**

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	32 000,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż urządzeń	32 000,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	19 044,38	0,00	7 818,70	0,00
-	sprzedaż usług	19 044,38		7 818,70	
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	51 044,38	0,00	7 818,70	0,00

**Nota nr 24**

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

**Nota nr 25**

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

### Nota nr 26

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	-4 293 290,22	-1 063 454,91
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	135 316,19	0,00
-	Odsetki NKUP budżetowe	11,66	
-	Pozostałe koszty finansowe NKUP	70,00	
-	Pozostałe koszty operacyjne NKUP	23 776,42	
-	Aktualizacja niefinansowych aktywów NKUP	12 421,49	
-	Pozostałe opłaty NKUP	14 181,06	
-	Rezerwy na świadczenia NKUP	27 902,66	
-	Koszty reprezentacji NKUP	10 656,53	
-	Pozostałe koszty dot. Lat poprzednich	31 992,81	
-	Pozostałe koszty rodzajowe NKUP	14 303,56	81 594,08
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	0,00	0,00
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	0,00	19 537,68
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00	0,00
6.	Dochód /strata	-4 157 974,03	-1 125 511,31
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	-4 157 974,00	-1 125 511,31
9.	Podatek według stawki 19%	0,00	0,00
10.	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
11.	Podatek należny	0,00	0,00
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego		
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego		
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	0,00	0,00

### Nota nr 27

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W roku 2017 Grupa poniosła nakłady na rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 368 294,57 PLN.

W roku następnym Grupa planuje ponieść nakłady na koszty prac rozwojowych w wysokości ok. 1 500 tys. pokryte częściowo z dotacji oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne w wysokości ok. 240 tys. Na środki trwałe Grupa planuje przeznaczyć ok. 150 tys. PLN.

Jednostka dominująca nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

### Nota nr 28

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

### Nota nr 29

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Pozycje dotyczące skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych oraz skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym przeliczono

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną dziennych średnich kursów EUR ogłaszanych przez NBP:

- za okres 01.01.2016 – 31.12.2016: 4,3757 PLN
- za okres 01.01.2017 – 31.12.2017: 4,2447 PLN

Pozycje skonsolidowanego bilansu przeliczono według średniego kursu EUR ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy, kurs ten wyniósł:

- na dzień 31 grudnia 2016: 4,4240 PLN
- na dzień 31 grudnia 2017: 4,1709 PLN

### Nota nr 30

Przeciętne zatrudnienie w jednostkach objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Wyszczególnienie wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy umysłowi	12,00	2,00
	<b>Razem</b>	<b>12,00</b>	<b>2,00</b>

### Nota nr 31

Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, dla osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących jednostki dominującej

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
<b>Wynagrodzenia należne za rok obrotowy</b>		
członkowie organów Zarządzających	491 389,41	120 595,00
członkowie organów Nadzorujących	95 183,37	0,00
członkowie organów Administrujących		

### Nota nr 32

Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.

Nie dotyczy.

### Nota nr 33

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią dodatkowo uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią. Objasnienie przyczyny różnicy pomiędzy zmianami stanu pozycji w bilansie a zmianami wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych- jeżeli dotyczy.

Grupa w 2017 roku posiadała środki pieniężne jedynie na rachunkach bankowych. W roku 2016 wykazała również środki pieniężne w kasie o wartości 2 306,39 PLN.

W skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych, w ramach innych korekt wykazano faktyczne przepływy z tytułu dotacji a zmiana stanu należności oraz rozliczeń międzyokresowych została skorygowana o rozrachunki i przychody przyszłych okresów dotyczące dotacji.

#### Nota nr 34

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej.

Nie dotyczy.

#### Nota nr 35

Informacja o zaliczkach, kredytach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących jednostki dominującej.

Nie dotyczy.

#### Nota nr 36

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2016
1.	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	18 000,00	8 000,00
a)	obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	12 000,00	8 000,00
b)	obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	6 000,00	0,00
c)	usługi doradztwa podatkowego		
d)	pozostałe usługi		
2.	Razem	18 000,00	8 000,00

#### Nota nr 37

Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Nie dotyczy.

#### Nota nr 38

Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.

Nie dotyczy.

#### Nota nr 39

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

#### Nota nr 40

Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.

Nie dotyczy.

#### Nota nr 41

Informacje o nazwie, siedzibie zarządu lub siedzibie statutowej jednostki oraz formie prawnej każdej z jednostek, których dana jednostka powiązana są wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

#### Nota nr 42

Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej.

Nie dotyczy.

#### Nota nr 43

Informacje o przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Zarząd Jednostki dominującej podjął szereg kroków mających na celu zapewnienie kontynuacji działalności Spółki w ciągu następnych co najmniej 12 miesięcy, tj.:

- Emisja prywatna i przy przejściu na parkiet główny – Zarząd podjął czynności techniczne w celu przeniesienia notowań Spółki na główny parkiet Warszawskiej Giełdy Papierów Wartościowych,
- Pozyskanie certyfikacji umożliwiającej wejście na rynki zagraniczne z wykorzystaniem środków z dotacji „Go To Brand”,
- Intensyfikacja działań na rynku międzynarodowym,
- Intensyfikacja działań na rynku krajowym,
- Zapewnienie środków na prowadzenie prac B&R - całkowita wartość projektu netto wynosi 6,9 mln PLN, przy czym wartość dofinansowania to 4,9 mln PLN.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

**Nota nr 44**

Informacje o przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych.

Poniżej przedstawiamy korekty danych porównawczych jednostki dominującej:

Pozycja w sprawozdaniu	Wartość w roku poprzedzającym	kwota korekty	Wartość po doprowadzeniu do porównywalności	Wyjaśnienia zmian
1 RZIS Pozostałe przychody operacyjne : DOTACJE	74 747,75	-55 210,07	19 537,68	korekta rozliczenia otrzymanej dotacji
Bilans Pasywa: Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterm. bierne	-	55 210,07	55 210,07	
Aktywa: Koszty prac rozwojowych w budowie	-	660 631,99	660 631,99	Wykazanie kosztów niezakończonych prac rozwojowych w dodatkowej pozycji
2 Aktywa: Długoterminowe rozliczenia m/o kosztów	660 631,99	-660 631,99	-	

*Wizińska-Socha*

Patrycja Aleksandra Wizińska – Socha  
Prezes Zarządu Jednostki dominującej

*Harwas Romuald.*

Romuald Apollo Harwas  
Członek Zarządu Jednostki dominującej

*E.Olszewska*

Ewa Olszewska  
Osoba odpowiedzialna  
za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania

Wrocław, dnia 20 marca 2018 r.