

NESTMEDIC S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY
OD 01 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2017 ROKU.

Wrocław, 20 marca 2018 roku

Spis treści

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
1.	DANE JEDNOSTKI.....	3
2.	CZAS DZIAŁANIA JEDNOSTKI.....	3
3.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM.....	3
4.	WSKAZANIE CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE.	3
5.	PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	3
6.	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.....	3
7.	INFORMACJA NA TEMAT POŁĄCZENIA SPÓŁEK.	4
8.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW.	4
II.	BILANS.....	8
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.....	12
IV.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.	14
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	16
VI.	INFORMACJA DODATKOWA ZAWIERAJĄCA DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.	18
1.	OBJAŚNIENIA DO BILANSU.....	18
2.	OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.....	26
3.	KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY.....	28
4.	OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	28
5.	OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH.....	29
6.	OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.....	31
7.	OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH.	33
8.	INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK.	33
9.	POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.	33
10.	INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI... 33	33

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. DANE JEDNOSTKI.

Nazwa:	NESTMEDIC S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	ul. Krakowska 141-155 ; 50-428 Wrocław
Numer NIP:	8943054930
Podstawowy przedmiot działalności:	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk.
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VI Gospodarczy
Numer KRS:	0000665017
Numer REGON:	022455255

2. CZAS DZIAŁANIA JEDNOSTKI.

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM.

Sprawozdanie obejmuje rok obrotowy od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku.

4. WSKAZANIE CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE.

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne, więc sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395), na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości.

6. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Podstawą

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

przyjęcia tego założenia jest przekonanie Zarządu, że mimo istniejących zagrożeń związanych z niewystarczającym wolumenem sprzedaży jednostka będzie w stanie nadal prowadzić działalność gospodarczą. W celu poprawy sytuacji Zarząd podjął czynności techniczne w celu przeniesienia notowań Spółki na główny parkiet Warszawskiej Giełdy Papierów Wartościowych. Podpisano umowy z doradcą prawnym oraz biurem maklerskim. Trwają zaawansowane prace nad projektem emisyjnym. Prowadzone są również rozmowy z inwestorami prywatnymi, które mają zapewnić Spółce dostęp do kapitału obrotowego. Spółka planuje zwiększyć intensyfikację działań na rynku międzynarodowym oraz na rynku krajowym. Spółka ma zapewnione środki na prowadzenie prac B&R. Całkowita wartość dofinansowania kształtuje się na poziomie 4 958 888,98 PLN.

7. INFORMACJA NA TEMAT POŁĄCZENIA SPÓŁEK.

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

8. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW.

- a) Rachunek zysków i strat sporządzony jest metodą porównawczą.
- b) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.
- c) Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone były w ciągu roku obrotowego zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały Zarządu Spółki, wprowadzającej z dniem 02.07.2014

- a). zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b). zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c). zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- d). system ochrony danych i ich zbiorów,
- e). własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości. Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

2. Znaczące zasady wyceny

Wykazane w sprawozdaniu finansowym na koniec roku obrotowego składniki (pomijając te, które zostały wykazane w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Przychody i koszty.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług, ujmowane w okresach których dotyczą.

Koszty działalności operacyjnej obciążały w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych. Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Spółka stosowała porównawczy rachunek zysków strat. Na koszty działalności operacyjnej składały się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe. Na wynik finansowy Spółki wpływały ponadto: pozostałe przychody i pozostałe koszty operacyjne, przychody finansowe i koszty finansowe.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Umorzenie dokonywane jest metoda liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych, który podlega okresowej weryfikacji w okresie dwóch lat.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa wartość w księgach.

Spółka ujmuje w ramach wartości niematerialnych i prawnych prowadzone na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii wydatki na koszty prac rozwojowych. Odpisów amortyzacyjnych kosztów prac rozwojowych dokonuje się metodą liniową, uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są według ceny nabycia nie wyższej od ceny sprzedaży netto

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

Materiały - cenę nabycia,

Towary - cenę nabycia,

Zapasy wykazywane są w wartości netto tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto.

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

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

Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym.

W odniesieniu do zapasów Spółka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

Należności i zobowiązania.

Należności i zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i roszczenia wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o odpisy z tytułu utraty wartości.

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.

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.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej.

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 zamortyzowanego stosując kwotę wymaganej zapłaty.

Aktywa finansowe.

Na dzień bilansowy, w ramach aktywów finansowych Spółka prezentowała udziały w jednostce powiązanej oraz udzielone pożyczki.

Udziały oraz akcje zaliczone do aktywów trwałych Spółka wycenia według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

Rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy.

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

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

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

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności rozliczenie przyznanych dotacji.

Podatek dochodowy.

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

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje podatek dochodowy bieżący. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Środki pieniężne.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wycena pozycji bilansowych wyrażonych w walutach obcych.

Składniki aktywów wyrażonych w walutach obcych zostały wycenione po kursie średnim NBP z ostatniego dnia roku.

Wrocław, 20 marca 2018 roku.

Patrycja Wizińska - Socha
Prezes Zarządu

Ewa Olszewska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Romuald Harwas
Członek Zarządu

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

II. BILANS.

	AKTYWA	Stan na	
		31.12.2017	Dane skorygowane 31.12.2016
A	Aktywa trwałe	1 144 456,96	858 216,99
I	Wartości niematerialne i prawne	1 039 376,96	782 831,99
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	717 273,67	
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	206 654,17	77 500,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		44 700,00
5	Koszty prac rozwojowych w budowie	115 449,12	660 631,99
II	Rzeczowe aktywa trwałe	29 315,27	-
1	Środki trwałe	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	7 283,10	
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe	21 569,12	
2	Środki trwałe w budowie	463,05	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	75 764,73	75 385,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	75 764,73	75 385,00
a)	w jednostkach powiązanych	5 000,00	5 000,00
	- udziały lub akcje	5 000,00	5 000,00
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c)	w pozostałych jednostkach	70 764,73	70 385,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	70 764,73	70 385,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	10 953 504,89	1 144 304,88
I	Zapasy	751 375,86	138 152,34
1	Materiały	81 818,87	129 552,34
2	Półprodukty i produkty w toku	54 162,72	
3	Produkty gotowe	396 868,92	
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	218 525,35	8 600,00

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

	AKTYWA (ciąg dalszy)	Stan na	
		31.12.2017	Dane skorygowane 31.12.2016
II	Należności krótkoterminowe	6 560 046,90	249 043,18
1	Należności od jednostek powiązanych	2 000,00	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 000,00	
	- do 12 miesięcy	2 000,00	
	- 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	6 558 046,90	249 043,18
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	51 059,09	24 619,27
	- do 12 miesięcy	51 059,09	24 619,27
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	965 993,05	222 962,00
c)	inne	5 540 994,76	1 461,91
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 606 259,51	757 109,36
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 606 259,51	757 109,36
a)	w jednostkach powiązanych	518 171,38	30 170,83
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	518 171,38	30 170,83
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 088 088,13	726 938,53
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 088 088,13	726 787,94
	- inne środki pieniężne		150,59
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 822,62	
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	12 097 961,85	2 002 521,87

Wrocław, 20 marca 2018 roku.

Wizińska-Socha

Patrycja Wizińska - Socha
Prezes Zarządu

E Olszewska

Ewa Olszewska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Harwas Romuald

Romuald Harwas
Członek Zarządu

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

	PASywa	Stan na	
			Dane skorygowane
		31.12.2017	31.12.2016
A	Kapitał (fundusz) własny	5 986 425,07	1 679 537,73
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	582 883,40	512 500,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 574 521,02	2 592 500,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	10 574 521,02	2 592 500,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
	- z tytułu aktualizacji wartości godzinowej		
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
	- na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 425 462,27	- 372 975,46
VI	Zysk (strata) netto	- 3 745 517,08	- 1 052 486,81
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 111 536,78	322 984,14
I	Rezerwy na zobowiązania	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	-	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	610 716,14	117 774,07
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	610 716,14	117 774,07
a)	kredyty i pożyczki		

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

	PASywa (kontynuacja)	Stan na	
			Dane skorygowane
		31.12.2017	31.12.2016
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	418 362,97	69 606,49
	- do 12 miesięcy	418 362,97	69 606,49
	- 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	107 382,94	22 518,96
h)	z tytułu wynagrodzeń	78 100,71	10 907,17
i)	inne	6 869,52	14 741,45
4	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	5 472 917,98	55 210,07
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	5 472 917,98	55 210,07
	długoterminowe		
	krótkoterminowe	5 472 917,98	55 210,07
	PASYWA RAZEM	12 097 961,85	2 002 521,87

Wrocław, 20 marca 2018 roku.

Wizińska-Socha

Patrycja Wizińska - Socha
Prezes Zarządu

E.Olszewska

Ewa Olszewska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Harwas Romuald.

Romuald Harwas
Członek Zarządu

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

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT.

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	Dane za rok	
		01.01.2017 - 31.12.2017	Dane skorygowane 01.01.2016 - 31.12.2016
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	52 474,00	4 902,00
	- od jednostek powiązanych	8 130,10	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	52 474,00	4 902,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodania, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	
B	Koszty działalności operacyjnej	4 115 494,99	1 061 421,55
I	Amortyzacja	82 434,33	30 000,00
II	Zużycie materiałów i energii	184 823,27	79 600,54
III	Usługi obce	2 605 729,07	487 217,95
IV	Podatki i opłaty, w tym:	38 627,69	8 359,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	921 235,98	357 778,62
VI	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	139 963,64	34 385,80
	- emerytalne	-	16 512,21
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	142 681,01	64 079,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 4 063 020,99	- 1 056 519,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	314 638,19	19 882,87
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	1 596,40	345,19
E	Pozostałe koszty operacyjne	36 211,92	2,41
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
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 3 784 594,72	- 1 036 639,09
G	Przychody finansowe	46 649,44	11 451,21
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:	46 649,44	5 831,59
	- od jednostek powiązanych	46 649,44	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	-	5 619,62

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

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) (kontynuacja)	Dane za rok	
		01.01.2017 - 31.12.2017	Dane skorygowane
			01.01.2016 - 31.12.2016
H	Koszty finansowe	7 571,80	27 298,93
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	3 162,26
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	- 3 745 517,08	- 1 052 486,81
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia z zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	- 3 745 517,08	- 1 052 486,81

Wrocław, 20 marca 2018 roku.

Wizińska-Socha

Patrycja Wizińska - Socha
Prezes Zarządu

E.Olszewska

Ewa Olszewska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Harwas Romuald.

Romuald Harwas
Członek Zarządu

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

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.

Zestawienie zmian w kapitale własnym)	2017 r.	2016 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 679 537,73	-72 975,46
zmiana przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 679 537,73	-72 975,46
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)		
umorzenia udziałów (akcji)		
korekta przychodów roku 2016		
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
- z podziału zysku (ustawowo)		
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
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)		
- zbycia środków trwałych		
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. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 425 462,27	-372 975,46
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 425 462,27	-372 975,46
zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
korekty błędów		

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

Zestawienie zmian w kapitale własnym (kontynuacja)	2017 r.	2016 r.
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 425 462,27	-372 975,46
a) zwiększenie (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 425 462,27	-372 975,46
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 425 462,27	-372 975,46
6. Wynik netto	-3 745 517,08	-1 052 486,81
a) zysk netto		
b) strata netto	-3 745 517,08	-1 052 486,81
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 986 425,07	1 679 537,73
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Wrocław, 20 marca 2018 roku.

Wizińska-Socha

Patrycja Wizińska - Socha
Prezes Zarządu

E.Olszewska

Ewa Olszewska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Harwas Romuald.

Romuald Harwas
Członek Zarządu

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

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.01.2017	01.01.2016- 31.01.2016
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	- 3 745 517,08	-1 052 486,81
II. Korekty razem	- 947 431,52	-258 371,93
1. Amortyzacja	82 434,33	30 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 8 368,62	18 305,08
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	27 902,66	
6. Zmiana stanu zapasów	- 613 223,52	-138 152,34
7. Zmiana stanu należności	- 838 085,74	-238 156,03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	492 942,07	49 347,54
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 35 822,62	20 283,82
10. Inne korekty	- 55 210,07	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 4 692 948,60	-1 310 858,74
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	-	
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		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	848 306,22	410 236,97
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	368 306,22	375 236,97
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	480 000,00	35 000,00
a) w jednostkach powiązanych	480 000,00	35 000,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		70 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 848 306,22	-410 236,97

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

Wyszczególnienie	01.01.2017- 31.01.2017	01.01.2016- 31.01.2016
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	8 052 404,42	2 955 000,00
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		
II. Wydatki	150 000,00	1 120 000,00
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		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 902 404,42	1 835 000,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	2 361 149,60	113 904,29
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	726 938,53	613 034,24
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	3 088 088,13	726 938,53
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Wrocław, 20 marca 2018 roku.

Wizińska - Socha

Patrycja Wizińska - Socha
Prezes Zarządu

E.Olszewska

Ewa Olszewska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Harwas Romuald.

Romuald Harwas
Członek Zarządu

VI. INFORMACJA DODATKOWA ZAWIERAJĄCA DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

1. OBJAŚNIENIA DO BILANSU.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

a) Wartości niematerialne i prawne

		Koszty zakończonych prac rozwojowych w toku wytwarzania	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Patent	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
	Wartość brutto						
	B.O. 01.01.2017	660 631,99		150 000,00		44 700,00	855 331,99
Przychody	Zakupy	190 482,43			116 450,00		306 932,43
	Przemieszczenia		735 665,30		44 700,00		780 365,30
	Pozostałe przychody						
Rozchody	Sprzedaż						
	Przemieszczenia	735 665,30				44 700,00	780 365,30
	Darowizny						
	Sprzedaż						
	Likwidacja						
	B.Z. 31.12.2017	115 449,12	735 665,30	150 000,00	161 150,00		1 162 264,42

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

	Koszty zakończonych prac rozwojowych w toku wytwarzania	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Patent	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
Umorzenie						
B.O. 01.01.2017			72 500,00			72 500,00
Amortyzacja		18 391,63	30 000,00	1 995,83		50 387,46
Przemieszczenia						
Sprzedaż						
Likwidacja						
Pozostałe rozchody						
B.Z. 31.12.2017		18 391,63	102 500,00	1 995,83		122 887,46
Wartość netto						
B.O. 01.01.2017	660 631,99		77 500,00		44 700,00	782 831,99
B.Z. 31.12.2017	115 449,12	717 273,67	47 500,00	159 154,17		1 039 376,96

b) Rzeczowe aktywa trwałe

	Środki trwałe w budowie	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe
Wartość brutto						
B.O. 01.01.2017						
Przychody	Zakupy	463,05		37 789,33		23 109,76
	Aport					
	Ujawnienie środków trwałych					
	Nieodpłatne przejęcie środków trwałych					
	Przemieszczenia					
	Aktualizacja wyceny środków trwałych (art.. 31)					
	Pozostałe przychody					
Rozchody	Sprzedaż					
	Likwidacja					
	Straty losowe					
	Sprzedaż zorganizowanej części jednostki					
	Sprzedaż					
	Pozostałe rozchody					
B.Z. 31.12.2017	463,05			37 789,33		23 109,76

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

	Środki trwałe w budowie	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe
Umorzenie						
B.O. 01.01.2017						
Amortyzacja				30 506,23		1 540,64
Amortyzacja środków trwałych przyjętych w leasing finansowy						
Sprzedaż						
Likwidacja						
Pozostałe rozchody						
B.Z. 31.12.2017				30 506,23		1 540,64

	Środki trwałe w budowie	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe
Wartość netto						
B.O. 01.01.2017						
B.Z. 31.12.2017	463,05			7 283,10		21 569,12

c) *Inwestycje długoterminowe:*

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Udziały i akcje w jedn. powiązanej	Pożyczki udzielone jedn. niepowiązanym	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2017			5 000,00	70 385,00	75 385,00
Przychody	Zakupy				
	Przemieszczenia				
	Aktualizacja wyceny środków trwałych (art. 31)				
	Odsetki naliczone			379,73	379,73
Rozchody	Sprzedaż				
	Likwidacja				
	Przemieszczenia				
	Darowizny				
	Pozostałe rozchody				
B.Z. 31.12.2017			5 000,00	70 764,73	75 764,73

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

Na dzień 31 grudnia 2016 i 2017 roku Spółka posiada udziały o wartości 5 000 PLN w Medycznym Centrum Telemonitoringu Sp. z o.o.

Na dzień 31 grudnia 2016 i 2017 roku Spółka posiada udzielone pożyczki do spółki Nestmedic ESOP sp. z o.o. wraz z odsetkami w kwocie 70 379,73 PLN.

- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Nie dotyczy.

- 3) Kwota wartości firmy oraz kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3.

Na dzień 31-12-2016 Spółka wykazała w dodatkowej pozycji wartości niematerialnych i prawnych Koszty prac rozwojowych w trakcie wytwarzania i wynosiły one 660 631,99 PLN. W roku 2017 poniesiono dodatkowe nakłady na ww. prace rozwojowe w wysokości 75 033,31 PLN, a we wrześniu 2017 r. zostały oddane do używania i amortyzowane wg stawki bilansowej 10%, ustalonej na podstawie przewidywanego 10. letniego okresu ekonomicznej użyteczności.

W roku 2017 Spółka rozpoczęła wytwarzanie kolejnej pracy rozwojowej. Do dnia bilansowego poniesiono na nią wydatki w kwocie 115 449,12 PLN. Na której wytworzenie otrzymała dofinansowanie.

- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie występują.

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

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

- 6) 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 występują.

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

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

a) *Odpisy aktualizujące wartość należności:*

Nie występują

b) *Struktura czasowa należności z tytułu dostaw i usług według daty powstania od jednostek niepowiązanych:*

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Do 1 miesiąca	52 936,09	24 619,27
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku		
Stan należności brutto	<u>52 936,09</u>	<u>24 619,27</u>
Utworzone odpisy		
Stan należności netto	<u><u>52 936,09</u></u>	<u><u>24 619,27</u></u>

c) *Należności dochodzone na drodze sądowej:*

Nie występują.

8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał Spółki wynosi 582 883,40 PLN. i dzieli się na 5 828 834 akcji o wartości nominalnej 0,10 PLN każda, z czego 5 125 000 akcji nieuprzywilejowanych serii A oraz 703 834 akcji nieuprzywilejowanych serii B łącznie 582 883,40 PLN (pięćset osiemdziesiąt dwa tysiące osiemset osiemdziesiąt trzy złote 40/100)

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2017 przedstawia się następująco:

LP	Nazwa podmiotu	Liczba akcji	Udział (%)	Liczba głosów na WZA	Udział (%)
1	Patrycja Wizińska – Socha	1 350 000	23,16%	1 350 000	23,16%
2	Leonarto Sp z o.o.	709 000	12,16%	709 000	12,16%
3	NESTMEDIC ESOP Sp. z o.o.	500 000	8,58%	500 000	8,58%
4	Anna Skotny	300 000	5,15%	300 000	5,15%
5	Pozostali	2 969 834	50,95%	2 969 834	50,95%

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

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:

LP	Nazwa podmiotu	Liczba udziałów	Udział (%)	Liczba głosów na WZU	Udział (%)
1	Avalloni Seed Limited	1 391,00	13,57%	1 391,00	13,57%
2	Patrycja Wizińska-Socha	2 700,00	26,34%	2 700,00	26,34%
3	Anna Skotny	600,00	5,85%	600,00	5,85%
4	Centurion Partners Sp. z o.o. Sp. komandytowa	470,00	4,59%	470,00	4,59%
5	Leonarto Sp. Z o.o.	1 418,00	13,83%	1 418,00	13,83%
6	Jacek Szkurłat	511,00	4,99%	511,00	4,99%
7	Mariusz Jaklewicz	412,00	4,02%	412,00	4,02%
8	Bartłomiej Wydra	20,00	0,20%	20,00	0,20%
9	Bartłomiej Godlewski	100,00	0,98%	100,00	0,98%
10	Kamil Cisto	480,00	4,68%	480,00	4,68%
11	Stefan Twardak	480,00	4,68%	480,00	4,68%
12	Wiesław Likus	170,00	1,66%	170,00	1,66%
13	Anna Łagowska	150,00	1,46%	150,00	1,46%
14	Marcin Bruś	148,00	1,44%	148,00	1,44%
15	Nestmedic Esop Sp. z o.o.	1 200,00	11,71	1 200,00	11,71
	RAZEM	10 250,00	100,00%	10 250,00	100,00%

- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

- 10) Propozycja podziału zysku / pokrycia straty.

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę z zysków lat przyszłych.

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

11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W roku 2016 rezerwy nie występowały.

Na dzień 31-12-2017 utworzono rezerwę na świadczenia z tytułu niewykorzystanych urlopów na kwotę 27 902,66 PLN.

12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

	Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych					Razem
	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek				
	kredyty i pożyczki	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	inne zobowiązania finansowe	inne		
B.Z. 31.12.2016	150 000					150 000
do 1 roku						
od 1 do 3 lat						
od 3 do 5 lat						
powyżej 5 lat						
B.Z. 31.12.2017						

	Wobec pozostałych jednostek					
	kredyty i pożyczki	z tytułu dostaw i usług	zaliczki otrzymane na dostawy	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	z tytułu wynagrodzeń	inne
B.Z. 31.12.2016	69 606,49			22 518,96	10 907,17	14 741,45
do 1 roku	418 362,97			107 382,94	78 100,71	6 869,52
od 1 do 3 lat						
od 3 do 5 lat						
powyżej 5 lat						
B.Z. 31.12.2017	418 362,97			107 382,94	78 100,71	6 869,52
					Razem	610 716,14

13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

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

14) Rozliczenia międzyokresowe.

a) *Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Inne	4 405,85	
Koszty roku 2018	5 724,00	
Polisy	25692,77	
Razem	<u><u>35 822,62</u></u>	

b) *Bierne rozliczenia międzyokresowe*

	<u>31-12-2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Przychody przyszłych okresów (projekt Go Global – dotacja)		55 210,07
Przychody przyszłych okresów (projekt Szybka ścieżka – dotacja)	4 958 888,98	
Przychody przyszłych okresów (projekt Go to Brand – umowa)	514 029,00	
Razem	<u><u>5 472 917,98</u></u>	<u><u>55 210,07</u></u>

- 15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie dotyczy.

- 16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie występują.

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

- 17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku.

Nie dotyczy.

2. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

- 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkami geograficznymi) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług.

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Przychody ze sprzedaży usług		
Kraj	20 474,00	4 902,00
Eksport		
	<u>20 474,00</u>	<u>4 902,00</u>
Przychody ze sprzedaży wyrobów		
Kraj	32 000,00	
Eksport		
	<u>32 000,00</u>	
	<u>52 474,00</u>	<u>4 902,00</u>

- 2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Nie dotyczy.

- 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym oraz w roku poprzednim nie dokonano.

- 4) Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

W roku obrotowym dokonano odpisania w ciężar kosztów zaliczki na dostawy, przekazanej w roku 2016, w wysokości 8 600 PLN oraz wartości zalegających materiałów w kwocie 9 421,49 PLN.

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

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej.

W minionym roku obrotowym jednostka prowadziła działalność zgodną z planowanym zakresem działalności. W roku bieżącym oraz poprzednim nie zaniechała żadnego rodzaju działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia zakresu działania spółki.

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Wynik finansowy brutto	-3 745 517,08	-1 052 486,81
<i>Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</i>		
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	
Koszty rodzajowe NKUP :	99 036,62	
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	
	135 316,19	81 594,08
<i>Przychody nie zaliczane do podlegających opodatkowaniu</i>		
Odsetki bilansowe NPO	8 380,28	
	8 380,28	75 303,58
Strata podatkowa / Dochód do opodatkowania	-3 618 581,17	-1 046 196,31
Darowizny		
Strata podatkowa / Dochód do opodatkowania	-3 618 581,17	-1 046 196,31
Podatek dochodowy bieżący		

Podatek dochodowy odroczony nie występuje.

7) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie oraz na własne potrzeby w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

W roku 2016 Spółka nie posiadała środków trwałych w budowie.

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

Na dzień bilansowy, Jednostka wykazała poniesione wydatki na środki trwałe w budowie, w wysokości 463,05 PLN.

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

Nie wystąpiły.

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

	01.01.2017 - 31.12.2017
Poniesione	<u>368 294,57</u>
w tym na ochronę środowiska	-
Planowane	<u>1 828 000,00</u>
w tym na ochronę środowiska	-

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

Nie wystąpiły.

3. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY.

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny -w jednostce na dzień bilansowy zastosowano do wyceny - Nie dokonano wyceny.

4. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

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

1) Struktura środków pieniężnych.

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Środki pieniężne w kasie		2 306,39
Środki pieniężne w banku	<u>3 088 088,13</u>	<u>724 632,14</u>
	<u>3 088 088,13</u>	<u>726 938,53</u>

2) Wyjaśnienie różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych

Zmiana stanu należności została skorygowana o wartość należności z tytułu pozyskanych dotacji, rozliczanych przez Spółkę w czasie.

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych skorygowano o rozliczaną w czasie dotację, a w ramach innych korekt wykazano faktyczny przepływ środków pieniężnych związanych z dotacjami.

5. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCY I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH.

1) Informacja o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły.

2) Informacja o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Wszystkie transakcje zostały zawarte na warunkach rynkowych.

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

3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

	<u>Kobiety</u>	<u>Mężczyźni</u>	<u>Razem</u>
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	8,00	4,00	12,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych			
	<u>8,00</u>	<u>4,00</u>	<u>12,00</u>

Przeciętny stan zatrudnienia w roku 2016

	<u>Kobiety</u>	<u>Mężczyźni</u>	<u>Razem</u>
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	2,00	0,00	2,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych			
	<u>2,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2,00</u>

4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wynagrodzenia dla osób wchodzących w skład organów zarządzających wynosiły:

- w roku 2017: 491 389,41 PLN

- w roku 2016: 120 595,00 PLN

Wynagrodzenia dla osób wchodzących w skład organów nadzorujących w roku 2017 wynosiły 95 183,37 PLN. W roku 2016 spółka nie posiadała Rady Nadzorczej.

5) Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.

Nie wystąpiły.

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

- 6) Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wyłaconym lub należnym.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta za usługi świadczone w roku 2017 wynosiło 12 000 PLN a za rok poprzedni 8 000 PLN.

6. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.

- 1) 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.

W sprawozdaniu za rok obrotowy ujęto korektę dotyczącą rozliczenia otrzymanej dotacji w kwocie 55 210,07 PLN, która wpłynęła na zmniejszenie przychodów z tytułu dotacji w roku 2016 oraz zwiększenie rozliczenia międzyokresowego przychodów.

Wprowadzono również korekty prezentacyjne dotyczące rozrachunków (w tym pożyczek) z jednostkami powiązаныmi oraz dla zwiększenia przejrzystości sprawozdania finansowego, w ramach wartości niematerialnych i prawnych dodano pozycję "Koszty prac rozwojowych w budowie". Szczegółowe zmiany przedstawione w notcie 4.

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

Nie miały miejsca.

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie wystąpiły.

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

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Pozycja sprawozdawcza		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
2	Bilans Pasywa: Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterm. bierne	-	55 210,07	55 210,07	
3	Aktywa: Koszty prac rozwojowych w budowie	-	660 631,99	660 631,99	Wykazanie kosztów niezakończonych prac rozwojowych w dodatkowej pozycji
	Aktywa: Długoterminowe rozliczenia m/o kosztów	660 631,99	- 660 631,99	-	
4	Aktywa: długoterminowe udziały i akcje w jedn. powiązanych	-	5 000,00	5 000,00	Ujawnienie udziałów w jednostce powiązanej
5	Aktywa: krótkoterminowe pożyczki udzielone jedn. powiązanym	70 385,00	- 70 385,00	-	Korekta prezentacyjna dotycząca pożyczki udzielonej
	Aktywa: długoterminowe pożyczki udzielone jedn. nie powiązanym	-	70 385,00	70 385,00	
6	Aktywa: krótkoterminowe należności handlowe od jedn. w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	24 619,27	- 24 619,27	-	Korekta prezentacyjna dotycząca rozrachunków handlowych z jednostką niepowiązaną
	Aktywa: krótkoterminowe należności handlowe od jedn. niepowiązanych	-	24 619,27	24 619,27	
7	Aktywa: Inne krótkoterminowe należności od jedn. w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	222 962,00	- 222 962,00	-	Korekta prezentacyjna dotycząca innych rozrachunków, z jednostką niepowiązaną
	Aktywa: Inne krótkoterminowe należności od jedn. niepowiązanych		222 962,00	222 962,00	
8	Pasywa: Zobowiązania handlowe wobec jedn. powiązanych	6 319,40	- 6 319,40	-	Korekta prezentacyjna dotycząca zobowiązań handlowych wobec jednostki niepowiązanej
	Pasywa: Zobowiązania handlowe wobec pozostałych jednostek		6 319,40	6 319,40	

7. OBJAŚNIENIE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH.

Objaśnienia nie dotyczą Spółki.

8. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK.

W bieżącym roku obrotowym nie nastąpiło połączenie z żadną jednostką. Objasnienia nie dotyczą Spółki.

9. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Spółki.

10. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI.

Nie ma innych informacji niż wymienione powyżej, które miałyby istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik Spółki.

Wrocław 20 marca 2018 roku.



Patrycja Wizińska - Socha
Prezes Zarządu



Ewa Olszewska
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg
rachunkowych



Romuald Harwas
Członek Zarządu