



**REVITUM S.A.**

**RAPORT za IV kwartał 2016 r.  
1 październik 2016 r. – 31 grudzień 2016 r.**

**Warszawa, 14 luty 2017 roku**

## Spis treści

Spis treści .....	2
1. Podstawowe informacje o Spółce .....	3
1.1. Dane spółki.....	3
1.2. Zarząd.....	3
1.3. Rada Nadzorcza .....	4
1.4. Akcjonariat .....	4
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2016 r.....	4
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	4
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w IV kwartale 2016 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.....	5
5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.. ..	5
6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym. ...	6
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.....	6
8. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.....	6
9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji. ...	6
10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	6

## 1. Podstawowe informacje o Spółce

### 1.1. Dane Spółki

Firma: Revitum S.A.  
Forma prawna: Spółka Akcyjna  
Kraj siedziby: Polska  
Siedziba: Warszawa  
Adres: ul. Chmielna 28B, 00-020 Warszawa  
Tel./ fax: + 48 826 16 56  
Internet: [www.revitum.pl](http://www.revitum.pl), [www.inwestor.revitum.pl](http://www.inwestor.revitum.pl)  
E-mail: [biuro@revitum.pl](mailto:biuro@revitum.pl)  
KRS: 0000416933  
REGON: 141423211  
NIP: 5252428042

REVITUM S.A. - spółka działająca w branży biomedycyny od 2008 r. oferuje zaawansowane usługi diagnostyczne w postaci testu organizmu elektroakupunktury metodą dr Volla, mikroskopowe badanie z żywej kropli krwi, test na nietolerancje pokarmowe klasy IgG, testu na niedobory komórkowe, usługi dietetyka oraz towarzyszące im zindywidualizowane kuracje oparte na suplementach diety.

Badanie metodą dr Volla wykorzystuje biofizyczną metodę testów za pomocą specjalnego urządzenia elektronicznego, stanowiącą jedno z najdokładniejszych i najszybszych sposobów wykrycia zmian chorobowych oraz uzyskania wiedzy o kondycji naszego organizmu i istniejących lub mogących wystąpić problemach zdrowotnych. Badanie z żywej kropli krwi przeprowadzane za pomocą mikroskopu kontrastowo-fazowego uwidacznia obecność obciążeń u klientów oraz pomaga wykrywać występowanie stanów przed chorobowych i chorób, co umożliwia zastosowanie odpowiedniej naturalnej terapii profilaktycznej.

Test na nietolerancje pokarmowe klasy IgG wykonywany z krwi pozwala monitorować na bieżąco opóźnione nietolerancje pokarmowe występujące u dużej części populacji.

Test na niedobory komórkowe, wykonywany przy pomocy urządzenia elektronicznego, który wychodzi naprzeciw potrzebom klientów zainteresowanych bieżącym monitorowaniem stanu swojego zdrowia.

Usługa Dietetyka polega na wywiadzie z klientem, sprawdzeniu jego stanu zdrowia na podstawie przedstawionych wyników badań i ustaleniu indywidualnych zaleceń dietetycznych. Kontrole odbywają się średnio co 2 miesiące e celu zweryfikowania stosowania się do zaleceń i uzyskiwania spodziewanych efektów.

Od dnia 5 września 2012 roku akcje Emitenta są notowane na rynku NewConnect.

## 1.2. Zarząd

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu skład Zarządu Revitum S.A. przedstawia się następująco:

1. Maria Biernacik - Bańkowska - Prezes Zarządu

## 1.3. Rada Nadzorcza

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

1. Kaya Katarzyna Stefaniak - Przewodnicząca Rady Nadzorczej,
2. Rafał Tomasz Markiewicz - Członek Rady Nadzorczej,
3. Anna Skowrońska - Członek Rady Nadzorczej,
4. Andrzej Czapski - Członek Rady Nadzorczej,
5. Waldemar Salata - Członek Rady Nadzorczej,
6. Bogdan Jan Paszkowski. - Członek Rady Nadzorczej.

## 1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu Emitenta na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu przedstawia się następująco:

Lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Maria Biernacik-Bańkowska	A* B	356.000 62.973	32,39	39,64
2.	Gelatiamo Holdings Limited	A* B	298.000 45.000	26,52	32,91
3.	Venture Capital Poland S.A.	B	132.500	10,24	6,80
4.	Pozostali	B,C	399.027	30,85	20,65
	<b>Razem</b>		<b>1.293.500</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

\*Akcje serii A są akcjami imiennymi uprzywilejowanymi w zakresie prawa głosu w ten sposób, że na każdą akcję przysługuje prawo do dwóch głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

## 2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2016 r.

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Revitum S.A. za IV kwartał 2016 r. stanowi „Załącznik nr 1” do niniejszego raportu.

### **3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Szczegółowe zasady rachunkowości zostały przedstawione w „Załączniku nr 1” do niniejszego raportu i są takie same jak opisane w Dokumencie Informacyjnym Emitenta opublikowanym w dniu 27 sierpnia 2012 r. W okresie objętym niniejszym raportem nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

### **4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w IV kwartale 2016 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.**

W czwartym kwartale 2016 r. Spółka rozpoczęła działania związane z przygotowaniem sprawozdania finansowego za 2016 r. W związku z tym, w dniu 29 listopada 2016 roku Rada Nadzorcza Emitenta, działając w oparciu o postanowienia §30 ust. 2 lit. e Statutu Spółki, dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku i postanowiła powierzyć zbadanie sprawozdania: 4AUDYT sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu, podmiotowi wpisanemu na "Listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych" pod numerem 3363. W czwartym kwartale 2016 roku przychody netto ze sprzedaży osiągnęły poziom 889 tys. zł wobec 1 453 tys. zł w czwartym kwartale 2015 r. Strata netto w czwartym kwartale 2016 roku wyniosła 366 tys. zł wobec zysku w wysokości 25 tys. zł w czwartym kwartale 2015 roku. Głównym czynnikiem wpływającym na wyniki w czwartym kwartale 2016 są wzrastające koszty reklamy internetowej oraz inwestycja w dywersyfikację innych kanałów reklamy internetowej, która jest głównym medium reklamowym wykorzystywanym przez Spółkę.

Emitent w czwartym kwartale 2016 roku nie odnotował zdarzeń o nietypowym charakterze, które miałyby istotny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

### **5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.**

W nawiązaniu do informacji opublikowanych w dokumencie informacyjnym Emitent:

- rozwinął sieć dwudziestu placówek w Polsce. Na tym etapie Emitent nie przewiduje dalszej rozbudowy sieci placówek w kraju;
- optymalizacja nakładów na działania reklamowe promujące usługi Emitenta w Internecie;
- rozbudował system IT celem zwiększania efektywności procesów obsługi lub pozyskiwania klientów poprzez wdrożenie systemu informatycznego ZOHO;
- sukcesywnie prowadzi szkolenia kadry pracowniczej i specjalistów;
- rozbudował dział Call Center w stopniu zapewniającym efektywną obsługę rosnącej liczby klientów;
- wprowadził komplementarną usługę do już istniejących w ofercie - "Test na Nietolerancję Pokarmowe klasy IgG";

- wprowadził komplementarną usługę do już istniejących w ofercie - "Test na niedobory komórkowe";
- wprowadził do sprzedaży nowy suplement diety pod własną marką o nazwie "REVIGO +" oraz „REVIGO”
- przeprowadził badania nad celowością wprowadzenia nowych usług i produktów między innymi testów diagnostycznych do wykonywanych przez klienta samodzielnie w domu oraz oferty pakietowe dla pracowników firm. Na obecnym etapie Emitent nie wprowadził tych usług do swojej oferty;
- przeprowadził wstępne badania rynku włoskiego pod kątem ekspansji zagranicznej jednak na tym etapie nie została podjęta decyzja otwarciu jakiegokolwiek placówki poza granicami Polski.

**6. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2016.

**7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji**

Nie dotyczy Emitenta.

**8. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.**

Spółka prowadzi prace nad utworzeniem nowego kanału sprzedaży produktów niezależnego od dotychczasowej reklamy w Internecie i stanowiącego jej uzupełnienie.

**9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.**

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym Emitent nie tworzył grupy kapitałowej.

**10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.**

Umowa o pracę w przeliczeniu na pełen etat – 0,84.

Umowy zlecenia – 13.

Prezes Zarządu  
  
 Maria Biernacik-Bańkowska

**ZAŁĄCZNIK NR. 1**  
**DO**  
**RAPORTU za IV kwartał 2016 r.**  
**REVITUM S.A.**  
**1 październik 2016 r. – 31 grudzień 2016 r.**

**REVITUM S.A.**

**SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA I-IV KWARTAŁ 2016 ROKU**



## Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku

Dla Akcjonariuszy Revitum S.A.

Niniejszym prezentujemy skrócone sprawozdanie finansowe Revitum S.A.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz na porównywalny dzień bilansowy – 31 grudnia 2015 r.

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym za okres sprawozdawczy – IV kwartał 2016 r. i okres narastający I-IV kwartały 2016 r. oraz odpowiednio za okresy porównywalne - IV kwartał 2015 r. i okres narastający I-IV kwartały 2015 r.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy - IV kwartał 2016 r. i za okres narastający I-IV kwartały 2016 r. oraz odpowiednio za okresy porównywalne – IV kwartał 2015 r. i okres narastający I-IV kwartały 2015 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy - IV kwartał 2016 r. i za okres narastający I-IV kwartały 2016 r. oraz odpowiednio za okresy porównywalne - IV kwartał 2015 r. i okres narastający I-IV kwartały 2015 r.

Prezes Zarządu  
  
Maria Biernacik-Bańkowska

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Anna Brzozowska



Warszawa, dnia 30 stycznia 2017 roku

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO

### Informacje o Spółce

Revitum S.A powstała w wyniku przekształcenia Revitum Sp. z o.o. w trybie przepisu art. 551 i nast. Ustawy Kodeks spółek handlowych. Uchwała Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Revitum sp. z o.o. w sprawie przekształcenia została podjęta w dniu 12 marca 2012 r. w formie aktu notarialnego (Rep. A nr 1290/2012) sporządzonego przed notariuszem Magdaleną Arendt w Kancelarii Notarialnej Aneta Leszczyńska Notariusz, Magdalena Arendt Notariusz Spółka Partnerska. Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.

Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Chmielnej 28B.

W dniu 3 kwietnia 2012 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla miasta stołecznego Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000416933.

Spółka posiada numer NIP 525-242-80-42 oraz symbol REGON 141423211.

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

- kompleksowe usługi diagnostyki organizmu,
- sprzedaż suplementów diety.

### 1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

W skład Revitum S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

## 2. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

### 3.1. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

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

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

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Stosując uproszczenie, o którym mowa w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości, wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 1 500,00 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

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

### 3.2. Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości obciążają koszty finansowe. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, równowartość całości lub części uprzednio dokonanych odpisów z tytułu trwałej utraty wartości zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu do przychodów finansowych.

### 3.3. Inwestycje krótkoterminowe

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

Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny rynkowej.

Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

### **3.4. Zapasy**

Nabyte lub wytworzone w ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki zapasów ujmowane są według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia.

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

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

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

W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

### **3.5. Należności i zobowiązania**

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

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

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

### **3.6. Środki pieniężne**

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

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu

Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań, a także w przypadku pozostałych operacji.

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

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

### **3.7. Kapitały**

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w Statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Na dzień bilansowy kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej. Akcje własne wyceniane są według ceny nabycia.

### **3.8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim ubezpieczenia w części dotyczącej przyszłych okresów, podatek VAT do rozliczenia w następnych okresach oraz prenumeraty i domeny.

Za pośrednictwem konta „pozostałe rozliczenia międzyokresowe” w 2016 r. księgowane są uproszczone zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych.

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością

przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

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

### **3.9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

### **3.10. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz możliwymi do odliczenia w przyszłości stratami, Jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

### **3.11. Instrumenty finansowe**

W przypadku nabycia aktywa finansowe wycenia się w cenie poniesionych wydatków (wartość nominalna wraz z kosztami transakcji poniesionymi bezpośrednio w związku z nabyciem aktywów finansowych).

Zobowiązania finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według wartości godziwej. Inne zobowiązania finansowe na dzień bilansowy są wykazywane według skorygowanej ceny nabycia.

Zyski i straty z przeszacowania na dzień bilansowy aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu (w tym instrumentów pochodnych) oraz aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej (z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych) odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (z wyjątkiem pozycji zabezpieczanych i zabezpieczających) odpis z tytułu dyskonta lub premii oraz pozostałe różnice ustalone na dzień wyłączenia ich z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych z tytułu odsetek okresu sprawozdawczego.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będące zabezpieczeniem wartości godziwej wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi się na wynik z operacji finansowych.

Instrumenty pochodne stanowiące instrument zabezpieczający, będący zabezpieczeniem przepływów pieniężnych wycenia się w wartości godziwej, a zmianę odnosi na kapitał z aktualizacji wyceny w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie oraz na wynik z operacji finansowych w części niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

### 3.12. Wynik finansowy

**Przychodem ze sprzedaży produktów**, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przede wszystkim usługi marketingowe.

**Przychodem ze sprzedaży towarów i materiałów** jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie towarów odbiorcy lub odebranie przez niego usługi. W przypadku Spółki do przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów zalicza się przede wszystkim suplementy diety.

**Wartość sprzedanych towarów i materiałów** jest to wartość sprzedanych towarów i materiałów w cenie nabycia współmierna do przychodów ze sprzedaży z tego tytułu.

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

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

.



Prezes Zarządu  
*M. Biernacik*  
Maria Biernacik-Bańkowska

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Anna Brzozowska

*Brzozowska*

Warszawa, dnia 30 stycznia 2017 roku



## BILANS jednostki na koniec IV kwartału 2016 roku

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2015	Stan na dzień 31.12.2016
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>330 375,46</b>	<b>177 992,53</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	7 083,33	7 875,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	271 660,78	111 920,03
1. Środki trwałe	270 760,78	102 020,03
2. Środki trwałe w budowie	900,00	9 900,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	38 937,35	45 383,50
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	38 937,35	45 383,50
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 694,00	12 814,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>948 672,99</b>	<b>556 614,37</b>
I. Zapasy	391 269,67	187 973,78
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	346 629,67	187 973,78
5. Zaliczki na dostawy	44 640,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	103 311,89	138 506,37
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	103 311,89	138 506,37
III. Inwestycje krótkoterminowe	442 179,78	221 870,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	442 179,78	221 870,20
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 911,65	8 264,02
<b>C. NALEŻNE WPŁYWY NA KAPITAŁ</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>1 279 048,45</b>	<b>734 606,90</b>

<b>PASYWA</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2015</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2016</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>1 067 635,85</b>	<b>476 510,80</b>
I. Kapitał podstawowy	129 350,00	129 350,00
II. Kapitał zapasowy	854 722,69	886 564,11
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	300 000,00	300 000,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-325 888,26	-325 888,26
VI. Wynik finansowy netto	109 451,42	-513 515,05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>211 412,60</b>	<b>258 096,10</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 109,09</b>	<b>30 125,17</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	2 109,09	4 728,17
3. Pozostałe rezerwy	1 000,00	25 397,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>191 306,53</b>	<b>209 459,82</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	191 306,53	209 459,82
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>16 996,98</b>	<b>18 511,11</b>
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	16 996,98	18 511,11
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>1 279 048,45</b>	<b>734 606,90</b>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) IVkwartał 2016 r. oraz za 4 kwartały 2016 r. wraz z danymi porównawczymi

	IV kwartał 2015 za okres 01.10.2015- 31.12.2015	IV kwartał 2016 za okres 01.10.2016- 31.12.2016	Rok ubiegły za okres 01.01.2015- 31.12.2015	Rok bieżący za okres 01.01.2016- 31.12.2016
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>1 453 385,92</b>	<b>889 457,75</b>	<b>5 880 470,28</b>	<b>4 784 521,03</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	324 514,19	163 097,44	1 332 115,12	967 246,11
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 128 871,73	726 360,31	4 548 355,16	3 817 274,92
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 421 218,08</b>	<b>1 251 247,00</b>	<b>5 734 529,19</b>	<b>5 217 020,94</b>
I. Amortyzacja	28 909,25	24 654,88	120 819,83	107 649,42
II. Zużycie materiałów i energii	32 511,34	25 152,79	84 968,22	73 331,64
III. Usługi obce	760 875,56	728 896,20	3 053 885,85	2 875 991,03
IV. Podatki i opłaty, w tym:	696,18	1 358,99	5 694,35	3 172,68
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	210 426,63	203 200,74	870 317,84	792 324,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13 830,12	27 284,71	36 648,28	66 593,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 292,89	2 038,64	7 773,48	10 503,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	370 676,11	238 660,05	1 554 421,34	1 287 453,63
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>32 167,84</b>	<b>-361 789,25</b>	<b>145 941,09</b>	<b>-432 499,91</b>
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 260,82	11 412,24	10 030,04	14 497,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	9 260,82	11 412,24	10 030,04	14 497,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 074,06	22 244,17	16 746,47	95 474,81
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	8 074,06	22 244,17	16 746,47	95 474,81
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>33 354,60</b>	<b>-372 621,18</b>	<b>139 224,66</b>	<b>-513 477,01</b>
G. Przychody finansowe	234,13	283,38	751,79	1 130,91
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	234,13	244,52	751,79	1 092,05
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	38,86	0,00	38,86
H. Koszty finansowe	603,22	303,66	2 740,03	1 288,95
I. Odsetki, w tym:	21,00	0,10	21,24	8,10
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	582,22	303,56	2 718,79	1 280,85
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>32 985,51</b>	<b>-372 641,46</b>	<b>137 236,42</b>	<b>-513 635,05</b>
J. Podatek dochodowy	7 631,00	-6 731,00	27 785,00	-120,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>25 354,51</b>	<b>-365 910,46</b>	<b>109 451,42</b>	<b>-513 515,05</b>

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW FINASOWYCH za IV kwartał 2016 r. oraz 4 kwartały 2016 r. wraz z danymi porównawczymi**

	IV kwartał 2015 za okres 01.10.2015- 31.12.2015	IV kwartał 2016 za okres 01.10.2016- 31.12.2016	Rok ubiegły za okres 01.01.2015- 31.12.2015	Rok bieżący za okres 01.01.2016- 31.12.2016
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk (strata) netto	25 354,51	-365 910,46	109 451,42	-513 515,05
II. Korekty razem	-28 045,70	77 107,18	182 504,20	387 722,61
1. Amortyzacja	28 909,25	24 654,88	120 819,83	107 649,42
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-234,13	-244,52	-751,79	-1 092,05
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	1 794,82	27 404,34	1 053,64	27 016,08
6. Zmiana stanu zapasów	-44 852,57	-35 902,51	58 974,64	203 295,89
7. Zmiana stanu należności	58 851,98	40 257,57	52 046,18	-35 194,48
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-93 892,90	6 546,37	-122 491,38	11 737,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	53 157,09	21 002,05	104 632,32	5 041,76
10. Inne korekty	0,00	-6 611,00	0,00	69 268,66
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>	<b>-2 691,19</b>	<b>-288 803,28</b>	<b>291 955,62</b>	<b>-125 792,44</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	234,13	244,52	751,79	1 092,05
II. Wydatki	5 828,45	-12 400,00	-31 311,20	-17 969,00
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>6 062,58</b>	<b>-3 671,49</b>	<b>-30 559,41</b>	<b>-16 876,95</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
I. Wpływy	30,19	0,00	30,19	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	-27,77	-77 640,19
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>30,19</b>	<b>0,00</b>	<b>2,42</b>	<b>-77 640,19</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)</b>	<b>3 401,58</b>	<b>-292 474,77</b>	<b>261 398,63</b>	<b>-220 309,58</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>3 401,58</b>	<b>-300 958,76</b>	<b>261 398,63</b>	<b>-220 309,58</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	438 778,20	522 828,96	180 781,15	442 179,78
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>442 179,78</b>	<b>221 870,20</b>	<b>442 179,78</b>	<b>221 870,20</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za IV kwartał 2016 r. oraz 4 kwartały 2016 r. z danymi porównawczymi**

	IV kwartał 2015 za okres 01.10.2015- 31.12.2015	IV kwartał 2016 za okres 01.10.2016- 31.12.2016	Rok ubiegły za okres 01.01.2015- 31.12.2015	Rok bieżący za okres 01.01.2016- 31.12.2016
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 042 281,34</b>	<b>842 421,26</b>	<b>958 184,43</b>	<b>1 067 635,85</b>
<b>I.a. Kapitał podstawowy na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>1 042 281,34</b>	<b>842 421,26</b>	<b>958 184,43</b>	<b>1 067 635,85</b>
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	129 350,00	129 350,00	129 350,00	129 350,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 154 722,69	886 564,11	1 128 726,32	854 722,69
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	0,00	25 996,37	31 841,42
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 154 722,69	886 564,11	1 154 722,69	886 564,11
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-241 791,35	-473 492,85	-299 891,89	-216 436,84
8. Wynik netto	25 354,51	-365 910,46	109 451,42	-513 515,05
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 067 635,85</b>	<b>476 510,80</b>	<b>1 067 635,85</b>	<b>476 510,80</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>980 074,71</b>	<b>0,00</b>

Prezes Zarządu : Maria Biernacik - Bańkowska

Prezes Zarządu  
  
 Maria Biernacik-Bańkowska

 Osoba odpowiedzialna za  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych  
 Anna Brzozowska



Warszawa, dnia 30 stycznia 2017