

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2018

REVITUM S.A.

STOSOWANE METODY I ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZY SPORZĄDZANIU JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PRZEZ SPÓŁKĘ REVITUM S.A.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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.

Bilans został sporządzony na dzień 31-03-2018 r. oraz zawiera dane porównawcze na dzień 31-03-2017 r.

Rachunek zysków strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostały sporządzone za I kwartał 2018 r. wraz z danymi porównawczymi obejmującymi I kwartał 2017 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

PRZYCHODY

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

KOSZTY

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym, na kontach zespołu 4, gdzie ujmowane są wszystkie koszty rodzajowe dotyczące bezpośrednio działalności spółki.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji

wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

OPODATKOWANIE

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

PODATEK DOCHODOWY ODROZONY

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

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 uwzględnieniu 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.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

W firmie nie wystąpiły istotne różnice przejściowe uzasadniające naliczanie podatku odroczonego.

BILANS

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

- nabytą wartość firmy,
- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- wartość firmy 10 %,
- nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje 10 %,
- oprogramowanie komputerów 30 %,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 10 %,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 1,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 1,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| budowle i budynki | 10 %, |
| urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) | 14% - 20 %, |
| - sprzęt komputerowy | 30 %, |
| środki transportu | 20% (nowe) lub 40% (używane), |
| inne środki trwałe | 20 %. |

ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje nie stanowiące aktywów finansowych zaliczone do aktywów trwałych nie użytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe:

Udziały lub akcje wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

RZECZOWE SKŁADNIKI AKTYWÓW OBROTOWYCH

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

NALEŻNOŚCI

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

ŚRODKI PIENIĘŻNE

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW CZYNNE

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

KAPITAŁY (FUNDUSZE) WŁASNE

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do

dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

REZERWY

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- ujemną wartość firmy,
- otrzymane dotacje.

Grzegorz Konrad
Członek Zarządu Revitum S.A.

| AKTYWA | | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 247 090,40 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 5 812,50 |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 5 812,50 |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 90 927,48 |
| 1. | Środki trwałe | 0,00 | 90 927,48 |
| a) | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 24 332,20 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 47 951,68 |
| d) | środki transportu | 0,00 | 12 520,87 |
| e) | inne środki trwałe | 0,00 | 6 122,73 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 45 901,05 |
| 1. | Od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Od pozostałych jednostek | 0,00 | 45 901,05 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| c) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 104 449,37 |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 104 449,37 |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | 20 709,97 | 344 576,04 |
| I. | Zapasy | 0,00 | 134 799,86 |
| 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 | 0,00 | 134 799,86 |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 13 749,99 | 90 132,87 |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 0,00 |
| | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | 13 749,99 | 90 132,87 |
| a) | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 0,00 | 81 925,72 |
| | do 12 miesięcy | 0,00 | 81 925,72 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| b) | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 13 749,99 | 6 792,00 |
| c) | inne | 0,00 | 1 415,15 |
| d) | dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 790,48 | 102 362,87 |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | 790,48 | 102 362,87 |
| a) | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| c) | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 790,48 | 102 362,87 |
| | środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 790,48 | 102 362,87 |
| | inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| | inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 6 169,50 | 17 280,44 |
| C. | NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY | 0,00 | 0,00 |
| D. | UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE | 0,00 | 0,00 |
| | AKTYWA RAZEM | 20 709,97 | 591 666,44 |

| | PASYWA | 31.03.2018 | 31.03.2017 |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | -346 286,58 | 391 968,18 |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | 129 350,00 | 129 350,00 |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | 886 564,11 | 886 564,11 |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartość emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | 0,00 | 0,00 |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | 300 000,00 | 300 000,00 |
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | 0,00 | 0,00 |
| | - na udziały (akcje) własne | 300 000,00 | 300 000,00 |
| V. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -1 586 456,81 | -742 940,12 |
| VI. | Zysk (strata) netto | -75 743,88 | -181 005,81 |
| VII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 366 996,55 | 199 698,26 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 13 866,70 | 6 728,17 |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 0,00 | 4 728,17 |
| | długoterminowa | 0,00 | 0,00 |
| | krótkoterminowa | 0,00 | 4 728,17 |
| 3. | Pozostałe rezerwy | 13 866,70 | 2 000,00 |
| | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | krótkoterminowe | 13 866,70 | 2 000,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 75 000,00 | 0,00 |
| 1. | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | 75 000,00 | 0,00 |
| | a) kredyty i pożyczki | 75 000,00 | 0,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | d) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | e) inne | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 264 418,77 | 181 202,73 |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 0,00 | 0,00 |
| | - do 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | b) inne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 264 418,77 | 181 202,73 |
| | a) kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | c) inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 155 328,59 | 125 821,97 |
| | do 12 miesięcy | 155 328,59 | 125 821,97 |
| | powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | 0,00 | 0,00 |
| | f) zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 41 204,59 | 42 063,63 |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | 62 085,59 | 13 317,13 |
| | i) inne | 5 800,00 | 0,00 |
| 4. | Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 13 711,08 | 11 767,36 |
| 1. | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | 13 711,08 | 11 767,36 |
| | długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | krótkoterminowe | 13 711,08 | 11 767,36 |
| | PASYWA RAZEM | 20 709,97 | 591 666,44 |

| | Rachunek zysków i strat | 01.01.2018 - 31.03.2018 | 01.01.2017 - 31.03.2017 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A. | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi | 139 297,62 | 715 099,69 |
| | - w tym od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | 21 874,60 | 150 903,01 |
| II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 117 423,02 | 564 196,68 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | 220 593,12 | 899 471,86 |
| I. | Amortyzacja | 6 509,30 | 24 430,05 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 1 555,03 | 10 245,36 |
| III. | Usługi obce | 101 182,67 | 457 487,68 |
| IV. | Podatki i opłaty, | 1 135,51 | 521,55 |
| | - w tym podatek akcyzowy | 0,00 | 0,00 |
| V. | Wynagrodzenia | 74 289,22 | 181 574,53 |
| VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: | 8 421,88 | 34 504,72 |
| | - emerytalne | 8 421,88 | 34 504,72 |
| VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | 5,00 | 2 106,99 |
| VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 27 494,51 | 188 600,98 |
| C. | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | -81 295,50 | -184 372,17 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | 10 825,80 | 8 538,22 |
| I. | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 8 130,08 |
| II. | Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne przychody operacyjne | 10 825,80 | 408,14 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 5 274,18 | 4 746,83 |
| I. | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Inne koszty operacyjne | 5 274,18 | 4 746,83 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -75 743,88 | -180 580,78 |
| G. | Przychody finansowe | 0,00 | 68,44 |
| I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | 0,00 | 0,00 |
| II. | Odsetki | 0,00 | 68,44 |
| | - w tym od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Aktualizacja wartości inwestycji | 0,00 | 0,00 |
| V. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 493,47 |
| I. | Odsetki, w tym: | 0,00 | 0,03 |
| | - dla jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| II. | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | - w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| III. | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inne | 0,00 | 493,44 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F +G-H) | -75 743,88 | -181 005,81 |
| J. | Podatek dochodowy: | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| | ZYSK (+) / STRATA (-) NETTO (I-J-K) | -75 743,88 | -181 005,81 |

| L.p. | RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 01.01.2018 - 31.03.2018 | 01.01.2017 - 31.03.2017 |
|-------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. | Wynik finansowy netto | -75 743,88 | -181 005,81 |
| II. | Korekty o pozycje: | 3 678,67 | 54 674,96 |
| | 1. amortyzacja | 6 509,30 | 24 430,05 |
| | 2. zyski/straty z tyt.różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| | 3. odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 0,00 | -68,44 |
| | 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 |
| | 5. Zmiana stanu rezerw | -54 639,75 | 0,00 |
| | 6. Zmiana stanu zapasów | 30 243,50 | 53 173,92 |
| | 7. Zmiana stanu należności | 102 823,42 | 24 980,61 |
| | 8. Zmiana stanu zobow.krótkoterm.z wyj.pożyczek i kredytów | -87 448,22 | -31 799,43 |
| | 9. Zmiana stanów rozliczeń międzyokresowych | 6 190,42 | -16 041,75 |
| | 10. Inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| III. | Środki pieniężne netto z dz.operacyjnej(I+/-II) | -72 065,21 | -126 330,85 |
| B. | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. | Wpływy | 0,00 | 8 198,52 |
| | 1.Zbycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych | 0,00 | 8 130,08 |
| | 2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wart.niem.i prawne | 0,00 | 0,00 |
| | 3. Z aktywów finansowych w tym: | 0,00 | 68,44 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 68,44 |
| | - zbycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| | - odsetki | 0,00 | 68,44 |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | 4. Inne wpływy inwestycyjne | 0,00 | 0,00 |
| II | Wydatki | 0,00 | -1 375,00 |
| | 1. Nabycie wartości niem.i prawnych oraz rzecz.aktywów trwałych | 0,00 | -1 375,00 |
| | 2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niemater.i prawne | 0,00 | 0,00 |
| | 3. Na aktywa finansowe , w tym: | 0,00 | 0,00 |
| | a) w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| | b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| | - nabycie aktywów finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| | 4. Inne wydatki inwestycyjne (odsetki) | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z dz.inwestycyjnej (I-II) | 0,00 | 6 823,52 |
| C. | PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. | I.Wpływy | 75 000,00 | 0,00 |
| | 1.Wpływy netto z wydania udziałów | 0,00 | 0,00 |
| | 2.Kredyty i pożyczki | 75 000,00 | 0,00 |
| | 3. Emisja dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | 4. Inne wpływy finansowe | 0,00 | 0,00 |
| II. | Wydatki | 10 000,00 | 0,00 |
| | 1. Nabycie udziałów | 0,00 | 0,00 |
| | 2.Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| | 3. Inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0,00 | 0,00 |
| | 4. Spłaty kredytów i pożyczek | 75 000,00 | 0,00 |
| | 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| | 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 |
| | 7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego | 0,00 | 0,00 |
| | 8. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| | 9. Inne wydatki finansowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finans.(I-II) | 65 000,00 | 0,00 |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (AIII+BIII+CIII) | -7 065,21 | -119 507,33 |
| E. | Bilansowa zmiana środków pieniężnych, w tym: | -7 065,21 | -119 507,33 |
| | - zmiana stanu środków pien.z tyt.różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| F. | Środki pieniężne na początek roku obrotowego | 7 855,69 | 221 870,20 |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F+D) w tym | 790,48 | 102 362,87 |
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania. | 0,00 | 0,00 |

| ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | | 01.01.2018 - 31.03.2018 | 01.01.2017 - 31.03.2017 |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A | KAPITAŁ WŁASNY NA POZĄTEK OKRESU (BO) | -270 542,70 | 572 973,99 |
| | - korekty błędów podstawowych | 0,00 | 0,00 |
| | - skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości | 0,00 | 0,00 |
| A.2 | Kapitał własny na początek okresu po korektach | -270 542,70 | 572 973,99 |
| I | Kapitał podstawowy na początek okresu | 129 350,00 | 129 350,00 |
| 1 | Zmiany kapitału podstawowego | 0,00 | 0,00 |
| | a. zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| | b. zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Kapitał podstawowy na koniec okresu | 129 350,00 | 129 350,00 |
| II | Kapitał zapasowy na początek okresu | 886 564,11 | 886 564,11 |
| 1 | zmiany kapitału zapasowego | 0,00 | 0,00 |
| | a. zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| | aggio | 0,00 | 0,00 |
| | b. zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| | - pokrycie straty | 0,00 | 0,00 |
| | - inne korekty | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Kapitał zapasowy na koniec okresu | 886 564,11 | 886 564,11 |
| III | Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny | 0,00 | 0,00 |
| | a. zwiększenia | 0,00 | 0,00 |
| | b. zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu | 0,00 | 0,00 |
| IV | Pozostałe kapitały rezerwowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych | 0,00 | 0,00 |
| | a. zwiększenia (kapitał wpłacony zarejestrowany w 2014 roku) | 0,00 | 0,00 |
| | b. zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu | 300 000,00 | 300 000,00 |
| V | Zysk (strata) netto z lat ubiegłych | -742 940,12 | -742 940,12 |
| 1 | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | -742 940,12 | -742 940,12 |
| | a. zwiększenia | -843 516,69 | 0,00 |
| | b. zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | -1 586 456,81 | -742 940,12 |
| VI | Wynik netto | -75 743,88 | -181 005,81 |
| | a. zysk netto | 0,00 | 0,00 |
| | b. strata | -75 743,88 | -181 005,81 |
| B | KAPITAŁ WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ) | -346 286,58 | 391 968,18 |