

**NESTMEDIC SP. Z O.O. (od 28.02.2017 S.A.) - SKORYGOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK 2016**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Nazwa podmiotu sporządzającego sprawozdanie:  
NESTMEDIC SP. Z O.O. (od 28.02.2017 Spółka Akcyjna)

Siedziba podmiotu sporządzającego sprawozdanie:  
Duńska 9; 54-427 Wrocław

Podstawowy przedmiot działalności jednostki  
Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk

Dane organu rejestrowego firmy  
Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, Wydział VI Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego we Wrocławiu

Numer w rejestrze: 000517462 (po przekształceniu w spółkę akcyjną od 28.02.2017  
0000665017)

Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony  
Czas działania Spółki nie jest ograniczony.

Okres za jaki zostało sporządzone sprawozdanie:  
Sprawozdanie zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku.

Jednostka w marcu 2017 poddała badaniu sprawozdanie finansowe, sporządzone i zatwierdzone w dniu 10.01.2017. W toku audytu stwierdzono nieprawidłowości w prezentacji danych w sprawozdaniu zatwierdzonym. Ze względu na liczne uchybienia w bilansie i rachunku zysków i strat i sporządzeniu informacji dodatkowej niezgodnie z wymogami znowelizowanego Załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości, podjęto decyzję o ponownym zestawieniu sprawozdania finansowego pro forma, w celu spełnienia wymogów ustawowych i wyeliminowania błędów o charakterze formalnym. Zmiany w prezentacji nie mają wymiaru materialnego - nie zmieniają obrazu sytuacji majątkowej i finansowej.

### Zagrożenie kontynuacji działalności:

Według naszej najlepszej wiedzy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie dostrzegamy również okoliczności, które mogłyby wskazywać na zagrożenie kontynuowania działalności.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

#### **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.

##### **a) Przychody i koszty**

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

##### **b) Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metoda liniową w okresie dwóch lat

#### d) 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.

#### e) Należności, roszczenia i zobowiązania

Należności, roszczenia i zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

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

Należności i roszczenia wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o odpisy z tytułu utraty wartości.

#### f) Podatek dochodowy

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

#### g) Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

#### h) Wycena pozycji bilansowych wyrażonych w walutach obcych

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

Wrocław, dnia 31.03.2017



Patrycja Wizińska - Socha

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)



Patrycja Wizińska - Socha

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



**BILANS**

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2016 r.

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na		
	Dane skorygowane podczas audytu	Dane zatwierdzone			Dane skorygowane podczas audytu	Dane zatwierdzone	
		31.12.2016	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>782 831,99</b>	<b>782 831,99</b>	<b>437 046,60</b>	<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 734 747,80</b>	<b>1 734 747,80</b>	<b>72 975,46</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>122 200,00</b>	<b>122 200,00</b>	<b>107 500,00</b>	<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>512 500,00</b>	<b>512 500,00</b>	<b>300 000,00</b>
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych				<b>II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>2 592 500,00</b>	<b>2 592 500,00</b>	
2 Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	2 592 500,00		
3 Inne wartości niematerialne i prawne	77 500,00	77 500,00	107 500,00	<b>III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>			
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	44 700,00	44 700,00		- z tytułu aktualizacji wartości godzinowej			
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>			
1 Środki trwałe				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- na udziały (akcje) własne			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				<b>V Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>372 975,46</b>	<b>372 975,46</b>	
c) urządzenia techniczne i maszyny				<b>VI Zysk (strata) netto</b>	<b>997 276,74</b>	<b>997 276,74</b>	<b>372 975,46</b>
d) środki transportu				<b>VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>			
e) inne środki trwałe				<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>262 774,07</b>	<b>262 774,07</b>	<b>1 154 227,27</b>
2 Środki trwałe w budowie				<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>			
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie				1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
<b>III Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
1 Od jednostek powiązanych				- długoterminowa			
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa			
3 Od pozostałych jednostek				3 Pozostałe rezerwy			
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	- długoterminowe			
1 Nieruchomości				- krótkoterminowe			
2 Wartości niematerialne i prawne				<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>150 000,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>1 120 000,00</b>
3 Długoterminowe aktywa finansowe				1 Wobec jednostek powiązanych			
a) w jednostkach powiązanych				2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje				3 Wobec pozostałych jednostek	150 000,00		1 120 000,00
- inne papiery wartościowe				a) kredyty i pożyczki	150 000,00		1 120 000,00
- udzielenie pożyczki				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				c) inne zobowiązania finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				d) zobowiązania wekslowe			
- udziały lub akcje				e) inne			
- inne papiery wartościowe				<b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>112 774,07</b>	<b>112 774,07</b>	<b>34 227,27</b>
- udzielenie pożyczki				1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		6 319,40	6 150,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:			
c) w pozostałych jednostkach				- do 12 miesięcy		6 319,40	6 150,00
- udziały lub akcje				- powyżej 12 miesięcy			
- inne papiery wartościowe				b) inne			
- udzielenie pożyczki				2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- inne długoterminowe aktywa finansowe				a) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:			
4 Inne inwestycje długoterminowe				- do 12 miesięcy			
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>660 631,99</b>	<b>660 631,99</b>	<b>329 546,60</b>	- powyżej 12 miesięcy			
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				b) inne			
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	660 631,99	660 631,99	329 546,60	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	112 774,07	106 454,67	28 077,27
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>1 214 689,88</b>	<b>1 214 689,88</b>	<b>642 205,21</b>	a) kredyty i pożyczki			
<b>I Zapasy</b>	<b>138 152,34</b>	<b>138 152,34</b>	<b>-</b>	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
1 Materiały	129 552,34	129 552,34		c) inne zobowiązania finansowe			
2 Półprodukty i produkty w toku				d) z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	69 606,49	63 287,09	14 108,95
3 Produkty gotowe				- do 12 miesięcy	69 606,49	63 287,09	14 108,95
4 Towary				- powyżej 12 miesięcy			
5 Zaliczki na dostawy i usługi	8 600,00	8 600,00		e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
<b>II Należności krótkoterminowe</b>	<b>249 043,18</b>	<b>249 043,18</b>	<b>10 887,15</b>	f) zobowiązania wekslowe			
1 Należności od jednostek powiązanych			61,50	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 518,96	22 518,96	7 621,64
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:				h) z tytułu wynagrodzeń	10 907,17	10 907,17	3 291,16
- do 12 miesięcy			61,50	i) inne	9 741,45	9 741,45	3 055,52
- powyżej 12 miesięcy				4 Fundusze specjalne			
b) inne				<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		247 581,27		1 Ujemna wartość firmy			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		24 619,27		2 Inne rozliczenia międzyokresowe			
- do 12 miesięcy		24 619,27		- długoterminowe			
- powyżej 12 miesięcy				- krótkoterminowe			
b) inne		222 962,00					
3 Należności od pozostałych jednostek	249 043,18	1 461,91	10 825,65				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	24 619,27		10 621,83				
- do 12 miesięcy	24 619,27		10 621,83				
- powyżej 12 miesięcy							
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	222 962,00						
c) inne	1 461,91	1 461,91	203,82				

d)	dochodzone na drodze sądowej							
<b>III</b>	<b>inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>827 494,36</b>	<b>827 494,36</b>	<b>613 034,24</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	827 494,36	827 494,36	613 034,24				
a)	w jednostkach powiązanych	70 385,00	100 555,83	-				
	- udziały lub akcje							
	- inne papiery wartościowe							
	- udzielone pożyczki	70 385,00	100 555,83					
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
b)	w pozostałych jednostkach	30 170,83	-	-				
	- udziały lub akcje							
	- inne papiery wartościowe							
	- udzielone pożyczki	30 170,83						
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe							
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	726 938,53	726 938,53	613 034,24				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	726 787,94	726 787,94	613 034,24				
	- inne środki pieniężne	150,59	150,59					
	- inne aktywa pieniężne							
2	Inne inwestycje krótkoterminowe							
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			<b>20 283,82</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>							
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>							
	<b>AKTYWA razem</b>							
	(suma poz. A i B i C i D)	<b>1 997 521,87</b>	<b>1 997 521,87</b>	<b>1 081 251,81</b>				
					<b>PASYWA razem</b>			
					(suma poz. A i B)	<b>1 997 521,87</b>	<b>1 997 521,87</b>	<b>1 081 251,81</b>

Wrocław, dnia 31.03.2017

*Patrycja Wiźnińska - Socha*

Patrycja Wiźnińska - Socha  
(podpis osoby, której powierzono  
powołanie i/sag rachunkowych)

*Patrycja Wiźnińska - Socha*

Patrycja Wiźnińska - Socha  
(Data i podpis kierownika jednostki, w której jednostka  
kieruje organem wieloosobowym, wzywałkach statutowego organu)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

sporządzony za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok		
		Dane skorygowane podczas audytu	Dane zatwierdzone	
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2016 - 31.12.2016	02.07.2014 - 31.12.2015
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 902,00</b>	<b>4 902,00</b>	<b>750,00</b>
	- od jednostek powiązanych	4 902,00	4 902,00	50,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 902,00	4 902,00	750,00
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 061 421,55</b>	<b>1 061 421,55</b>	<b>370 824,27</b>
I	Amortyzacja	30 000,00	30 000,00	42 500,00
II	Zużycie materiałów i energii	79 600,54	79 600,54	12 132,84
III	Usługi obce	487 217,95	487 217,95	101 994,34
IV	Podatki i opłaty, w tym:	8 359,00	8 359,00	22 899,80
	- podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	357 778,62	357 778,62	141 877,00
VI	Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	34 385,80	28 409,60	10 685,60
	- emerytalne	16 512,21		3 414,60
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	64 079,64	70 055,84	38 734,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)</b>	<b>- 1 056 519,55</b>	<b>- 1 056 519,55</b>	<b>- 370 074,27</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>75 092,94</b>	<b>75 092,94</b>	<b>82,13</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje	74 747,75	74 747,75	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne	345,19	345,19	82,13
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2,41</b>	<b>2,41</b>	<b>5,50</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	2,41	2,41	5,50
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>- 981 429,02</b>	<b>- 981 429,02</b>	<b>- 369 997,64</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>8 288,95</b>	<b>11 451,21</b>	<b>589,03</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	a) od jednostek powiązanych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	b) od jednostek pozostałych, w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	6 999,91	5 831,59	532,20
	- od jednostek powiązanych			
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V	Inne	1 289,04	5 619,62	56,83
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>24 136,67</b>	<b>27 298,93</b>	<b>3 566,85</b>
I	Odsetki, w tym:	24 136,67	24 136,67	169,26
	- dla jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV	Inne		3 162,26	3 397,59
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>- 997 276,74</b>	<b>- 997 276,74</b>	<b>- 372 975,46</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia z zysku (zwiększenia straty)</b>			
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>- 997 276,74</b>	<b>- 997 276,74</b>	<b>- 372 975,46</b>

Wrocław, dnia 31.03.2017

*Patrycja Wiźnińska - Socha*

Patrycja Wiźnińska - Socha

(Podpis osoby, której powierzono  
 prowadzenie ksiąg rachunkowych)

*Patrycja Wiźnińska - Socha*

Patrycja Wiźnińska - Socha

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką  
 kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków organu)

**NESTMEDIC SP. Z O.O. (od 28.02.2017 S.A.) - SKORYGOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
 ZA ROK 2016**

**DODATKOWE INFORMACJE ORAZ OBJAŚNIENIA**

**Ustęp 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	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
	<b>Wartość brutto</b>					
	<b>B.O. 01.01.2016</b>			150 000,00		150 000,00
<b>Przychody</b>	Zakupy					
	Przemieszczenia					
	Pozostałe przychody				44 700,00	44 700,00
<b>Rozchody</b>	Sprzedaż					
	Przemieszczenia					
	Darowizny					
	Sprzedaż					
	Likwidacja					
	<b>B.Z. 31.12.2016</b>			150 000,00	44 700,00	194 700,00

		Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	Razem
	<b>Umorzenie</b>			42 500,00		42 500,00
	<b>B.O. 01.01.2016</b>					

Amortyzacja			30 000,00		30 000,00
Przemieszczenia					
Sprzedaż					
Likwidacja					
Pozostałe rozchody					
<b>B.Z. 31.12.2016</b>			<b>72 500,00</b>		<b>72 500,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
<b>B.O. 01.01.2016</b>			<b>107 500,00</b>		<b>107 500,00</b>
<b>B.Z. 31.12.2016</b>			<b>77 500,00</b>	<b>44 700,00</b>	<b>122 200,00</b>

- b) Rzeczowe aktywa trwałe nie występują
- c) Inwestycje długoterminowe nie występują
- d) Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych nie występują
- e) Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach nie występują
- f) Pozostałe aktywa trwałe obejmują

	Należności długoterminowe od jednostek powiązanych	Należności długoterminowe od pozostałych jednostek	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Inne rozliczenia międzyokresowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
<b>B.O. 01.01.2016</b>				<b>329 546,60</b>	<b>329 546,60</b>
<b>Przychody</b>	Zwiększenia				
	Przemieszczenia				
	Pozostałe przychody			331 085,39	331 085,39
<b>Rozchody</b>	Zmniejszenia				
	Przemieszczenia				
	Darowizny				
	Pozostałe rozchody				
<b>B.Z. 31.12.2016</b>				<b>660 631,99</b>	<b>660 631,99</b>



- 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 -nie dotyczy
- 4 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste - 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 - nie występują
- 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
- 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

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu		
Zwiększenia		
Rozwiązanie		
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu		

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

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Do 1 miesiąca	24 619,27	10 621,83
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku		
Stan należności brutto	24 619,27	10 621,83
Utworzone odpisy		
Stan należności netto	24 619,27	10 621,83



c) Należności dochodzone na drodze sądowej nie wystąpiły

8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej

Kapitał podstawowy składa się z 10.250 udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy

Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2016 przedstawia się następująco:

		ilosc udziałów	cena jednego udziału	wartosc udziałów	%
Avalloni	Seed Limited z siedzibą w Larnace	1 391,00	50,00	69 550,00	13,57
Patrycja	Wizińska- Socha	2 700,00	50,00	135 000,00	26,34
Anna	Skotny	600,00	50,00	30 000,00	5,85
Centurion Partners	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa	470,00	50,00	23 500,00	4,59
Leonarto	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	1 418,00	50,00	70 900,00	13,83
Jacek	Szkurłat	511,00	50,00	25 550,00	4,99
Mariusz	Jaklewicz	412,00	50,00	20 600,00	4,02
Bartłomiej	Wydra	20,00	50,00	1 000,00	0,20
Bartłomiej	Godlewski	100,00	50,00	5 000,00	0,98
Kamil	Cisło	480,00	50,00	24 000,00	4,68
Stefan	Twardak	480,00	50,00	24 000,00	4,68
Wiesław	Likus	170,00	50,00	8 500,00	1,66
Anna	Łagowska	150,00	50,00	7 500,00	1,46
Marcin	Bruś	148,00	50,00	7 400,00	1,44
NESTMEDIC ESOP	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	1 200,00	50,00	60 000,00	11,71
		<b>10 250,00</b>		<b>512 500,00</b>	<b>100,00</b>

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

Treść	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Razem kapitały
<b>Stan na początek roku</b>				
<b>Zwiększenia</b>				
a) z zysku				
b) agio		2 592 500,00		2 592 500,00
c) dopłaty udziałowców				
razem		2 592 500,00		2 592 500,00
<b>Zmniejszenia</b>				
a) pokrycie strat				
b) zwrot dopłat				
c) inne zmniejszenia				
razem				
<b>Stan na koniec roku</b>		<b>2 592 500,00</b>		<b>2 592 500,00</b>

**10 Propozycja podziału zysku / pokrycia straty**

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę z zysków lat przyszłych.

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

W spółce nie tworzy się rezerwy na odroczony podatek dochodowy ani na świadczenia emerytalne i podobne.

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

**Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych**

**Wobec pozostałych jednostek**

	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek			Razem
		kredyty i pożyczki	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	inne zobowiązania finansowe	
<b>B.Z. 31.12.2015</b>	<b>1 120 000,00</b>				
do 1 roku					
od 1 do 3 lat	150 000,00				150 000,00
od 3 do 5 lat					
powyżej 5 lat					
<b>B.Z. 31.12.2016</b>	<b>150 000,00</b>				<b>150 000,00</b>

Struktura czasowa zobowiązań krótkoterminowych

Wobec jednostek powiązanych

	kredyty i pożyczki	z tytułu dostaw i usług	zaliczki otrzymane na dostawy	podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	z tytułu wynagrodzeń	inne
B.Z. 31.12.2015		6 150,00				6 150,00
do 1 roku						
od 1 do 3 lat						
od 3 do 5 lat						
powyżej 5 lat						
B.Z. 31.12.2016					Razem	

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. 31.12.2015		14 108,95		7 621,64	3 291,16	3 055,52
do 1 roku		69 606,49		22 518,96	10 907,17	9 741,45
od 1 do 3 lat						
od 3 do 5 lat						
powyżej 5 lat						
B.Z. 31.12.2016		69 606,49		22 518,96	10 907,17	9 741,45
					Razem	112 774,07

13	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;					
14	Rozliczenia międzyokresowe					
a)	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
				31.12.2016		31.12.2015
					Koszty rozliczne w czasie	20 283,82
					Razem	20 283,82
b)	Bierne rozliczenia międzyokresowe w jednostce nie występują					

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

Składnik bilansu	Razem	Krótkotermini nowe	Długotermino we
Zobowiązania z tytułu kredytów	150 000,00		150 000,00

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

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

#### Ustęp 2 (OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT)

1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) 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>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Przychody ze sprzedaży usług		
Kraj	4 902,00	750,00
Eksport		
	<u>4 902,00</u>	<u>750,00</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj		
Eksport		
	<u>4 902,00</u>	<u>750,00</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 nie dokonano nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych)

4 **Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie występują**

W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących

5 **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej**

W minionym roku obrotowym jednostka prowadziła działalność zgodną z planowanym zakresem działalności. W roku następnym nie przewiduje się zmniejszenia zakresu działania spółki.

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

a) **Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

	<b>01.01.2016 - 31.12.2016</b>
<b>Wynik finansowy brutto</b>	<b>-997 276,74</b>
<i>Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</i>	81 594,08
	<b>81 594,08</b>
<i>Przychody nie zaliczane do podlegających opodatkowaniu</i>	75 303,58
	<b>75 303,58</b>
<b>Strata podatkowa / Dochód do opodatkowania Darowizny</b>	<b>-990 986,24</b>
<b>Strata podatkowa / Dochód do opodatkowania</b>	<b>-990 986,24</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>-</b>

c) **Podatek dochodowy odroczony nie występuje**

7 **Koszt 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 - -  
nie wystąpiły**

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**



	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
<b>Poniesione</b>	<u>44 700,00</u>
w tym na ochronę środowiska	-
<b>Planowane</b>	<u>                    </u>
w tym na ochronę środowiska	<u>                    </u>

10

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

### Ustęp 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:

EUR     31.12.2016                    4,4240

### Ustęp 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

#### 1                    Struktura środków pieniężnych

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Środki pieniężne w kasie	2 306,39	5 769,29
Środki pieniężne w banku	724 481,55	607 264,95
	<u>726 787,94</u>	<u>613 034,24</u>

### Ustęp 5 (OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCJI 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 powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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

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

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	2,00		2,00
Pracownicy na stanowiskach robotniczych			
	2,00		2,00

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 120 595,00 zł .

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

Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących nie występują.

6 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym- za rok obrotowy wynagrodzenie biegłego rewidenta wyniesie 8000 zł



## Ustęp 6 (OBJAŚNIENIE 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 nie ujęto żadnych informacji o zdarzeniach dotyczących lat poprzednich, gdyż takowe nie wystąpiły

- 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

Jednostka w marcu 2017 poddała badaniu sprawozdanie finansowe, sporządzone i zatwierdzone w dniu 10.01.2017. W toku audytu stwierdzono nieprawidłowości w prezentacji danych w sprawozdaniu zatwierdzonym. Ze względu na liczne uchybienia w bilansie i rachunku zysków i strat i sporządzeniu informacji dodatkowej niezgodnie z wymogami znowelizowanego Załącznika nr 1 do Ustawy o rachunkowości, podjęto decyzję o ponownym zestawieniu sprawozdania finansowego pro forma, w celu spełnienia wymogów ustawowych i wyeliminowania błędów o charakterze formalnym. Zmiany w prezentacji nie mają wymiaru materialnego - nie zmieniają obrazu sytuacji majątkowej i finansowej.

- 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 zmiany zasad

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

## Ustęp 7 (OBJAŚNIENIA POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH)

Objaśnienia nie dotyczą Spółki

## Ustęp 8 (INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓŁEK)

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

## Ustęp 9 (POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI)



W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności - nie występują niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Spółki

#### **Ustęp 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, dnia 31.03.2017**

  
**Patrycja Wizińska - Socha**

(Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

  
**Patrycja Wizińska - Socha**

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką  
kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)