



REVITUM S.A.

**RAPORT za I kwartał 2015 r.
1 styczeń 2015 r. – 31 marzec 2015 r.**

REVITUM S.A. trwała witalność i zdrowie

Warszawa, 15 maj 2015 roku

1

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 I kwartał 2015 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 I kwartale 2015 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.. ..	6
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.....	7
9. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	7
10. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	7

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, www.inwestor.revitum.pl
E-mail: 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 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 przedchorobowych i chorób, co umożliwia zastosowanie odpowiedniej 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.

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

1.2. Zarząd

1. Adam Bańkowski - Prezes Zarządu
2. Maria Biernacik - Bańkowska - Członek Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

W dniu 28 kwietnia 2015 r. Pan Dariusz Siwik złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki. Powodem złożenia rezygnacji jest sytuacja osobista. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu skład Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

1. Paweł Borowiecki - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Andrzej Czapski - Członek Rady Nadzorczej
3. Mirosław Chmielewski - Członek Rady Nadzorczej
4. Roman Łapszow - 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 45.000	31,00	38,87
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	417.000	32,24	21,42
Razem			1.293.500	100	100

2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2015 r.

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Revitum S.A. za I kwartał 2015 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 I kwartale 2015 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.

W pierwszym kwartale 2015 r. Zarząd Revitum S.A. skoncentrował swoje działania na wprowadzeniu do sprzedaży nowego suplementu diety pod własną marką o nazwie "REVIGO". Jest to efekt ukończenia przez Spółkę rozpoczętych w roku 2014 prac nad suplementem diety zapewniającym optymalną dzienną dawkę witamin, mineralów, aminokwasów oraz pierwiastków śladowych. REVIGO to produkt o wysokiej wchłanialności dla organizmu przy jednoczesnym działaniu minimalizującym wpływ opóźnionych alergii pokarmowych typu IgG na organizm. Niedobory ważnych składników organizmu występujące u dużej części populacji, powodują objawy wielonarządowe i mogą być przyczyną wielu przewlekłych chorób i dolegliwości. Nowy suplement poszerza ofertę produktów oferowanych przez Revitum S.A. oraz ma duże znaczenie dla profilaktyki pro-zdrowotnej propagowanej przez Spółkę. Zarząd Revitum S.A. zakłada, iż wprowadzenie REVIGO do sprzedaży pozytywnie wpłynie na wyniki finansowe w roku 2015, w szczególności przyczyni się do wzrostu przychodów ze sprzedaży oraz zysku netto.

Również w pierwszym kwartale 2015 r. Spółka rozpoczęła działania związane z przygotowaniem sprawozdania finansowego za 2014 r. W związku z tym w dniu 11 lutego 2015 roku Rada Nadzorcza Emitenta, działając w oparciu o postanowienia § 30 ust. 2e Statutu Spółki, dokonała wyboru podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2014 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 pierwszym kwartale 2015 roku przychody netto ze sprzedaży osiągnęły poziom 1 573 tys. zł wobec 1 541 tys. zł w pierwszym kwartale 2014 r. Zysk netto w pierwszym kwartale 2015 roku wyniósł 19 tys. zł wobec 53 tys. zł w pierwszym kwartale 2014 roku. Głównym czynnikiem wpływającym na wynik w pierwszym kwartale 2015 w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego był wzrost wydatków na reklamę internetową, która jest głównym medium reklamowym wykorzystywanym przez Spółkę.

Wprowadzenie do sprzedaży nowego suplementu REVIGO powinno zapoczątkować wzrostem zysku netto w 2015 roku.

Emitent w I kwartale 2015 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;
- sukcesywnie zwiększa nakłady 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;
- 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";
- 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 kontem 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 2015.

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 pozyskiwania klientów 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 – 0,64.

Umowy zlecenia – 17.

Zarząd Revitum S.A.



Adam Bańkowski
Prezes Zarządu



Maria Biernacik-Bańkowska
Członek Zarządu

ZAŁĄCZNIK NR. 1
DO
RAPORTU za I kwartał 2015 r.
REVITUM S.A.
1 styczeń 2015 r. – 31 marzec 2015 r.

REVITUM S.A.

**Skrócone sprawozdanie finansowe
za I kwartał 2015 roku**

Sprawozdanie finansowe 1 Q 2015 – REVITUM S.A.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 marca 2015 roku

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 marca 2015 roku oraz na porównywalny dzień bilansowy – 31 marca 2014 r.

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym za okres sprawozdawczy – I kwartał 2015 r. i za okres narastający 2015 r. oraz odpowiednio za okresy porównywalne - I kwartał 2014 r. i okres narastający 2014 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy – I kwartał 2015 r. i za okres narastający 2015 r. oraz odpowiednio za okresy porównywalne - I kwartał 2014 r. i okres narastający 2014 r.

Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy – I kwartał 2015 r. i za okres narastający 2015 r. oraz odpowiednio za okresy porównywalne - I kwartał 2014 r. i okres narastający 2014 r.



Adam Bańkowski
Prezes Zarządu



Maria Biernacik-Bańkowska
Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Anna Brzozowska



Warszawa, dnia 30 kwietnia 2015 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

- a. 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 roku 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.
Zgodnie z umową Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie, przy ul. Chmielnej 28B
- c. W dniu 3 kwietnia 2012 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla Miasta St. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000416933.
- d. Spółka posiada numer identyfikacyjny NIP PL 525-242-80-42 oraz numer statystyczny REGON 141423211
- e. Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:
 - kompleksowe usługi diagnostyki organizmu
 - sprzedaż suplementów diety

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres bieżący od 01.01.2015 do 31.03.2015 oraz okresy porównywalne roku poprzedniego 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.
 - b. Rachunek zysków i strat Spółka sporządza w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią. Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
 - c. Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.
 - d. Wynik finansowy Spółki za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami kosztami zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
 - e. W skład Revitum S.A. nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
-

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

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

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

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie.

Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

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 korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla *innych* wartości niematerialnych i prawnych - 20% - 50%.

Dla środków trwałych:

- budynki i budowle – 2,5% - 10%,
- urządzenia techniczne i maszyny – 10% - 30%,
- środki transportu – 14% - 20%,

b. 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.

c. 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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

d. 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 wyższych od ceny sprzedaży netto danego składnika. Zapasy, które utraciły swoją wartość handlową i użytkową obejmuje się odpisem aktualizującym. Odpisy aktualizujące wartość składników zapasów zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. W odniesieniu do zapasów Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową.

e. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności, wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

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

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

f. 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.

Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu.

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

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

g. Kapitały

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

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych.

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.

h. 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.

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.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

i. 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.

j. 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 stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, 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.

k. 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.

Wbudowany instrument pochodzi wycenia się na dzień ujęcia w księgach oraz na dzień bilansowy według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą ustaloną na dzień bilansowy, a wartością godziwą na dzień ujęcia w księgach odnoszona jest na wynik z operacji finansowych.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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.

I. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

Przychodem ze sprzedaży produktów, tj. wyrobów gotowych i usług jest kwota należna z tego tytułu od odbiorcy, pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Momentem sprzedaży jest przekazanie 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 koszty i przychody niezwiązane bezpośrednio z normalną działalnością, wpływające na wynik finansowy.

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.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę między zrealizowanymi zyskami nadzwyczajnymi a poniesionymi stratami nadzwyczajnymi wynikającymi ze zdarzeń losowych.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za I kwartał 2015 roku oraz 1 kwartał 2015 roku wraz z danymi porównawczymi

	01.01.2014- 31.03.2014	01.01.2014- 31.03.2014	01.01.2015- 31.03.2015	01.01.2015- 31.03.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 540 502,60	1 540 502,60	1 573 259,57	1 573 259,57
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	417 619,08	417 619,08	359 336,65	359 336,65
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby spółki	-	-	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 122 883,52	1 122 883,52	1 213 922,92	1 213 922,92
B. Koszty działalności operacyjnej	1 470 702,38	1 470 702,38	1 545 348,52	1 545 348,52
I. Amortyzacja	25 650,95	25 650,95	31 755,12	31 755,12
II. Zużycie materiałów i energii	36 295,62	36 295,62	14 430,12	14 430,12
III. Usługi obce	784 831,42	784 831,42	823 207,55	823 207,55
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 332,22	1 332,22	2 319,52	2 319,52
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	209 009,05	209 009,05	217 364,59	217 364,59
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 228,59	16 228,59	7 676,21	7 676,21
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 719,60	2 719,60	1 242,32	1 242,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	394 634,93	394 634,93	447 353,09	447 353,09
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	69 800,22	69 800,22	27 911,05	27 911,05
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 652,87	1 652,87	8,66	8,66
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	1 652,87	1 652,87	8,66	8,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 661,26	5 661,26	213,46	213,46
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	5 661,26	5 661,26	213,46	213,46
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	65 791,83	65 791,83	27 706,25	27 706,25
G. Przychody finansowe	775,92	775,92	185,09	185,09
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	775,92	775,92	185,09	185,09
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	271,41	271,41	506,59	506,59
I. Odsetki, w tym:	1,66	1,66	0,04	0,04
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	269,75	269,75	506,55	506,55
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	66 296,34	66 296,34	27 384,75	27 384,75
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	66 296,34	66 296,34	27 384,75	27 384,75
L. Podatek dochodowy	13 140,00	13 140,00	7 900,00	7 900,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	53 156,34	53 156,34	19 484,75	19 484,75

BILANS jednostki na koniec I kwartał 2015 roku

PASywa	<u>na dzień 31.03.2014</u>	<u>na dzień 31.03.2015</u>
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	985 344,40	977 669,18
I. Kapitał podstawowy	129 350,00	129 350,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał zapasowy	700 522,87	1 128 726,32
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(325 888,26)	(325 888,26)
VIII. Wynik finansowy netto	481 359,79	45 481,12
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	278 106,45	325 399,70
I. Rezerwy na zobowiązania	13 026,39	2 910,43
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	5 384,25	1 555,45
3. Pozostałe rezerwy	7 642,14	1 354,98
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	252 510,61	305 183,48
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	252 510,61	305 183,48
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12 569,45	17 305,79
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	12 569,45	17 305,79
SUMA PASYWÓW	1 263 450,85	1 303 068,88

BILANS na koniec I kwartał 2015 roku

AKTYWA	na dzień 31.03.2014	na dzień 31.03.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	425 104,34	400 780,77
I. Wartości niematerialne i prawne	14 504,82	1 282,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	14 504,82	1 282,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	348 546,30	340 093,68
1. Środki trwałe	347 646,30	339 193,68
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	143 362,80	134 308,81
c) urządzenia techniczne i maszyny	131 699,66	151 820,54
d) środki transportu	47 732,64	34 455,94
e) inne środki trwałe	24 851,20	18 608,39
2. Środki trwałe w budowie	900,00	900,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	49 531,35	46 706,35
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	49 531,35	46 706,35
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 521,87	12 698,74
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 314,00	12 570,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	207,87	128,74
B. AKTYWA OBROTOWE	838 346,51	902 288,11
I. Zapasy	185 299,75	390 012,19
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	185 299,75	390 012,19
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	189 797,39	227 266,23
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	189 797,39	227 266,23
III. Inwestycje krótkoterminowe	396 710,49	207 310,57
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	396 710,49	207 310,57
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	66 538,88	77 699,12
SUMA AKTYWÓW	1 263 450,85	1 303 068,88

Rachunek przepływów finansowych za I kwartał 2015 rok oraz za 1 kwartał 2015 roku wraz z danymi porównawczymi

	01.01.2014- 31.03.2014	01.01.2014- 31.03.2014	01.01.2015- 31.03.2015	01.01.2015- 31.03.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	53 156,34	53 156,34	19 484,75	19 484,75
II. Korekty razem	(57 924,33)	(57 924,33)	11 765,41	11 765,41
1. Amortyzacja	25 650,95	25 650,95	31 755,12	31 755,12
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(774,26)	(774,26)	(185,09)	(185,09)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	(1 357,86)	(1 357,86)	(145,02)	(145,02)
6. Zmiana stanu zapasów	25 564,99	25 564,99	25 495,12	25 495,12
7. Zmiana stanu należności	(83 117,96)	(83 117,96)	(79 548,62)	(79 548,62)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(20 645,15)	(20 645,15)	10 606,92	10 606,92
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 245,04)	(3 245,04)	23 786,98	23 786,98
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(4 767,99)	(4 767,99)	31 250,16	31 250,16
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	775,92	775,92	185,09	185,09
II. Wydatki	(14 274,80)	(14 274,80)	(4 878,06)	(4 878,06)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(13 498,88)	(13 498,88)	(4 692,97)	(4 692,97)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	(25,37)	(25,37)	(27,77)	(27,77)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(25,37)	(25,37)	(27,77)	(27,77)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	(4 793,36)	(4 793,36)	26 529,42	26 529,42
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(18 292,24)	(18 292,24)	26 529,42	26 529,42
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	415 002,73	415 002,73	180 781,15	180 781,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	396 710,49	396 710,49	207 310,57	207 310,57
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA I kwartał 2015 rok oraz za 1 kwartał 2015 roku wraz z danymi porównawczymi

	01.01.2014- 31.03.2014	01.01.2014- 31.03.2014	01.01.2015- 31.03.2015	01.01.2015- 31.03.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (B0)	932 188,06	932 188,06	932 188,06	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
- korekty błędów	-	-	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (B0), po korektach	932 188,06	932 188,06	932 188,06	1 061 538,06
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	129 350,00	129 350,00	129 350,00	-
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	700 522,87	700 522,87	700 522,87	-
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	428 203,45	-
a) zwiększenie:	-	-	428 203,45	#ADR!
b) zmniejszenie:	-	-	-	1 128 726,32
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	700 522,87	700 522,87	1 128 726,32	428 203,45
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	102 315,19	102 315,19	(325 888,26)	-
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	325 888,26	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	325 888,26	325 888,26
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	325 888,26	(325 888,26)
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	102 315,19	102 315,19	(325 888,26)	-
8. Wynik netto	53 156,34	53 156,34	45 481,12	325 399,70
a) zysk netto (wykazano narastający dla zgodności z bilansem)	53 156,34	53 156,34	45 481,12	325 399,70
b) strata netto	-	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	985 344,40	985 344,40	977 669,18	753 603,15
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)				



Adam Bańkowski
Prezes Zarządu



Maria Biernacik-Bańkowska
Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Anna Brzozowska

