

Poznań, 15.05.2015

COLOMEDICA S.A.
Poznań, Polska

Opinia niezależnego biegłego rewidenta
wraz z raportem
z badania sprawozdania finansowego
na dzień 31.12.2014

COLOMEDICA S.A.

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO
REWIDENTA Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**OPINIA NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla Zgromadzenia Akcjonariuszy

Opinia o sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego COLOMEDICA S.A. (dawniej Coleos Spółka Akcyjna), z siedzibą w Poznaniu, na które składa się bilans sporządzony na dzień 31.12.2014 r., rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2013 r., poz.330, z późn. zm.), zwanej dalej "ustawą o rachunkowości".

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

1. rozdziału 7 ustawy o rachunkowości;
2. krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.
3. przepisów Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie - w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy - dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Zastrzeżenie

W sprawozdaniu finansowym nie ujawniono w sposób pełny informacji o poważnym zagrożeniu dla kontynuacji działalności. Od początku istnienia Spółka nie generuje wyników pozytywnych na podstawowej działalności operacyjnej. Wynik netto od 2010 roku wynika wyłącznie z działalności finansowej. Z końcem roku 2014 Spółka zaprzestała świadczenia usług reklamowych rozliczanych na zasadzie barteru, z kolei planowana od 2014 roku działalność związana z oprogramowaniem medycznym oraz portalami medycznymi nie została podjęta w pełni w związku z utratą kontroli nad jednostkami zależnymi.

Z analizy finansowej wynika także, że Spółka nie dysponuje wystarczającymi środkami na prowadzenie bieżącej działalności. Krótkoterminowe aktywa finansowe stanowią 42,9% majątku Spółki, przy czym 84,1% inwestycji krótkoterminowych stanowią aktywa finansowe przeznaczone do obrotu należące do Spółek notowanych na rynku NewConnect.

Zdaniem kierownika jednostki trudności te mają charakter przejściowy, jednak pewności takiej nie ma.

Opinia z zastrzeżeniem

Naszym zdaniem, z wyjątkiem zastrzeżenia wywołanego nieujawnieniem informacji o poważnym zagrożeniu dla kontynuacji działalności Spółki, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

1. przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31.12.2014, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2014 do 31.12.2014;
2. sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określoną w powołanej wyżej ustawie polityką rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych;
3. jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

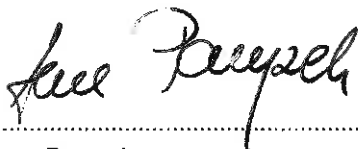
Nie zgłaszając zastrzeżeń do załączonego sprawozdania finansowego Spółki, zwracamy uwagę, że w roku 2014 Spółka wygenerowała przychody i koszty z transakcji barterowych dotyczących reklamy, a usługi będące przedmiotem wymiany są do siebie podobne. Zgodnie z zaleceniem art. 10, ust 3. ustawy o rachunkowości oraz MSR 18 i SKI 31 w przypadku transakcji wymiany usług podobnych co do rodzaju i kwoty, nie powinien powstawać przychód.

Szczególne objaśnienia na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z działalności Spółki

Sprawozdanie z działalności jednostki jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego, są z nim zgodne.

Poznań, 15.05.2015



Anna Paryzek

Kluczowy Biegły rewident

Nr ewidencyjny 12138

przeprowadzający badanie w imieniu

ECA Seredyński i Wspólnicy

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Nr 3115



COLOMEDICA S.A.

**RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2014**

Spis treści

Strona

1. CZĘŚĆ OGÓLNA

1.1 Dane identyfikujące Spółkę	4
1.2 Organy i uchwały Spółki	5
1.3 Kontrole podatkowe	6
1.4 Zatrudnienie	6
1.5 Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni	7
1.6 Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania sprawozdania	7
1.7 Dostępność danych i oświadczenia Spółki	7

2. ANALIZA FINANSOWA

2.1 Ogólna analiza sprawozdania finansowego	9
2.2 Wybrane wskaźniki finansowe	11
2.3 Interpretacja wybranych wskaźników finansowych	13

3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

3.1 Księgi rachunkowe i system kontroli wewnętrznej	15
3.2 Pozostałe elementy sprawozdania finansowego oraz sprawozdanie z działalności jednostki	15
3.3 Zdarzenia po dniu bilansowym	16
3.4 Wnioski z przeprowadzonego badania	17

CZĘŚĆ OGÓLNA

1.1 Dane identyfikujące Spółkę

1.1.1 Firma, forma prawna, krajowy rejestr sądowy

Spółka jest zarejestrowana pod firmą:

COLOMEDICA S.A.

w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS 0000381599. Rejestracji dokonano dnia 23.03.2011. Przedłożono nam wyciąg z rejestru z dnia 13.05.2015 z ostatnim wpisem z dnia 30.04.2015.

Zgodnie z informacją Zarządu nie nastąpiły kolejne zdarzenia wymagające wpisu.

1.1.2 Siedziba Spółki

Siedzibą Spółki jest Poznań, 60-842, ul. Dąbrowskiego 49/10.

1.1.3 Statut

Podstawą działalności Spółki jest umowa Spółki z dnia 24.02.2011, zawarta przed asesorem notarialnym Magdaleną Walter, zastępcą notariusza Wojciecha Kwarciańskiego w kancelarii notarialnej w Poznaniu, Mickiewicza 18/3, pod sygnaturą akt Repertorium A 1884/2011, z późniejszymi zmianami.

Okres działalności Spółki został ustalony na czas nieograniczony.

1.1.4 Numer statystyczny (REGON)

Urząd Statystyczny w Poznaniu nadał Spółce statystyczny numer identyfikacyjny:

301702380

1.1.5 Numer identyfikacji podatkowej (NIP)

Urząd Skarbowy w Poznaniu nadał Spółce numer identyfikacji podatkowej:

7811863313

1.1.6 Przedmiot działalności jednostki

Zasadniczym przedmiotem działalności jednostki jest:

- działalność związana z oprogramowaniem.

Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny z zarejestrowanym przedmiotem działalności.

Spółka w roku 2014 zakończyła działalność związaną z barterem usług reklamowych, a działalności związanej z portalami medycznymi do dnia wydania niniejszej opinii była realizowana poprzez podmiot zależny.

1.1.7 Rok obrotowy

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

1.1.8 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy Spółki uległ w badanym okresie zmianom i wynosi PLN 4.112.666,70,00 (rok ubiegły PLN 3.700.000,00). Składa się z 41.126.667 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,1 zł każda.

W ramach realizacji uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Colomediaca S.A. (wówczas: Coleos S.A.) z dnia 07.11.2013 roku dotyczącej warunkowego podwyższenia kapitału i w wyniku zarejestrowania odpowiednich zmian w statucie Spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym, w ciągu roku obrotowego 2014 Spółka zarejestrowała umowy objęcia akcji przez nowych akcjonariuszy Thinkgroup Sp. z o.o. (3.600.000 sztuk akcji serii D po cenie nominalnej 0,1 zł za 1 akcję, Nasza Cukrzyca.pl Sp. z o.o. (326.667 sztuk akcji serii D po cenie nominalnej 0,1 zł za 1 akcję oraz Funapp Sp. z o.o. 200.000 sztuk akcji serii D po 0,1 zł za 1 akcję).

Akcje w Spółce posiadają	ilość akcji	wartość nominalna akcji	%
Powszechne Towarzystwo Inwestycyjne Spółka Akcyjna	16 045 000,00	1 604 500,00	39,01
Krzysztof Biernat	12 640 000,00	1 264 000,00	30,73
Think Medica Sp. z o.o. (wcześniej Thinkgroup Sp. z o.o.)	3 600 000,00	360 000,00	8,75
Nasza Cukrzyca Sp. z o.o.	326 667,00	32 666,70	0,79
Funapp Sp. z o.o.	200 000,00	20 000,00	0,49
pozostali	8 315 000,00	831 500,00	20,22
	41 126 667,00	4 112 666,70	100%

Po dniu bilansowym do dnia wydania opinii nie wystąpiły zmiany w strukturze akcjonariuszy Spółki.

1.1.9 Lista podmiotów powiązanych

- Powszechne Towarzystwo Inwestycyjne Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu - znaczący inwestor.

Dnia 18.11.2013 r. Spółka podpisała umowę inwestycyjną z następującym podmiotem. Rejestracja zmian w KRS miała miejsce po dniu bilansowym.

- FunApp Sp. z o.o.

W okresie pomiędzy końcem roku objętego badaniem sprawozdania finansowego a dniem wydania niniejszej opinii Spółka podpisała umowy inwestycyjne z następującymi podmiotami:

- ThinkGroup Sp. z o.o. - dnia 19.03.2014 r.
- Matem Sp. z o.o. - dnia 11.04.2014 r.

1.2 Organy i uchwały Spółki

1.2.1 Zarząd i przedstawicielstwo

W badanym okresie Zarząd sprawowali:

Pani	Ewelina Straszewicz		Prezes Zarządu	do 29.11.2014 r.
Pan	Piotr Sobiś	-	Prezes Zarządu	od 04.12.2014 r. do 01.04.2015
Pan	Kamil Jankowski	-	Wiceprezes Zarządu	do 09.02.2015
Pan	Wojciech Skiba		Prezes Zarządu	od 14.04.2015

Do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch członków zarządu albo jednego członka zarządu łącznie z prokurentem.

1.2.2 Rada Nadzorcza

W badanym okresie w Radzie Nadzorczej zasiadali:

Pan	Łukasz Smyczyński	do dnia 17.02.2015
Pan	Jakub Zalewski	
Pan	Andrzej Kloc	
Pan	Krzysztof Biernat	do dnia 12.02.2015
Pan	Błażej Wasielewski	
Pan	Jakub Michalski	od dnia 01.04.2015
Pan	Marek Król	od dnia 01.04.2015

1.2.3 Prokura

W badanym okresie nie udzielono prokury.

1.2.4 Zgromadzenie Akcjonariuszy

Akcjonariusze podjęli m.in. następujące uchwały:

dnia 10.03.2014

- w sprawie zmiany nazwy Spółki na Colomedica S.A. oraz związanych z tym zmianach w statucie Spółki,

dnia 23.06.2014

- o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 01.01.2013-31.12.2013,
- o zatwierdzeniu sprawozdania z działalności Zarządu za rok obrotowy 2013 oraz o udzieleniu Zarządowi absolutorium z wykonania obowiązków w roku obrotowym 2013,
- o przeznaczeniu zysku za rok 2013 w wysokości 258.659,17 PLN w całości na kapitał zapasowy,
- w sprawie zmian w statucie spółki.

1.3 Kontrole podatkowe

W badanym roku obrotowym dnia 07.10.2014 r. miała miejsce kontrola podatkowa w zakresie rozliczeń z budżetem w obszarze "usługi informatyczne" za miesiąc styczeń 2014 r. Kontrola nie wykazała nieprawidłowości.

1.4 Zatrudnienie

Spółka zatrudniała w roku 2014 średnio 1 pracownika (w roku ubiegłym również 1 pracownika).

1.5 Sprawozdanie finansowe za rok poprzedni

Sprawozdanie finansowe za rok 2013 zostało zbadane przez ECA Seredyński i Wspólnicy sp. k. O zbadanym sprawozdaniu wydano opinię bez zastrzeżeń z objaśnieniem.

Nie wnosząc zastrzeżeń co do rzetelności sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na fakt, że w roku obrotowym 2013 Spółka wygenerowała zysk przede wszystkim na działalności finansowej, a przychody i koszty z działalności operacyjnej pochodzą z barterowej sprzedaży i zakupu usług reklamowych.

Informujemy także, że Spółka w roku 2013 wygenerowała przychody i koszty z transakcji barterowych dotyczących reklamy, a usługi będące przedmiotem wymiany są do siebie podobne. Zgodnie z zaleceniem art. 10, ust 3. ustawy o rachunkowości oraz MSR 18 i SKI 31 w przypadku transakcji wymiany usług podobnych co do rodzaju i kwoty nie powinien powstawać przychód".

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone uchwałą Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 23.06.2014.

Zweryfikowane sprawozdanie finansowe złożono w Urzędzie Skarbowym dnia 25.06.2014 i Sądzie Rejonowym dnia 01.07.2014.

1.6 Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego

Badanie zostało przeprowadzone przez ECA Seredyński i Wspólnicy Sp.k. z siedzibą w Krakowie, ul. Moniuszki 50, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3115.

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta w dniu 21.10.2014 z Zarządem COLOMEDICA S.A. Biegły rewident został wybrany na audytora COLOMEDICA S.A. uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 28.10.2014.

Biegłym rewidentem kierującym badaniem jest Anna Paryzek, numer ewidencyjny 12138.

Oświadczamy, iż zarówno podmiot uprawniony ECA Seredyński i Wspólnicy Sp. z o.o. Sp.k. jak i biegły rewident spełniają warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu. Fakt bezstronności został potwierdzony pisemnie.

Badanie przeprowadzono w miesiącu grudniu 2014 oraz lutym i kwietniu 2015 i zakończono w dniu 15.05.2015.

1.7 Dostępność danych i oświadczenia Spółki

Nie stwierdzono ograniczeń zakresu badania.

Badający uzyskali wszelkie żądane informacje i wyjaśnienia.

Dnia 15.05.2015 Zarząd Spółki potwierdził pisemnie kompletność sporządzonego sprawozdania finansowego oraz wykazanie wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformował o istotnych zdarzeniach, które nastąpiły po dacie 31.12.2014 do dnia złożenia oświadczenia.

ANALIZA FINANSOWA

2. ANALIZA FINANSOWA

2.1 Ogólna analiza sprawozdania finansowego

	31.12.2014	%	31.12.2013	%	31.12.2012	%
	TPLN		TPLN		TPLN	
Aktywa						
Wartości niematerialne i prawne	1 653,4	22,3	2 645,2	36,9	3 637,3	54,7
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 545,9	34,3	287,0	4,0	1,3	0,0
Aktywa trwałe	4 199,3	56,6	2 932,2	40,9	3 638,6	54,7
Należności krótkoterminowe	40,4	0,5	19,6	0,3	11,3	0,2
Inwestycje krótkoterminowe	3 183,2	42,9	4 212,0	58,8	2 996,9	45,1
Aktywa obrotowe	3 223,6	43,4	4 231,6	59,1	3 008,2	45,3
Aktywa	7 422,9	100,0	7 163,8	100,0	6 646,8	100,0
	31.12.2014	%	31.12.2013	%	31.12.2012	%
	TPLN		TPLN		TPLN	
Pasywa						
Kapitał podstawowy	4 112,7	55,4	3 700,0	51,6	3 700,0	55,7
Zysk (strata) netto	-1 614,1	-21,7	258,7	3,6	-196,5	-3,0
Pozostałe kapitały razem	4 486,8	60,4	2 588,8	36,1	2 785,2	41,9
Kapitał własny	6 985,4	94,1	6 547,5	91,3	6 288,7	94,6
Rezerwy na zobowiązania	395,5	5,3	573,1	8,1	323,0	4,9
Zobowiązania krótkoterminowe	42,0	0,6	43,2	0,6	35,1	0,5
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	437,5	5,9	616,3	8,7	358,1	5,4
Pasywa	7 422,9	100,0	7 163,8	100,0	6 646,8	100,0

Dynamika rachunku zysków i strat

	2014 TPLN	2014/2013 %	2013 TPLN	2013/2012 %	2012 TPLN
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 890,0	-16,3	5 841,6	0,6	5 808,8
Koszty działalności operacyjnej	6 151,5	-12,9	7 060,5	1,3	6 970,3
Wynik ze sprzedaży	-1 261,5	3,5	-1 218,9	4,9	-1 161,5
Wynik na działalności operacyjnej	-1 261,5	3,5	-1 218,9	4,9	-1 161,5
Przychody finansowe	211,3	-85,4	1 452,0	18,8	1 222,2
Koszty finansowe	949,0	9 215,9	10,2	147 114,2	0,0
Wynik z działalności gospodarczej	-1 999,2	-996,9	222,9	266,9	60,7
Wynik brutto	-1 999,2	-996,9	222,9	266,9	60,7
Podatek dochodowy	-385,1	977,7	-35,8	-113,9	257,2
Wynik netto	-1 614,1	-724,0	258,7	-231,7	-196,5

2.2 Wybrane wskaźniki finansowe

		2014	2013	2012
Suma bilansowa	TPLN	7 422,9	7 163,8	6 646,8
Wynik finansowy netto	TPLN	-1 614,1	258,7	-196,5

WSKAŹNIKI RENTOWNOŚCI

Rentowność majątku ROA

$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Suma aktywów (stan średni)}}$	%	-22,13	3,75	-2,96
--	---	--------	------	-------

Rentowność sprzedaży netto

$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	%	-33,01	4,43	-3,38
--	---	--------	------	-------

Rentowność sprzedaży brutto

$\frac{\text{Wynik ze sprzedaży}}{\text{Przychody ze sprzedaży}}$	%	-25,80	-20,87	-19,99
---	---	--------	--------	--------

Rentowność kapitału własnego ROE

$\frac{\text{Wynik finansowy netto}}{\text{Kapitał własny (stan średni)}}$	%	-23,85	4,03	-3,08
--	---	--------	------	-------

WSKAŹNIKI PŁYNNOŚCI

Płynność I stopnia

$\frac{\text{Aktywa obrotowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		84,85	97,66	85,67
--	--	-------	-------	-------

Płynność II stopnia

$\frac{\text{Aktywa obrotowe - Zapasy}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		84,85	97,66	85,67
---	--	-------	-------	-------

Płynność III stopnia

$\frac{\text{Inwestycje krótkoterminowe}}{\text{Zobowiązania krótkoterminowe}}$		83,78	97,20	85,35
---	--	-------	-------	-------

2014 2013 2012

WSKAŹNIKI AKTYWNOŚCI

WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Ogólny poziom zadłużenia

<u>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</u>	%	5,89	8,60	5,39
Suma pasywów				

Trwałość struktury finansowania

<u>Kapitał własny + Rezerwy i zobowiązania długoterminowe</u>	%	94,16	91,40	94,61
Suma pasywów				

2.3 Interpretacja wybranych wskaźników finansowych

Spółka Colomedica S.A. (dawniej Coleos S.A.) rozpoczęła działalność w 2011 roku. Analiza finansowa obejmuje dane liczbowe za lata 2012 - 2014.

Głównymi pozycjami w strukturze aktywów są inwestycje krótkoterminowe (42,9%) oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (34,3%), na wzrost których (o 30,3 p.p.) wpływ miało utworzenie aktywów z tytułu podatku odroczonego związanego z odpisem z tytułu utraty wartości posiadanych udziałów w jednostkach zależnych, nad którymi Spółka utraciła kontrolę w 2014 roku. Wartość inwestycji krótkoterminowych spadła o 15,9 p.p. w stosunku do roku poprzedniego. Spółka finansuje swoją działalność operacyjną ze środków własnych. Kapitały własne na koniec 2014 roku stanowią 94,1% (w roku poprzednim 91,3%) sumy bilansowej.

W strukturze rachunku zysków i strat głównymi pozycjami są przychody ze sprzedaży oraz koszty usług obcych (stanowią w analizowanym roku obrotowym 81% wszystkich kosztów operacyjnych). Dla działalności spółki w 2014 roku nadal najistotniejsze były umowy barterowe. Szybszy spadek przychodów (16,3%) niż spadek kosztów (12,9%) spowodował, że spółka kolejny rok wykazuje stratę na podstawowej działalności operacyjnej, która wyniosła TPLN 1.261,5. i była wyższa o 3,5% od zeszłorocznej. Również na działalności finansowej, na skutek spadków kursów akcji na giełdzie Colomedica S.A. zanotowała stratę w wysokości TPLN 737,7. Łącznie na koniec roku 2014 Spółka wykazała stratę netto w wysokości TPLN 1.614,1.

Uzyskane wyniki z poszczególnych rodzajów działalności wykazane w rachunku zysków i strat za badany okres:

	PLN
wynik z działalności operacyjnej	-1 261 537,99
wynik z działalności pozostałej operacyjnej	0,00
wynik z działalności finansowej	-737 705,00
podatek dochodowy	0,00
wpłynęły na wynik finansowy netto w kwocie	-1 614 056,09

Ze względu na stratę wygenerowaną na wszystkich poziomach, wskaźniki rentowności przyjęły wartość ujemną.

Ze względu na wysoki udział inwestycji krótkoterminowych w stosunku do sumy bilansowej na koniec analizowanego roku, wartość wskaźników płynności finansowej na wszystkich poziomach utrzymuje się na poziomie wysokim świadczącym o nadpłynności. Ogólny poziom zadłużenia spadł o 2,71 p.p. i wyniósł 5,89%.

Na podstawie przeprowadzonej analizy finansowej stwierdziliśmy, że zdolność Spółki do kontynuowania działalności w kolejnym okresie może być istotnie zagrożona.

CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

3. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

3.1 Prowadzenie ksiąg rachunkowych i kontrola wewnętrzna

Spółka posiada opracowaną politykę rachunkowości zatwierdzoną przez Zarząd, wprowadzoną z dniem 30.09.2010. Polityka rachunkowości uwzględnia charakter prowadzonej działalności i jest stosowana w sposób ciągły.

Zapisy w księgach dokonywane są w sposób trwały. Sposób ewidencji zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych pozwala na identyfikację daty dokonania operacji gospodarczej, dokumentu źródłowego, a także kwoty oraz oznaczenia kont księgowych, na których dana operacja została ujęta. Zapisy w księgach rachunkowych są kompletne, prawidłowe i odpowiednio powiązane z fakturami bądź innymi dokumentami źródłowymi.

Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób rzetelny, bezbłędny i sprawdzalny, przy zastosowaniu komputerowego systemu finansowo - księgowego Ergo. Stosowane przez Spółkę metody zabezpieczenia dostępu do danych i system ich przetwarzania są wystarczające.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości, a wyniki inwentaryzacji zostały prawidłowo rozliczone i ujęte w księgach. Ustawowa częstotliwość przeprowadzania inwentaryzacji została zachowana.

Księgi są prowadzone i przechowywane w siedzibie Spółki z zachowaniem przepisów rozdziału 8 ustawy o rachunkowości.

Stwierdzono, że kontrola wewnętrzna zapewnia identyfikację i zapis operacji gospodarczych, jednoznaczne ich zaklasyfikowanie, prawidłowe udokumentowanie, poprawne wykazanie danych w sprawozdaniu finansowym i zaliczenie operacji do właściwych okresów.

3.2 Pozostałe elementy sprawozdania finansowego oraz sprawozdanie z działalności jednostki

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego stanowiące integralną składową część sprawozdania finansowego zostało opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ustawy o rachunkowości.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z postanowieniami art. 48a ustawy o rachunkowości.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony prawidłowo. Stwierdzono jego powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowiące integralną składową część sprawozdania finansowego zostały opracowane zgodnie z postanowieniami art. 48 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie Zarządu z działalności jednostki

Sprawozdanie z działalności w roku obrotowym zawiera dane zgodne z danymi sprawozdania finansowego oraz obejmuje informacje zgodne z wymogami art. 49 ustawy o rachunkowości.

3.3 Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie stwierdzono zdarzeń po dniu bilansowym mających istotny wpływ na sumę bilansową lub wysokość wyniku finansowego za rok badany.

Po dniu bilansowym, do dnia wydania niniejszej opinii i raportu z badania dokonano zmian w składzie Zarządu oraz Radzie Nadzorczej Spółki, o czym informujemy szczegółowo w punktach 1.2.1 oraz 1.2.2. niniejszego raportu z badania sprawozdania finansowego.

3.4 Wnioski z przeprowadzonego badania

Na podstawie przeprowadzonego badania ksiąg rachunkowych COLOMEDICA S.A. z siedzibą w Poznaniu stwierdza się, że:

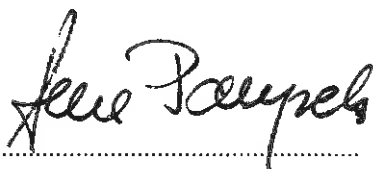
1. sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2014, z wyjątkiem zgłoszonego w opinii z badania zastrzeżenia zostało sporządzone prawidłowo, dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są zgodne z odpowiednimi saldami i obrotami w księgach rachunkowych,
2. została zachowana zasada ciągłości bilansowej,
3. sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez upoważnione osoby,
4. nie wystąpiły zjawiska i zdarzenia wskazujące na naruszenie obowiązującego prawa.

Wynik badania sprawozdania finansowego COLOMEDICA S.A. za rok obrotowy 2014 biegły rewident przedstawił w swojej opinii.

Wydano opinię z zastrzeżeniem oraz z uzupełniającym objaśnieniem.

Raport zawiera 17 stron podpisanych przez biegłego rewidenta.

Poznań, 15.05.2015



Anna Paryzek
Kluczowy Biegły rewident
Nr ewidencyjny 12138
przeprowadzający badanie w imieniu
ECA Seredyński i Wspólnicy
Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Nr 3115



ZAŁĄCZNIKI

**COLOMEDICA SPÓŁKA AKCYJNA
(DAWNIEJ COLEOS S.A.)**

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy
od 01stycznia do 31 grudnia 2014 roku**

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej
COLOMEDICA SPÓŁKA AKCYJNA

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

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

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans na dzień 31 grudnia 2014 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **7 422 967,77 złotych**

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01stycznia do 31 grudnia 2014 roku w wariantcie porównawczym wykazujący stratę netto w kwocie **1 614 056,09 złotych**

Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku wykazujące spadek stanu kapitału własnego o kwotę **437 954,77 PLN**

Rachunek przepływów pieniężnych wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę **24 806,20 złotych**

Dodatkowe informacje i objaśnienia.


Prezes Zarządu
Wojciech Skiba

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Alicja Wesołowska

Poznań, dnia 15-05-2015


Główny Księgowy
Alicja Wesołowska

1. Informacje o Spółce

- Colomedica S.A (dawniej Coleos S.A.) powstała w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w dniu 24 lutego 2011 roku, w formie aktu notarialnego, Repertorium nr 1884/2011 w Kancelarii Notarialnej w Poznaniu przy ul. Mickiewicza18/3 przez asesora notarialnego Panią Magdalenę Walter zastępcę Wojciecha Kwarcińskiego - notariusza w Poznaniu
Zgodnie ze statutem Spółka została zawiązana na czas nieokreślony.
Siedziba Spółki mieści się przy ulicy Dąbrowskiego 49/10w Poznaniu

W dniu 23marca 2011roku postanowieniem Sądu Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Poznaniu Spółka została wpisana do rejestru handlowego pod nr 0000381599 postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu Wydział XVIII Gospodarczo Rejestrowy. W pierwszym kwartale 2014 roku Spółka Coleos S.A zmieniła nazwę na Colomedica S.A. Zmiana nazwy nawiązuje do aktualnego przedmiotu działalności

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim:

62.01.Z-działalność związana z oprogramowaniem

73.12.c-pośrednictwo sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych

73.12.b- pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach drukowanych

73.12.d-posrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w pozostałych mediach

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01stycznia do 31 grudnia 2014roku 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. Spółka zakończyła działalność związaną z portalami internetowymi rozliczanymi z kontrahentami barterem a zaczęła realizować plany związane z mobilnymi aplikacjami medycznymi tworzonymi przez zewnętrzne firmy . Mimo drobnych niepowodzeń, które miały miejsce w 2014 roku związanymi z nietrafionymi inwestycjami w spółki zajmujące się mobilnymi aplikacjami medycznymi , prowadzi zaawansowane rozmowy z innymi podmiotami branży informatyczno-medycznej
- Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.
- Walutą sprawozdawczą jest polski złoty.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku 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 nie przekraczającej 3 500,00 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 wartości niematerialnych i prawnych:

• Koszty zakończonych prac rozwojowych	20%
• Autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi	20%
• Wartość firmy	20%
• Oprogramowanie komputerowe	50%
• Inne wartości niematerialne i prawne	20%

Dla środków trwałych:

• Budynki i budowle	2,5%
• Urządzenia techniczne i maszyny	12-20%
• Środki transportu	20-40%
• Pozostałe środki trwałe	15-25%

b. Inwestycje długoterminowe

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe (akcje, udziały) 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.

Nieruchomości nabyte w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych, wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, ujmuje się według ceny nabycia skorygowanej o odpisy umorzeniowe. Skutki utraty ich wartości odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

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 lub w inny sposób ustalonej wartości godziwej.

Za wartość rynkową (godziwą) przeznaczonych do obrotu oraz sprzedaży udziałów i akcji w innych przedsiębiorstwach Spółka stosuje m.in. kurs zamknięcia (ostatni) z notowań Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie oraz z rynku alternatywnego NewConnect.

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

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.

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. Dodatnie 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.

Nie rozliczone 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. 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.

g. Kapitały

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

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki.

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 koszty ubezpieczeń majątkowych i opłaty za domeny internetowe.

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

i. 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.

j. 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).

Na dzień bilansowy aktywa przeznaczone do obrotu oraz dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej, zaś aktywa utrzymywane do terminu wymagalności oraz pożyczki udzielone przez Spółkę, w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

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.

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 nie stanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

k. 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.

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.

Koszty sprzedanych wyrobów i usług są to koszty wytworzenia tych produktów i usług, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

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. **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 nie związane 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.

Poznań, dnia 15-05-2015

Główny Księgowy
Alicja J. Sadowska
.....
Sadowska

shbo
.....

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2014

jednostka obliczeniowa: PLN. . . .

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2013	31-12-2014			31-12-2013	31-12-2014
A	Aktywa trwałe	2 932 296,80	4 199 221,73	A	Kapitał (fundusz) własny	6 547 438,84	6 985 393,61
I	Wartości niematerialne i prawne	2 645 344,20	1 653 352,20	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 700 000,00	4 112 666,70
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	2 645 344,20	1 653 352,20	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	2 588 779,67	14 714 783,20
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-10 228 000,20
II	Rzeczowe aktywa trwałe			VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	258 659,17	-1 614 056,09
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	616 400,36	437 574,16
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	573 069,39	395 486,30
e)	inne środki trwałe			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	565 756,27	387 486,30
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	313,12	
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				- długoterminowa		
III	Należności długoterminowe				- krótkoterminowa	313,12	
1	Od jednostek powiązanych			3	Pozostałe rezerwy	7 000,00	8 000,00
2	Od pozostałych jednostek				- długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		0,00		- krótkoterminowe	7 000,00	8 000,00
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne		0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek		
a)	w jednostkach powiązanych			a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki			d)	inne		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	43 330,97	42 087,86
b)	w pozostałych jednostkach			1	Wobec jednostek powiązanych		
	- udziały lub akcje			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- inne papiery wartościowe				- do 12 miesięcy		
	- udzielone pożyczki				- powyżej 12 miesięcy		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	inne		
4	Inne inwestycje długoterminowe			2	Wobec pozostałych jednostek	43 330,97	42 087,86
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	286 952,60	2 545 869,53	a)	kredyty i pożyczki		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	286 952,60	2 545 869,53	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

B	Aktywa obrotowe			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I	Zapasy	4 231 542,40	3 223 746,04		– do 12 miesięcy	9 134,46	4 094,59
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy	9 134,46	4 094,59
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 714,51	1 984,60
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		6 008,67
II	Należności krótkoterminowe	19 573,09	40 584,91	i)	inne	30 482,00	30 000,00
1	Należności od jednostek powiązanych			3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	19 573,09	40 584,91		– krótkoterminowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 448,04	10 063,46				
	– do 12 miesięcy	1 448,04	10 063,46				
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18 125,05	30 521,45				
c)	inne		0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 211 969,31	3 183 161,13				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 211 969,31	3 183 161,13				
a)	w jednostkach powiązanych	540 000,00	474 000,00				
	– udziały lub akcje	540 000,00	474 000,00				
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	3 664 051,10	2 676 436,72				
	– udziały lub akcje	3 664 051,10	2 676 436,72				
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 918,21	32 724,41				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 918,21	32 724,41				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	7 163 839,20	7 422 967,77		PASYWA razem (suma poz. A i B)	7 163 839,20	7 422 967,77

Sporządzono dnia **15.05.2015**

Główny Księgowy

Aljoja Wesołowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

sliba

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01-01-2014 DO 31-12-2014

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31-12-2013	31-12-2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
	– od jednostek powiązanych	5 841 606,40	4 890 013,20
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	5 841 606,40	4 890 013,20
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej		
I	Amortyzacja	7 060 511,68	6 151 551,19
II	Zużycie materiałów i energii	991 992,00	991 997,40
III	Usługi obce	1 270,52	261,73
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 901 286,68	4 958 186,65
	– podatek akcyzowy	6 491,85	2 295,79
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	151 242,52	170 280,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 604,32	20 267,08
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 623,79	8 262,66
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)		
D	Pozostałe przychody operacyjne	-1 218 905,28	-1 261 537,99
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 218 905,28	-1 261 537,99
G	Przychody finansowe	1 452 009,80	211 326,16
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	136 841,64	211 323,89
V	Inne	1 315 161,72	0,00
H	Koszty finansowe	6,44	2,27
I	Odsetki, w tym:	10 187,22	949 031,16
	– dla jednostek powiązanych	185,98	337,69
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		938 262,71
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)	10 001,24	10 430,76
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)	222 917,30	-1 999 242,99
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk (strata) brutto (I +/- J)		
L	Podatek dochodowy	222 917,30	-1 999 242,99
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-35 741,87	-385 186,90
N	Zysk (strata) netto (K – L – M)	258 659,17	-1 614 056,09

Sporządzono dnia 15.05.2015

Główny Księgowy

Wojciech Wesolowski

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

sliba

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01-01-2014 DO 31-12-2014

(pieczęć jednostki)

(metoda pośrednia)

Jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto		
II.	Korekty razem	258 659,17	-1 614 056,09
1.	Amortyzacja	-368 783,03	1 383 952,23
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	991 992,00	991 997,40
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 315 161,72	798 699,42
5.	Zmiana stanu rezerw	250 193,85	-177 583,09
6.	Zmiana stanu zapasów		
7.	Zmiana stanu należności	-8 402,21	-21 133,12
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 217,65	-1 111,45
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-285 622,60	-206 916,93
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-100 123,86	-230 103,86
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	268 513,63	254 915,46
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	268 513,63	254 915,46
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	268 513,63	254 915,46
-	zbycie aktywów finansowych	268 513,63	254 915,46
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	173 866,79	5,40
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		5,40
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	173 866,79	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	173 866,79	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	173 866,79	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	94 646,84	254 910,06
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy		
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki		
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-5 477,02	24 806,20
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-5 477,02	24 806,20
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 395,23	7 918,21
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	7 918,21	32 724,41
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Sporządzono dnia 15.05.2015

Główny Księgowy

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01-01-2014 DO 31-12-2014

jednostka obliczeniowa: PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2013	2014
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 298 779,67	6 485 238,72
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 288 779,67	6 485 238,72
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 700 000,00	3 700 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		412 666,70
	a) zwiększenie (z tytułu)		412 666,70
	- emisji akcji		412 666,70
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 700 000,00	4 112 666,70
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
	a) zwiększenie		
	b) zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 785 238,72	2 588 790,63
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-196 459,05	12 125 992,57
	a) zwiększenie (z tytułu)		12 125 992,57
	- emisji akcji (agio)		11 867 333,40
	- przeniesienia wyniku z 2013		258 659,17
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	196 459,05	
	- PRZENIESIENIE WYNIKU Z 2012	196 459,05	
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 588 779,67	14 714 783,20

5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-10 228 000,20
	a) zwiększenie (z tytułu)		0,00
	-		0,00
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		10 228 000,20
	- przeszacowanie wartości aktywów finansowych		10 228 000,20
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-10 228 000,20
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-196 459,05	258 670,13
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		258 670,13
	-		258 670,13
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	258 670,13
	- przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	258 670,13
	-		
	-		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-196 459,05	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-196 459,05	
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	
	-	0,00	
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	196 459,05	
	- pokrycie z kapitału zapasowego	196 459,05	
	-		
	-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.	Wynik netto	258 659,17	-1 614 056,09
	a) zysk netto	258 659,17	0,00
	b) strata netto		1 614 056,09
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 547 438,84	6 985 393,61
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 547 438,84	6 985 393,61

Sporządzono dnia 15.05.2015

Główny Księgowy

Alicja Wesatowska

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)
Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			4 960 000,00		4 960 000,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00		0,00	
	– nabycie					
	– przeniesienie wewnętrzne					
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przeniesienie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	4 960 000,00	0,00	4 960 000,00
3.	Umorzenie na początek okresu		0,00	2 314 655,80		2 314 655,80
	Zwiększenia			991 992,00		991 992,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					
	– sprzedaż					0,00
	– przeniesienie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	3 306 647,80	0,00	3 306 647,80
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	2 645 344,20	0,00	2 645 344,20
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	1 653 352,20	0,00	1 653 352,20

Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	PWIUG	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			6 637,86			6 637,86
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	6 637,86	0,00	0,00	6 637,86
3.	Umorzenie na początek okresu			6 637,86			6 637,86
	Zwiększenia						
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	6 637,86	0,00	0,00	6 637,86
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Nie dotyczy.
3. **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Nie dotyczy.
4. **Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)**

Jednostka nie ma zabezpieczeń na swoim majątku z tytułu zobowiązań.
5. **Zakres zmian inwestycji długoterminowych**

Nie dotyczy
6. **Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych**
Nie dotyczy
7. **Zakres zmian aktywów finansowych długoterminowych od pozostałych jednostek**

Nie wystąpiły
8. **Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Nie wystąpiły
9. **Zakres zmian inwestycji krótkoterminowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa fin.JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	540 000,00	3 664 051,10	0,00	4 204 051,10
a)	Zwiększenia, w tym:	443 700,00	1 595 701,49	10 800 000,00	12 839 401,49
	– nabycie			10 800 000,00	10 800 000,00
	– aport				
	– aktualizacja wartości	443 700,00	1 595 701,49		2 039 401,49
	– inne				
b)	Zmniejszenia, w tym:	509 700,00	2 583 317,68	10 800 000,00	138093 017,68
	– sprzedaż		115 353,08		115 353,08
	– aport				
	– aktualizacja wartości	509 700,00	2 467 964,60		2 977 664,60
	– inne			10 800 000,00	10 800 000,00
2.	Przemieszczenia				
3.	Wartość na koniec okresu	474 000,00	2 676 434,91	0,00	3 150 434,91

10. Zakres zmian aktywów finansowych od jednostek powiązanych

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu		540 000,00				540 000,00
a)	Zwiększenia, w tym:		443 700,00	0,00	0,00	0,00	443 700,00
	– nabycie						
	– aport						
	– aktualizacja wartości		443 700,00				443 700,00
	– inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:		509 700,00	0,00	0,00	0,00	509 700,00
	– sprzedaż						
	– aport						
	– aktualizacja wartości		509 700,00				509 700,00
	– inne						
2.	Przemieszczenia						
3.	Wartość na koniec okresu		474 000,00	0,00	0,00	0,00	474 000,00

11. Zakres zmian aktywów finansowych od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	3 664 051,10				3 664 051,10
a)	Zwiększenia, w tym:	12 280 000,00	1 595 701,49		0,00		13 875 701,49
	– nabycie	12 280 000,00					12 280 000,00
	– aport						
	– aktualizacja wartości		1 595 701,49				1 595 701,49
	– inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:	12 280 000,00	2 583 317,68		0,00		14 863 317,68
	– sprzedaż		115 353,08				115 353,08
	– aport						
	– aktualizacja wartości	12 280 000,00	2 467 964,60				14 747 964,60
	– inne						
2.	Przemieszczenia						
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	2 676 434,91		0,00		2 676 434,91

12. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	32 724,41	7 918,21
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	32 724,41	7 918,21

13. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

Nie wystąpiły

14. Odpisy aktualizujące należności krótko i długoterminowe

Nie wystąpiły

15. Odpisy aktualizujące aktywa finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Aktywa finansowe	12 280 000,00	0,00
2.	W pozostałych jednostkach		
3.	Udziały	12 280 000,00	
	Razem	12 280 000,00	0,00

16. Struktura należności krótkoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	inne	0,00				
2.	Od pozostałych jednostek	40 585,51	40 585,51	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

-	do 12 miesięcy	10 064,06	10 064,06			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpie. społ.	30 521,45	30 521,45			
c)	inne	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00				
	Razem	40 585,51	40 585,51	0,00	0,00	0,00

17. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Nie wystąpiły

18. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	286 952,60	2 545 869,53	0,00	286 952,60	2 545 869,53
	Aktywa z tyt. Odroczonego podatku dochodowego	286 952,60	2 545 869,53	0,00	286 952,60	2 545 869,53

Nie wystąpiły

19. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Nie wystąpiły

20. Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	PTI S.A	16 045 000,00	0,10	1 604 500	39,00%
2.	KRZYSZTOF BIERNAT	12 640 000,00	0,10	1 264 000	30,70%
3.	THINKGROUP SP.ZO.O..	3600 000,00	0,10	360 000	8,80%
4.	POZOSTALI AKCJONARIUSZE	8 315 000,00	0,10	831 500,00	20,20%
5.	NASZA CUKRZYCA SP.ZO.O.	326 667	0,10	32 666,70	0,80%
6.	FUNAPP SP.ZO.O.	200 000,00	0,10	200 000,00	0,50%
	Razem	41 126 667	-	4 112 666,70	100 %

21. Kapitał (fundusz) zapasowy, kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym, gdzie przedstawia zmiany w wartości kapitałów.

22. Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	KAPITAŁ ZAPASOWY	-1 614 056,09
2	Pokrycie straty z lat ubiegłych	
	Razem	- 1 614 056,09

23. Zakres zmian stanu rezerw

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	565 756,27	387 486,30	0,00	565 756,27	565 756,27
2.	Pozostałe rezerwy	7 313,12	8 000,00	7 313,12,00	0,00	7 313,12
a)	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Krótkoterminowe	7 313,12	8 000,00	7 313,12	0,00	7 313,12
-	BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO jednostkowego	7 000,00	8 000,00	7 000,00	0,00	7 000,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	573 069,39	437 943,91	7 313,12	565 756,27	573 069,39

24. Zakres zmian stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywów z tytułu OPD na początek okresu, w tym	286 952,60
a)	odniesione na wynik finansowy	286 952,60
b)	odniesione na kapitał własny	2 052 000,00
c)	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	493 869,53
a)	odniesione na wynik finansowy	0,00
b.	Odniesione na kapitał własny	2 052 000,00
3.	Zmniejszenia w tym	286 952,60
a)	Odniesione na wynik finansowy	286 952,60
4.	Stan aktywów z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	2 545 869,53
a)	odniesione na wynik finansowy	493 869,53
b)	odniesione na kapitał własny	2 052 000,00
c)	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

25. Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerw z tytułu OPD na początek okresu, w tym	565 756,71
a)	odniesionych na wynik finansowy	565 756,27
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	387 486,30
a)	odniesionych na wynik finansowy	387 486,30
4.	Stan rezerw z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	387 486,30
a)	odniesionych na wynik finansowy	387 486,30
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

25.Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
BII	Zobowiązania krótkoterminowe	42 087,86	42 087,86			
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	0,00				
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	pozostałe	0,00				
2.	Wobec pozostałych jednostek	42 087,86	42 087,86	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00			
b)	z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00				
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00				
d)	z tytułu dostaw i usług	42 087,86	42 087,86	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	42 087,86	42 087,86			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00			
f)	zobowiązania weksłowe	0,00	0,00			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec.	1 984,60	1 984,60			
h)	z tytułu wynagrodzeń	6 008,67	6 008,67			
i)	inne	30 000,00	30 000,00			
	Razem	42 087,86	42 087,86	0,00	0,00	0,00

26. Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych
Nie wystąpiła

27. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

28. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Nie wystąpiły

29. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nie wystąpiły

30. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły

31. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły

32. Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	pracownicy administracyjni	1,0	1,00
	Razem	1,0	1,00

33. Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących

Nie wystąpiły

34. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Spółki , w których Colomedica ma ponad 20% udziałów w kapitale to :

- Thingroup Sp.z o.o
- FunApp Sp.z o.o.
- Nasza Cukrzyca Sp.zo.o.

35. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży usług produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Sprzedaż usług	4 890 013,20	5 841 606,40
	Razem	4 890 013,20	5 841 606,40

36. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Sprzedaż usług	4 890 013,20	5 841 606,40
	W tym na terenie kraju	4 890 013,20	5 841 606,40
	Razem	4 890 013,20	5 841 606,40

37. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie wystąpiły

38. Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym.

39. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
3.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
	- Ujemny odpis wartość firmy	0,00	0,00
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	0,00	0,00

40. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
- wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość zapasów		
3. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
- inne koszty operacyjne	0,00	
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	0,00	0,00

41. Struktura przychodów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek		0,00	0,00
2. Odsetki		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek		0,00	0,00
3. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
- zysk ze sprzedaży akcji		211 323,89	136 841,64
4. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	1 315 161,72
5. Inne		2,27	6,55
Przychody finansowe ogółem		211 326,16	1 452 009,80

42. Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki		337,69	185,98
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) dla pozostałych jednostek		0,00	0,00
2. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości inwestycji		938 262,71	0,00
4. Inne		10 430,76	10 001,24
Koszty finansowe ogółem		949 031,16	10 187,22

43. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych

Nie wystąpiły

44. Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Nie wystąpiły

45. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	8 000,00
2.	Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
3.	Usługi doradztwa podatkowego	
4.	Pozostałe usługi	
Suma		8 000,00

46. Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie

Nie wystąpiły

47. Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

Nie wystąpiły

48. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	4 890 013,20
PRZYCHODY FINANSOWE	211 326,16
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00
PRZYCHODY	5 101 339,36
AMORTYZACJA	991 997,40
ZUŻYCIE MATERIAŁÓW	261,73
ZUŻYCIE MEDIÓW	0
USŁUGI OBCE	4 958 185,65
PODATKI I OPŁATY	2 295,79
ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW	20 267,08
WYNAGRODZENIA	170 280,88
POZOSTAŁE KOSZT	8 262,66
KOSZTY FINANSOWE	949 031,16
KWS AKCJI	
KOSZTY	7 100 582,35
ZYSK BILANSOWY BRUTTO	-1 999 242,99

ZMNIEJSZENIA PRZYCHODÓW	0,00
WYCENA AKCJI	0,00
ROZWIĄZANIE REZERWY	0
PRZYCHODY BILANSOWE	0
DAROWIZNA	0,00
WYŁĄCZENIA Z KOSZTÓW	946 888,47
AMORTYZACJA NKUP	0
USŁUGI NKUP	0
PODATKI NKUP	0
REPREZENTACJA	
POZOSTAŁE KOSZTY NKUP	625,76
AKTUALIZACJA	938262,71
NIEZAPŁACONE WYNAGRODZENIA	0
BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8 000,00
KOSZTY FINANSOWE NKUP	0,00
ZWIĘKSZENIE PRZYCHODÓW	0
ODSETKI OD LOKATY NALICZONE BILANSOWO	
FRY LEASING FINANSOWY	
ZWIĘKSZENIA KOSZTÓW	7000,00
ZAPŁACONE WYNAGRODZENIE	
REZERWY	7000,00
AMORTYZACJA PODATKOWA BRYKIECIARKA	
PRZYCHODY PO ZWIĘKSZENIACH	5 101 339,36
KOSZTY PO WYŁĄCZENIACH I ZWIĘKSZENIACH	6 153 693,88
DOCHÓD	-1 052 354,52

49. 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

Wyszczególnienie	2014	2013
Zarząd		
- Kamil Jankowski	0,00	0,00
- Krzysztof Biernat do dnia 26-04-2013	0,00	18 351,70
- Ewelina Straszewicz od dnia 26-04-2013	140 352,00	100 056,00
- Piotr Sobiś	9 732,00	
Rada Nadzorcza		
- Andrzej Kloc	0,00	0,00
- Krzysztof Biernat od dnia 24-06-2013	36 340,00	18 351,70
- Mariusz Matusik do dnia 24-06-2013	0,00	0,00
- Jakub Zalewski	0,00	0,00
- Błażej Wasielewski	0,00	
- Łukasz Smyczyński	0,00	

50. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Nie wystąpiły

51. Porównywalność danych

Nie uległy zmianie

52. Informacje dodatkowe nie zawarte w bilansie

Nie dotyczy

53. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie występuje

54. Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy

55. Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka Colomedica S.A (dawniej Coleos S.A.) nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

56.Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje

Colomedica S.A. na dzień 31-12-2014 roku, pomimo podpisanych umów inwestycyjnych pomiędzy Firmą Coleos S.A. a FunnApp Sp. z o.o. , Firmą ThinGroup Sp.z o.o. i Naszą Cukrzycą Sp. z o.o. utraciła kontrolę .ponieważ nie doszło do współpracy iż racji rozbieżności wizji wspólnego przedsięwzięcia. Nowy Zarząd Firmy Colomedica , pod koniec roku, rozpoczął intensywne poszukiwania nowych partnerów biznesowych i z jednym z nich prowadzi intensywne rozmowy na temat współpracy

57.Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Nie wystąpiły

58.Instrumenty finansowe

a.

L,P	KRÓTKOTER. AKTYW.FINANS.AKCJE przeznaczone do sprzedaży (wyceniane przez wynik)	ILOŚĆ	WARTOŚĆ godziwa na dzień bilansowy
1	Akcje notowane na NC	936 649,	2 676 436,42
3	Akcje notowane na GPW	30 000	474 000,00

	Razem	966 649	3 150 434,91
--	-------	---------	--------------

Colomedica S.A posiada w swoim portfelu aktywa notowane na New Conect, które sa aktywami wysokiego ryzyka w związku z faktem iż jedna ze Spółek córek Spółki notowanej jest zagrożona upadłością a zobowiązania Spółki córki zostały poręczzone przez Spółkę notowaną na NC

b.

I.p	Zobowiązania finansowe - Pożyczki otrzymane wyceniane wg skorygowanej ceny nabycia	Termin	Oprocentowanie, zabezpieczenie
1.	Nie wystąpiły		

c.

I.p	Środki pieniężne	wartość	Nominał
1.	Kasa	1 399,16	PLN
2.	Rachunki bankowe	31 325,25	PLN

59. Zdarzenia po dacie bilansu wymagające ujęcia lub ujawnienia w sprawozdaniu finansowym za 2014 rok

Spółka informuje, że po dniu bilansowym 31-12-2014w KRS zostało zarejestrowane podwyższenie kapitału akcyjnego o kwotę 412 666,00 . Zmiana ta w bilansie Spółki jest prezentowana tak jakby miała miejsce w roku za który to sprawozdanie jest sporządzone

60.Transakcje zabezpieczające

Nie wystąpiły

61. Transakcje z podmiotami powiązanymi

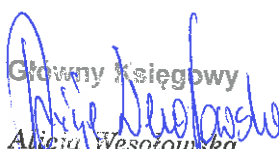
I.p	Transakcje z jednostkami powiązanymi	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
1.	Przychody	250 000,00	
2.	Koszty	250 000,00	
3.	Należności	0,00	0,00
4.	Zobowiązania	0,00	0,00

62. Inne informacje mające wpływ na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej Spółki

Nie dotyczy

Poznań , dnia 15-05-2015

miejsce i data

Główny Księgowy

 Alicja Wesolowska
 podpis osoby, której powierzono prowadzenie
 ksiąg rachunkowych


 podpis kierownika jednostki

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI**

COLOMEDICA SPÓŁKA AKCYJNA
ZA ROK 2014

Poznań, 15 maj 2015

Spis treści

I. PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE	3
II. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE	3
III. INFORMACJE O KAPITALE I DYWIDENDZIE	4
IV. AKCJE SPÓŁKI BĘDĄCE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH	5
V. INFORMACJE O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH , TOWARACH I USŁUGACH	5
VI.INFORMACJE O RYNKACH ZBYTU	5
VII.PRZEWIDYWANY ROZWÓJ JEDNOSTKI	6
VIII. OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNYCH	6
IX.INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH	6
X.INFORMACJE O POSIADANYCH ODDZIAŁACH (ZAKŁADACH)	6
XI.AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA	7
XII.INFORMACJE O NABYCIU UDZIAŁÓW (AKCJI) WŁASNYCH	7
XIII. INFORMACJE O OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAN I ROZWOJU	7
XIV.INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	7
XV.INFORMACJE O ZNANYCH EMITENTOWI UMOWACH, W WYNIKU KTÓRYCH MOGĄ W PRZYSZŁOŚCI NASTĄPIĆ ZMIANY W PROPORCJACH POSIADANYCH AKCJI PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY.....	8

I. PODSTAWOWE DANE O SPÓŁCE

Nazwa Emitenta:

COLOMEDICA S.A.

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Siedziba: 60-842 Poznań, ul. Dąbrowskiego 49/10

Adres strony internetowej: www.colomedica.pl

e-mail: info@colomedica.pl

REGON: 301702380

NIP: 781-18-63-313

KRS: 0000381599

Spółka COLOMEDICA S.A. zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Poznaniu – Nowe Miasto i Wilda, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000381599. Akt założycielski spółki COLOMEDICA S.A. sporządzono w formie aktu notarialnego w dniu 24 lutego 2011 roku, Repertorium A 1884/2011.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności były:

- działalność związana z oprogramowaniem (PKD 62.01.Z),
- działalność portali internetowych (PKD 63.12.Z).

Kapitał zakładowy Spółki na dzień bilansowy wynosił 4 112 666,70 zł i dzielił się na akcje na okaziciela w liczbie 41 126 667 sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł. Akcje spółki składały się z serii A, B, C, D.

W dniu 27 marca 2014 r. została zarejestrowana zmiana nazwy firmy Emitenta z COLEOS S.A. na COLOMEDICA S.A.

II. OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE

Zarząd:

Pani Ewelina Straszewicz - Prezes Zarządu do 29.11.2014 r.

Pan Piotr Sobiś - Prezes Zarządu od 04.12.2014 r. do 01.04.2015 r.

Pan Kamil Jankowski - Wiceprezes Zarządu do 09.02.2015 r.

Pan Wojciech Skiba - Prezes Zarządu od 14.04.2015 r.

Rada Nadzorcza:

Krzysztof Biernat – do dnia 12.02.2015 Przewodniczący Rady Nadzorczej

Łukasz Smyczyński - do dnia 17.02.2015 Sekretarz Rady Nadzorczej

Andrzej Kloc - Członek Rady Nadzorczej

Jakub Zalewski - Członek Rady Nadzorczej

Błażej Wasielewski - Członek Rady Nadzorczej

Jakub Michalski- Członek Rady Nadzorczej od dnia 01.04.2015 r.

Marek Król - Członek Rady Nadzorczej od dnia 01.04.2015 r.

III. INFORMACJE O KAPITALE I DYWIDENDZIE

Kapitał zakładowy spółki COLOMEDICA S.A. wynosił na dzień bilansowy 4.112.666,70 złotych i dzielił się na:

- 5 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii A o wartości nominalnej 0,1 zł,
- 31 000 000 akcji imiennych serii B o wartości nominalnej 0,1 zł,
- 1 000 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o wartości nominalnej 0,1 zł,
- 4 126 667 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,1 zł.

W dniu 03-01-2014 r. Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy KRS dokonał wpisu zmiany wartości nominalnej warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w kwocie 1.000.000,00 zł (słownie: jeden milion złotych).

Kapitał zakładowy Spółki został warunkowo podwyższony w celu przyznania praw do objęcia nie więcej niż 10.000.000 (słownie: dziesięć milionów) akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (słownie: dziesięć groszy) każda przez posiadaczy warrantów subskrypcyjnych wyemitowanych na podstawie uchwały nr 4 NWZA Spółki z dnia 7 listopada 2013 roku.

Na dzień bilansowy tj. 31.12.2014 r. akcjonariuszami Spółki byli:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w ogólnej liczbie głosów
Powszechne Towarzystwo Inwestycyjne S.A.	15 875 000	38,60%	38,60%
Krzysztof Biernat	12 640 000	30,73%	30,73%
Think Medica Sp. z o.o. (dawniej Think Group Sp. z o.o.)	3 600 000	8,75%	8,75%
Pozostali akcjonariusze	9 011 667	21,91%	21,91%
RAZEM	41 126 667	100%	100%

Pomiędzy dniem bilansowym a dniem publikacji raportu rocznego zaszły zmiany w akcjonariacie Spółki. Obecnie struktura akcjonariuszy Spółki przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w ogólnej liczbie głosów
Think Medica Sp. z o.o. (dawniej Think Group Sp. z o.o.)	3 600 000	8,75%	8,75%
Pozostali akcjonariusze	37 526 667	91,25%	91,25%
RAZEM	41 126 667	100%	100%

Spółka nie wypłacała dywidendy za rok 2013. Zarząd COLOMEDICA S.A. nie będzie również rekomendował wypłaty dywidendy za rok 2014.

IV. AKCJE SPÓŁKI BĘDĄCE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH

Na dzień 31 grudnia 2014 osoby zarządzające nie posiadały akcji Emitenta.

V. INFORMACJE O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH , TOWARACH I USŁUGACH

Spółka w 2014 roku prowadziła kluczowe projekty za pośrednictwem podmiotów zależnych.

Akwizycja spółki FunApp była kolejnym etapem realizacji strategii w ramach której Spółka dokonuje konsolidacji podmiotów działających w segmencie mobile healthcare i segmentach komplementarnych. Przejęcie umożliwiło dostęp do unikatowych technologii jakimi dysponuje FunApp oraz dalszy rozwój aplikacji medycznych na urządzenia mobilne. Do kluczowych projektów zaliczyć należy aplikację medyczną do pobierania danych z urządzeń do badań EKG oraz aplikację do rozpoznawania leków.

W 2014 roku Spółka nabyła większościowe udziały w spółce Think Group Sp. z o.o. (obecnie Think Medica Sp. z o.o.) prowadzącej działalność w zakresie marketingu medycznego oraz dystrybucji sprzętu medycznego.

Ponadto dokonano również akwizycji spółki Matem Sp .z o.o. (dawniej: Nasza Cukrzyca Sp. z o.o.), zajmującej się zarządzaniem specjalistycznym serwisem dla diabetyków - naszacukrzyca.pl, posiadającej rozbudowaną aplikację mobilną. Aplikacja mobilna w sposób automatyczny, online pomaga w codziennym życiu chorych na cukrzycę.

Jednocześnie Spółka w 2014 roku na podstawie umów barterowych świadczyła usługi z zakresu reklamy internetowej.

VI. INFORMACJE O RYNKACH ZBYTU

Spółka działa na rynku polskim. Zarząd Spółki w 2014 roku podejmował również działania celem dostosowania produktów i usług do dystrybucji na rynkach zagranicznych.

VII. PRZEWIDYWANY ROZWÓJ JEDNOSTKI

Spółka podejmuje działania celem osiągnięcia regularnych i znaczących przychodów i zysków z prowadzonej działalności. W związku z przejściową utratą kontroli nad spółką Think Medica Sp. z o.o. plany dotyczące rozwoju Spółki w segmencie dystrybucji sprzętu diagnostycznego zostały chwilowo zawieszone. Jednocześnie Spółka cały czas podtrzymuje zamiar realizacji strategii konsolidacji podmiotów z obszaru medycyny mobilnej. O szczegółowych planach i kierunkach rozwoju Spółka będzie informować w raportach bieżących i okresowych.

VIII. OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNYCH

W 2014 roku Spółka nieustannie poszukiwała nowych obszarów komercjalizacji działań na rynku informatycznym, w tym w obszarze usług i oprogramowania dla sektora healthcare. Pomimo starań i zaangażowania Zarządu Spółki nie udało się w tym okresie wypracować dodatnich rezultatów finansowych. Spółka odnotowała stratę finansową zarówno na poziomie działalności operacyjnej jak i na poziomie wyniku netto. Dodatkowo na osiągnięty przez Spółkę wynik finansowy miała wpływ działalność finansową (aktualizacja wartości inwestycji).

IX. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH

W dniu 29 listopada 2014 roku Pani Ewelina Straszewicz zrezygnowała z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki.

Jednocześnie z dniem 4 grudnia 2014 roku do Zarządu Emitenta, na stanowisko Prezesa Zarządu, został powołany Pan Piotr Sobiś.

Spółka w 2014 roku dokonała akwizycji 3 podmiotów działających na rynku medycznym i informatycznym. Były to spółki: Think Medica Sp. z o.o. (dawniej: Think Group Sp. z o.o.), FunApp Sp. z o.o. i Matem Sp. z o.o. (dawniej: Nasza Cukrzyca Sp. z o.o.)

Spółka zrezygnowała z konsolidacji sprawozdań finansowych w/w spółek z uwagi na przejściową utratę kontroli nad spółką Think Medica oraz brak istotnego znaczenia pozostałych podmiotów (niewielkie przychody ze sprzedaży i wpływ na wyniki finansowe Spółki).

X. INFORMACJE O POSIADANYCH ODDZIAŁACH (ZAKŁADACH)

Spółka nie posiada formalnie wydzielonych oddziałów lub zakładów.

XI. AKTUALNA I PRZEWIDYWANA SYTUACJA FINANSOWA

Przyszła sytuacja finansowa Spółki zależeć będzie przede wszystkim od determinacji obecnego Zarządu w kontynuacji realizacji strategii opartej o produkcję i dystrybucję aplikacji medycznych. Jednocześnie od I kwartału 2015 roku w przychodach ze sprzedaży nie będą ujmowane umowy barterowe z tytułu usług reklamy internetowej świadczonych przez Spółkę.

XII. INFORMACJE O NABYCIU UDZIAŁÓW (AKCJI) WŁASNYCH

W 2014 roku Spółka nie dokonywała skupu akcji własnych.

XIII. INFORMACJE O OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAN I ROZWOJU

Spółka COLOMEDICA S.A. nie prowadziła prac badawczo-rozwojowych.

XIV. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Emitent nie korzysta z instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko.

Podstawowe ryzyka na jakie narażona jest Spółka to:

- Ryzyko pogorszenia się koniunktury gospodarczej kraju

Zarząd Spółki nie przewiduje w roku 2015 pogorszenia koniunktury gospodarczej w kraju i co za tym idzie nie przewiduje pogorszenia koniunktury w rosnącym rynku technologii mobilnych. Ewentualne pogorszenie się warunków gospodarczych, w tym w obszarze technologii mobilnych, może negatywnie wpłynąć na wartość przychodów ze sprzedaży i rentowność prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej.

- Ryzyko stóp procentowych

Spółka nie posiada zobowiązań kredytowych.

- Ryzyko konkurencji

COLOMEDICA S.A. działa w otoczeniu rynkowym, na którym funkcjonują podmioty oferujące podobne usługi. Istnieje ryzyko, iż konkurencja będzie wywierała presję na obniżenie cen i co za tym idzie marż.

- Ryzyko walutowe

Emitent nie ponosił w 2014 roku ryzyka walutowego.

- Ryzyko kredytowe

Emitent nie posikuje się długiem kredytowym.

- Ryzyko płynności finansowej

Przedłużający się brak przychodów ze sprzedaży może mieć istotny wpływ na sytuację finansową Spółki.

- Ryzyko spadku marży

Spółka działa na rynku o wysokich marżach. Presja na marże może wystąpić w przypadku wejścia na rynek podmiotu o podobnych kompetencjach.

- Ryzyko uzależnienia od jednego odbiorcy lub dostawcy

Spółka zamierza stale dywersyfikować współpracę z Klientami, poprzez nieustanne negocjacje z kolejnymi dystrybutorami sprzętu elektronicznego oraz z kolejnymi producentami leków. Z uwagi na dużą liczbę producentów leków oraz dystrybutorów sprzętu elektronicznego, możliwe jest znaczące zdywersyfikowanie portfela Klientów.

XV. INFORMACJE O ZNANYCH EMITENTOWI UMOWACH, W WYNIKU KTÓRYCH MOGĄ W PRZYSZŁOŚCI NASTĄPIĆ ZMIANY W PROPORCJACH POSIADANYCH AKCJI PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY.

Zarząd Spółki nie posiada informacji na temat umów i porozumień pomiędzy dotychczasowymi akcjonariuszami Spółki.

Poznań, 15 maja 2015 roku