REVITUM S.A.

RAPORT za IV kwartał 2015 r.

1 październik 2015 r. – 31 grudzień 2015 r.

Warszawa, 15 luty 2016 roku

REVITUM S.A. trwała witalność i zdrowie

Spis treści

Spis treści 2
1. Podstawowe informacje o Spólce 3
1.1. Dane spółki 3
1.2. Zarząd 4
1.3. Rada Nadzorcza 4
1.4. Akcjonariat 4
2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2015 r. 4
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości. 5
4. Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w IV 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. ... 7
7. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji 7
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

REVITUM S.A. trwała witalność i zdrowie

NEWconnect RYNEK AKCJI GPW
REVITUM TRWAŁA WITALNOŚĆ I ZDROWIE

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, program cztery „O" 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.
Program cztery „O" zakłada pomoc klientom w Oczyszczaniu, Odżywianiu, Odkwaszaniu oraz Odchudzaniu organizmu.

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

REVITUM S.A. trwała witalność i zdrowie

1.2. Zarząd

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

1.3. Rada Nadzorcza

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

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

1.4. Akcjonariat

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

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

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

Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe Revitum S.A. za IV kwartał 2015 r. stanowi „Załącznik nr 1" do niniejszego raportu.

REVITUM S.A. trwała witalność i zdrowie

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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu kwartalnego skróconego sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.
Szczegółowe zasady rachunkowości zostały przedstawione w „Załączniku nr 1" do niniejszego raportu i są takie same jak opisane w Dokumencie Informacyjnym Emitenta opublikowanym w dniu 27 sierpnia 2012 r. W okresie objętym niniejszym raportem nie dokonano zmian w zakresie polityki rachunkowości.

4. **Zwięzła charakterystyka istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w IV kwartale 2015 r., wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki.**

W czwartym kwartale 2015 r. Revitum S.A. wprowadziła nową usługę Program cztery "O". Program cztery „O" zakłada pomoc klientom w Oczyszczaniu, Odżywianiu, Odkwaszaniu oraz Odchudzaniu organizmu. Pomiary wagi z analizą składu ciała (m.in. tluszcz, mięśnie, kalorie) wykonywany jest przez specjalistę Revitum przy pomocy urządzenia elektronicznego wraz z konsultacją i zaleceniami diety oraz suplementacji. Nadwaga oraz zakwaszenie organizmu występujące u dużej części populacji, powodują objawy wielonarządowe i mogą być przyczyną wielu przewlekłych chorób i dolegliwości. Nowa usługa wychodzi naprzeciw potrzebom klientów zainteresowanych bieżącym monitorowaniem stanu swojego zdrowia. Ponadto poszerza ofertę usług świadczonych przez Revitum S.A. oraz ma duże znaczenie dla profilaktyki pro-zdrowotnej propagowanej przez Spółkę. Zarząd Revitum S.A. zakłada, iż wskazana wyżej usługa pozytywnie wpłynie na wyniki finansowe w roku 2016, w szczególności przyczyni się do wzrostu przychodów ze sprzedaży oraz zysku netto.
Również w czwartym kwartale 2015 r. Spółka rozpoczęła działania związane z przygotowaniem sprawozdania finansowego za 2015 r. W związku z tym w dniu 15 grudnia 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 oddnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2015 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.

REVITUM S.A. trwała witalność i zdrowie

Niepowodzeniem Emitenta w czwartym kwartale 2015 r. było incydentalne naruszenie przez Spółkę obowiązku informacyjnego w zakresie braku publikacji w terminie raportu o zmianie Statutu Emitenta. Powodem opóźnienia w przekazaniu raportu bieżącego było niezamierzone przeoczenie terminu jego publikacji. W dniu 22 grudnia 2015 r. w związku z postanowieniem sądu rejestrowego z dnia 28 sierpnia 2015 roku dot. rejestracji zmian Statutu, Zarząd Revitum S.A. przekazał do informacji tekst jednolity Statutu Emitenta. Zmianie uległ § 27 Statutu Spółki.

W czwartym kwartale 2015 roku przychody netto ze sprzedaży osiągnęły poziom 1.453 tys. zł wobec 1.640 tys. zł w czwartym kwartale 2014 r. Zysk netto w czwartym kwartale 2015 roku wyniósł 28 tys. zł wobec 44 tys. zł w czwartym kwartale 2014 roku. Głównymi czynnikami wpływającymi na wyniki w czwartym kwartale 2015 były koszty reklamy internetowej, która jest głównym medium reklamowym wykorzystywanym przez Spółkę oraz wprowadzenie do oferty usług programu Cztery „O".

Emitent w IV czwartym 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 Nietolerancje Pokarmowe klasy IgG";
- wprowadził komplementarną usługę do już istniejących w ofercie - "Test na niedobory komórkowe";
- wprowadził komplementarną usługę do już istniejących w ofercie – Program Cztery „O";
- wprowadził do sprzedaży nowy suplement diety pod własną marką o nazwie "REVIGO";
- przeprowadził badania nad celowością wprowadzenia nowych usług i produktów miedzy 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 jakiejkolwiek placówki poza granicami Polski.

REVITUM S.A. trwała witalność i zdrowie

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 – 0,79.
Umowy zlecenia – 14.

Adam Bańkowski	Maria Biernacik-Bańkowska
Prezes Zarządu	Członek Zarządu

REVITUM S.A. trwała witalność i zdrowie

NEWconnect RYNEK AKCJI GPW
REVITUM TRWAŁA WITALNOŚĆ I ZDROWIE

ZAŁĄCZNIK NR. 1

DO

RAPORTU za IV kwartał 2015 r.

REVITUM S.A.

1 październik 2015 r. – 31 grudzień 2015 r.

REVITUM S.A. trwała witalność i zdrowie

REVITUM S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe
za I-IV kwartał 2015 roku

Sprawozdanie finansowe 4 Q 2015 – REVITUM S.A.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe za okres
od 1 stycznia do 31 grudnia 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 grudnia 2015 roku oraz na porównywalny dzień bilansowy – 31 grudnia 2014 r.

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

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

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

Adam Bańkowski
Prezes Zarządu

Maria Biernacik-Bańkowska
Członek Zarządu

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych
Anna Brzozowska

Warszawa, dnia 29 stycznia 2016 roku

Sprawozdanie finansowe 4 Q 2015 – REVITUM S.A.

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 31.12.2015 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 wariancie 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 wchodzą wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

---

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.

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. 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.
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.

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.

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 pochody 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 niestanowiącej efektywnego zabezpieczenia.

l. 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.

BILANS jednostki na koniec IV kwartału 2015 roku

AKTYWA	na dzień 31.12.2014	na dzień 31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	**428 849,09**	**365 096,46**
I. Wartości niematerialne i prawne	**4 564,00**	**41 883,33**
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	4 564,00	7 083,33
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	34 800,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**363 688,74**	**271 660,78**
1. Środki trwałe	362 788,74	270 760,78
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	140 408,77	116 008,95
c) urządzenia techniczne i maszyny	164 435,76	116 045,99
d) środki transportu	37 775,12	24 779,56
e) inne środki trwałe	20 169,09	13 926,28
2. Środki trwałe w budowie	900,00	900,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	**46 706,35**	**38 937,35**
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	46 706,35	38 937,35
IV. Inwestycje długoterminowe	**-**	**-**
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**13 890,00**	**12 615,00**
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 890,00	12 615,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	**844 534,77**	**914 862,82**
I. Zapasy	**415 507,31**	**356 532,67**
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	415 507,31	346 692,67
5. Zaliczki na dostawy	-	9 840,00
II. Należności krótkoterminowe	**147 717,61**	**103 440,43**
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	147 717,61	103 440,43
III. Inwestycje krótkoterminowe	**180 781,15**	**442 179,78**
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	180 781,15	442 179,78
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	**100 528,70**	**12 709,94**
SUMA AKTYWÓW	**1 273 383,86**	**1 279 959,28**

PASYWA	na dzień 31.12.2014	na dzień 31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	**958 184,43**	**1 070 656,61**
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	1 128 726,32	1 154 722,69
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	25 996,37	112 472,18
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**315 199,43**	**209 302,67**
I. Rezerwy na zobowiązania	**3 055,45**	**4 109,09**
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia pracownicze	1 555,45	2 109,09
3. Pozostałe rezerwy	1 500,00	2 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	**-**	**-**
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**294 604,33**	**172 115,37**
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	294 604,33	172 115,37
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**17 539,65**	**33 078,21**
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17 539,65	33 078,21
SUMA PASYWÓW	**1 273 383,86**	**1 279 959,28**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) za IV kwartał 2015 roku oraz 4 kwartały 2015 roku wraz z danymi porównawczymi

	01.10.2014-31.12.2014	01.10.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	**1 640 026,95**	**1 453 385,92**	**6 179 533,42**	**5 880 470,28**
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	369 001,84	324 514,19	1 593 443,19	1 332 115,12
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	1 271 025,11	1 128 871,73	4 586 090,23	4 548 355,16
B. Koszty działalności operacyjnej	**1 599 036,93**	**1 417 956,32**	**6 148 196,67**	**5 731 267,43**
I. Amortyzacja	30 707,68	28 909,25	108 929,30	120 819,83
II. Zużycie materiałów i energii	27 656,52	32 511,34	83 685,71	84 968,22
III. Usługi obce	833 403,50	758 839,40	3 332 816,00	3 051 849,69
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 143,98	696,18	9 349,72	5 694,35
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	217 564,05	209 426,63	845 904,19	869 317,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 871,57	13 667,52	91 423,85	36 485,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 318,13	3 292,89	18 202,72	7 773,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	471 371,50	370 613,11	1 657 885,18	1 554 358,34
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	**40 990,02**	**35 429,60**	**31 336,75**	**149 202,85**
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 990,77	9 254,82	58 183,21	10 024,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Inne przychody operacyjne	7 990,77	9 254,82	58 183,21	10 024,04
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 548,92	8 074,06	54 320,93	16 746,47
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	2 548,92	8 074,06	54 320,93	16 746,47
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**46 431,87**	**36 610,36**	**35 199,03**	**142 480,42**
G. Przychody finansowe	283,17	234,13	1 963,14	751,79
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Odsetki, w tym:	283,17	234,13	1 963,14	751,79
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
H. Koszty finansowe	(1 743,43)	603,22	4 979,80	2 740,03
I. Odsetki, w tym:	27,00	21,00	28,66	21,24
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	(1 770,43)	582,22	4 951,14	2 718,79
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	**48 458,47**	**36 241,27**	**32 182,37**	**140 492,18**
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-	-	-
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	**48 458,47**	**36 241,27**	**32 182,37**	**140 492,18**
L. Podatek dochodowy	4 381,00	7 866,00	6 186,00	28 020,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	**44 077,47**	**28 375,27**	**25 996,37**	**112 472,18**

Rachunek przepływów finansowych za IV kwartał 2015 rok oraz za 4 kwartały 2015 roku wraz z danymi porównawczymi

	01.10.2014-31.12.2014	01.10.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	44 077,47	28 375,27	25 996,37	112 472,18
II. Korekty razem	(92 872,87)	3 733,54	(159 430,38)	214 283,44
1. Amortyzacja	30 707,68	28 909,25	108 929,30	120 819,83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(254,51)	(234,13)	(1 934,48)	(751,79)
4. Zysk (strata) z działalnosci inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	(9 841,94)	1 794,82	(11 328,80)	1 053,64
6. Zmiana stanu zapasów	(188 409,17)	(44 852,57)	(204 642,57)	58 974,64
7. Zmiana stanu należności	41 758,20	58 851,98	(38 213,18)	52 046,18
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(11 937,66)	(93 892,90)	21 392,14	(122 491,38)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	45 104,53	53 784,19	(33 632,79)	104 632,32
10. Inne korekty	-	-		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	**(48 795,40)**	**32 108,81**	**(133 434,01)**	**326 755,62**
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	**-**	**-**		
I. Wpływy	283,17	234,13	1 963,14	751,79
II. Wydatki	(40 207,18)	(28 971,55)	(102 754,77)	(66 111,20)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**(39 924,01)**	**(28 737,42)**	**(100 791,63)**	**(65 359,41)**
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-		
I. Wpływy	27,77	30,19	27,77	30,19
II. Wydatki	-	-	(23,71)	(27,77)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**27,77**	**30,19**	**4,06**	**2,42**
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	**(88 691,64)**	**3 401,58**	**(234 221,58)**	**261 398,63**
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(88 691,64)	3 401,58	(234 221,58)	261 398,63
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-		
F. Środki pieniężne na początek okresu	269 472,79	438 778,20	415 002,73	180 781,15
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	**180 781,15**	**442 179,78**	**180 781,15**	**442 179,78**
- o ograniczonej mozliwości dysponowania	-	-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za IV kwartał 2015 rok oraz za 4 kwartały 2015 roku wraz z danymi porównawczymi

	01.10.2014-31.12.2014	01.10.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2015-31.12.2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	**914 106,96**	**1 042 281,34**	**932 188,06**	**958 184,43**
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	**-**	**-**	**-**	**-**
- korekty błędów	-	-	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	**914 106,96**	**1 042 281,34**	**932 188,06**	**958 184,43**
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	129 350,00	129 350,00	129 350,00	129 350,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 128 726,32	1 154 722,69	700 522,87	1 128 726,32
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	428 203,45	25 996,37
a) zwiększenie:	-	-	428 203,45	25 996,37
b) zmniejszenie:	-	-	-	-
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 128 726,32	1 154 722,69	1 128 726,32	1 154 722,69
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	(343 969,36)	(241 791,35)	102 315,19	(299 891,89)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	84 096,91	102 315,19	25 996,37
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	84 096,91	102 315,19	25 996,37
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	84 096,91	(428 203,45)	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	343 969,36	325 888,26	(325 888,26)	325 888,26
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	343 969,36	325 888,26	-	325 888,26
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	343 969,36	325 888,26	325 888,26	325 888,26
7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(343 969,36)	(241 791,35)	(325 888,26)	(325 888,26)
8. Wynik netto	44 077,47	28 375,27	25 996,37	112 472,18
a) zysk netto (wykazano narastający dla zgodności z bilansem)	44 077,47	28 375,27	25 996,37	112 472,18
b) strata netto				
c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	**958 184,43**	**1 070 656,61**	**958 184,43**	**1 070 656,61**
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

Warszawa, dnia 29-01-2016