

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2017 R. DO 31 GRUDNIA 2017 R.
SPORZĄDZONE WEDŁUG
MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ PRZYJĘTYCH
PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

SPIS TREŚCI

1.	WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NanoShadow S.A.	3
1.1.	Dane identyfikujące Spółkę	3
1.2.	Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównawcze dane finansowe	3
1.3.	Skład Zarządu i Rady Nadzorczej NanoShadow S.A.	3
1.4.	Informacje o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej NanoShadow S.A.....	3
1.5.	Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	4
2.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
3.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW OGÓŁEM	4
4.	SKONSOLIDOWANY BILANS	5
5.	SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	6
6.	SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Błąd! Nie zdefiniowano zakładki.
7.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	7
7.1.	Przychody ze sprzedaży - Nota 1.....	7

1. WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NanoShadow S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe NanoShadow S.A na dzień 31 grudnia 2017 roku wraz z danymi porównawczymi na dzień 31 grudnia 2016 roku zostało przygotowane zgodnie z Ustawą o rachunkowości

1.1. Dane identyfikujące Spółkę

NanoShadow Spółka Akcyjna (Spółka) z siedzibą w Warszawie, ul. Domaniewska 77, zarejestrowana jest pod numerem w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, zgodnie z PKD, jest:

- produkcja leków i preparatów farmaceutycznych (PKD 21.2),
- produkcja substancji farmaceutycznych (PKD 21.1).

1.2. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i porównawcze dane finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. Porównawcze dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

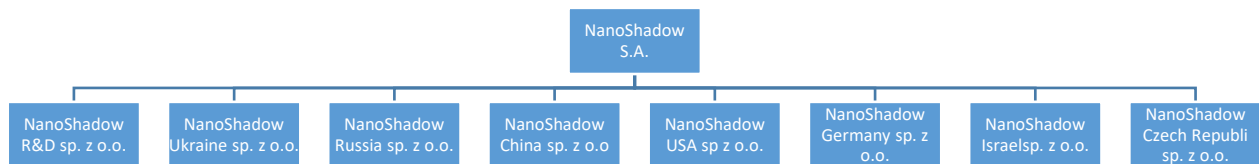
1.3. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej NanoShadow Sp. z o.o.

Aktualny skład zarządu spółki NanoShadow S.A.:

- Jacek Szadowiak – Prezes Zarządu
- Igor Majer – Członek Zarządu

1.4. Informacje o rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej NanoShadow S.A.

Według stanu na 31 grudnia 2016 r. NanoShadow S.A. posiada następującą strukturę Grupy Kapitałowej:



1.5. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

1.5.1. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 r., w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 roku poz. 1047, tekst jednolity z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

1.5.2. Zapasy

Przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie dostarczenia produktu, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

2. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

<i>W tysiącach złotych</i>		01.01.2017 –	01.01.2015 –
	Nota	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2015</u>
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	1	187 967	207 776
Koszt własny sprzedaży	2	-95 878	-85 216
Koszty przestojów i niewykorzystanych mocy produkcyjnych	3	-4 612	-6 961
Zysk brutto na sprzedaży		87 477	115 599
Pozostałe przychody operacyjne	4	8 601	2 539
Koszty sprzedaży	2	-67 131	-59 883
Koszty ogólnego zarządu	2	-35 601	-37 825
Koszty badań i rozwoju	2	-5 682	-3 050
Pozostałe koszty operacyjne	5	-4 854	-13 175
Zysk/(Strata) brutto na działalności operacyjnej		-17 190	4 205
Przychody finansowe		55 563	84 871
Koszty finansowe		-20 327	-704 661
Przychody/(Koszty) finansowe netto	6	35 236	-619 790
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		18 046	-615 585
Podatek dochodowy	7	-8 494	-19 034
Zysk/(Strata) netto na działalności kontynuowanej		26 540	-596 551
Zysk/(Strata) netto za okres sprawozdawczy		26 540	-596 551

3. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW OGÓŁEM

<i>W tysiącach złotych</i>	01.01.2017 –	01.01.2016 –
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Zysk/(Strata) netto za okres sprawozdawczy	26 540	-596 551
Inne całkowite dochody rozpoznane bezpośrednio w kapitale	243	-10
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres	26 783	-596 561

4. SKONSOLIDOWANY BILANS*w tysiącach złotych*

AKTYWA	Nota	31.12.2017	31.12.2016
Aktywa trwałe		1 274 691	1 236 556
Rzeczowe aktywa trwałe		343 952	350 282
Wartości niematerialne		244 495	188 959
Długoterminowe aktywa finansowe		319 116	339 777
Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		302 569	302 569
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		56 929	53 065
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 243	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 387	1 904
Aktywa obrotowe		255 148	245 832
Zapasy		105 195	82 372
Krótkoterminowe aktywa finansowe		7 465	23 915
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		53 982	96 528
Środki pieniężne		69 148	14 891
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 980	1 625
Aktywa przeznaczone do sprzedaży		14 378	26 501
A K T Y W A R A Z E M		1 529 839	1 428 388
 PASYWA			
 Kapitały własne		1 196 669	1 170 636
Kapitał akcyjny		1 717 284	1 717 284
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		57 131	57 131
Kapitał zapasowy		260 776	260 775
Kapitał rezerwowany		-268 511	-268 003
Zyski/(Straty) zatrzymane		-570 011	-596 551
Zobowiązania długoterminowe		80 738	95 218
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		47 517	57 878
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	3 194
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		1 630	1 697
Przychody przyszłych okresów		20 391	21 143
Zobowiązania pozostałe		11 200	11 306
Zobowiązania krótkoterminowe		252 432	216 534
Kredyt w rachunku bieżącym		3 605	9 941
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		167 757	130 229
P A S Y W A R A Z E M		1 529 839	1 482 388

5. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

w tysiącach złotych

	01.01.2017 – <u>31.12.2017</u>	01.01.2015 – <u>31.12.2015</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk/(Strata) netto	62 540	-596 551
Korekty o pozycje:		
Amortyzacja	23 418	22 614
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych netto	-25 252	-72 318
Odsetki i dywidendy zapłacone netto	2 735	-2 195
(Zyski)/straty z działalności inwestycyjnej	7 312	700 601
Pozostałe pozycje netto	-19 531	5 052
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą kapitału obrotowego	15 222	57 203
Zmiana kapitału obrotowego:		
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	-22 823	-22 420
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	33 045	-665
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych	-8 982	965
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu zobowiązań i rozliczeń międzyokresowych biernych	-5 121	12 853
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu rezerw	-2 894	-20 603
Zwiększenie/(Zmniejszenie) stanu przychodów przyszłych okresów	10 608	-781
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	19 055	26 552
Przepływ środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy:	27 260	135
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 534	135
Z aktywów finansowych (sprzedane udziały)	23 726	-
Pozostałe wpływy	-	-
Wydatki:	-23 223	-28 977
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-20 239	-22 740
Nabycie aktywów finansowych (udzielone pożyczki)	-2 616	-5 588
Pozostałe wydatki	-368	-649
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 037	-28 842
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy:	82 905	128 039
Kredyty i pożyczki	82 905	128 039
Otrzymane dotacje	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	31 165	9 357
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	54 257	7 067
Środki pieniężne na początek okresu	17 891	7 824
Środki pieniężne na koniec okresu:	69 148	14 891
Kredyt w rachunku bieżącym	-3 605	-9 941
Środki pieniężne na koniec okresu po wyłączeniu kredytów w rachunku	65 543	4 950

6. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6.1. Przychody ze sprzedaży - Nota 1

Przychody ze sprzedaży - struktura asortymentowa

	01.01.2017-31.12.2017		01.01.2016-31.12.2016	
	Tys. zł	struktura (w %)	Tys. zł	struktura (w %)
NANOCHIPS	142 427	75,80%	141 045	67,90%
BIOCHIPS w tym:				
Bankowość i finanse	12 071 357	6,40%	10 641	5,10%
Ochrona	4 962 452	2,60%	4 988	2,40%
Budownictwo	10 664 101	5,70%	9 079	4,40%
Reklama	2 683 325	1,40%	4 329	2,10%
Transport	1 186 267	0,60%	5 394	2,60%
Pozostałe branże	9 376 000	5,00%	12 967	6,20%
BIOCHIPS	40 942	21,80%	47 397	22,80%
Usługi	4 599	2,40%	19 334	9,30%
Przychody ze sprzedaży ogółem	187 967	100,00%	207 776	100,00%

Przychody ze sprzedaży - struktura geograficzna

	01.01.2017-31.12.2017		01.01.2016-31.12.2016	
	(w tys. PLN)		(w tys. PLN)	
Polska	113 190		148 611	
Niemcy	9 234		5 473	
USA	33 196		28 922	
Russia	16 355		14 988	
Czechy	11 555		8 494	
Ukraina	1 000		18	
China	547		10	
Izrael	12 890		1 260	
Przychody ze sprzedaży ogółem	197 967		207 776	