

Grupa Kapitałowa
infoscan Spółka Akcyjna

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok
obrotowy**
od dnia **1 stycznia** do dnia **31 grudnia 2020**

Warszawa, dnia 22 marca 2021 r.

Dla Akcjonariuszy Infoscan S.A

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z z art. 3 ust. 1 pkt 45 ustawy o rachunkowości przy zastosowaniu metody pełnej określonej w art. 60 ust. 1. Sprawozdanie zostało przygotowane na podstawie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej z uwzględnieniem niezbędnych wyłączeń i korekt.

	strona
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
II. Bilans.....	6
III. Rachunek zysków i strat.....	10
IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	11
V. Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia).....	13
VI. Informacja dodatkowa – dodatkowe informacje i objaśnienia.....	15

Piotr Sobiś
Prezes Zarządu

Katarzyna Malarowska
Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa 19 marca 2021 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o spółce dominującej

Infoscan Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie adres: (00-854) Warszawa, ul. Jana Pawła II 23, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000512199, NIP 9512209251, REGON 140843589 (zwana dalej: „Spółką”) została wpisana do ww. rejestru przedsiębiorców dnia 06 czerwca 2016 roku.

W ujęciu Polskiej Klasyfikacji Działalności, przeważającym przedmiotem działalności Spółki były „Produkcja Urządzeń napromieniowujących, sprzętu elektromedycznego i elektroterapeutycznego i” (PKD 26.60.Z).

Zgodnie ze statutem czas trwania Spółki jest nieograniczony.

2. Czas trwania Grupy Kapitałowej

Spółka dominująca Infoscan S.A. i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej zostały utworzone na czas nieoznaczony.

3. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku. Dane porównawcze prezentowane za okres od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

4. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31.12.2020

Zarząd

- Piotr Sobiś – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

- Paweł Janiszewski,
- Jerzy Kowalski,
- Maria Skowrońska,
- Tomasz Nowowiejski
- Jarosław Świdorski.

5. Biegli rewidenci:

W dniu 16 marca 2020 r. zarząd Spółki zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2019 i 2020 z firmą pod nazwą Financial Services Roman Dąbrowski, z siedzibą w Warszawie (02-654) przy ul. Rajskiej 1/84. Firma audytorska jest wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 2833.

6. Spółki zależne

SCANSOFT S.A. NIP 5213791577 REGON 368084760 (60% akcji – 1 000 000 akcji o wartości 100 000,00zł).

Spółka jest spółką zależną od Emitenta, która została zawiązana aktem notarialnym (Rep. A nr 5044/2017, kancelaria notarialna w Warszawie) w dniu 19 czerwca 2017 r. Spółka cardio.link S.A. została zarejestrowana w dniu 22 sierpnia 2017 r. przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS: 0000691357. Spółka zależna została powołana w celu opracowania i komercjalizacji systemu telemedycznego opartego na autorskim urządzeniu Holter EKG. Spółka zajmuje się rozwojem technologii telemedycznych w obszarze kardiologicznym na podstawie prototypów wytworzonych w ramach Infoscan.

SCANLINK MEDICAL Spółka z o.o. NIP 5213847444 REGON 381875772 (100% udziałów – 1 000 udziałów o wartości 50 000,00zł). Udziały zostały pokryte wkładem pieniężnym. Spółka ScanLink Medical Sp. z o.o. została zarejestrowana w dniu 26 listopada 2018 r. przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS: 0000759099. Spółka zależna została powołana w celu pełnienia w Grupie Kapitałowej Infoscan roli podmiotu leczniczego zgodnie z Ustawą o działalności leczniczej. W dniu 29 stycznia 2019 r. ScanLink Medical został wpisany do rejestru podmiotów

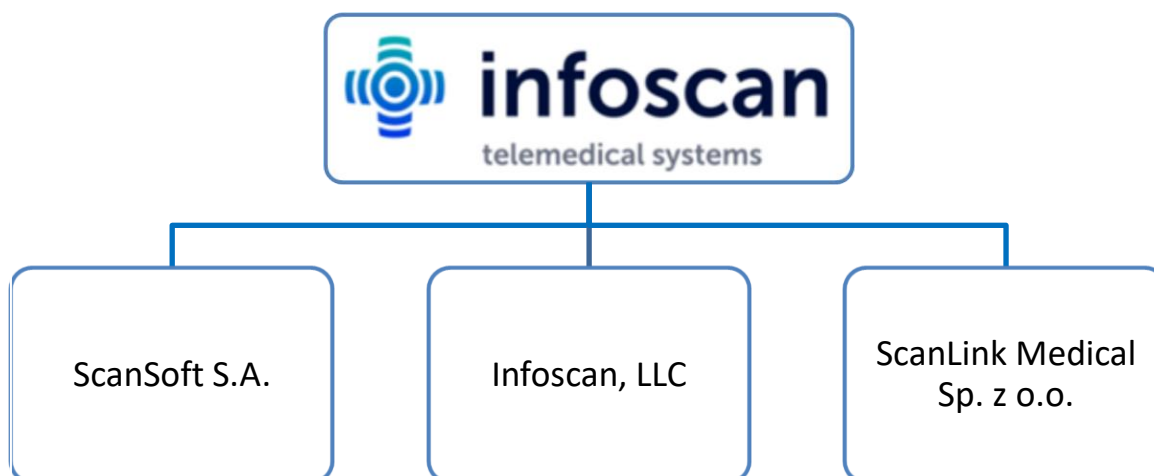
wykonujących działalność leczniczą pod nr 000000206584. Funkcjonowanie spółki jako podmiotu leczniczego i zawieranie przez nią umów o współpracy z sieciami klinik oraz producentami sprzętu do terapii Zaburzeń Oddychania Podczas Snu (ZOPS) umożliwiła rozszerzenie dotychczas oferowanej usługi, polegającej na dostarczeniu wyłącznie "technicznego" raportu z badania ZOPS, na oferowanie usługi kompletnej - od raportu z badania ZOPS do proponowania pacjentowi, u którego zdiagnozowano ZOPS, konkretnych rozwiązań terapeutycznych.

Spółka **INFOSCAN LLC** została zarejestrowana w dniu 2 maja 2018 r. w rejestrze spółek stanu Delaware. Spółka zależna została założona przez Emitenta w celu prowadzenia działalności na rynku amerykańskim. Podstawową działalnością Infoscan LLC jest sprzedaż usługi badań diagnostycznych ZOPS na terenie USA. Na dzień sprawozdawczy spółka nie podjęła działalności gospodarczej.

7. Spółki stowarzyszone

Na dzień 31 grudnia 2020 r. Grupa Kapitałowa Infoscan S.A. nie posiadała spółek stowarzyszonych.

8. Graficzna prezentacja Grupy Kapitałowej objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.



9. Ważniejsze zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką rachunkowości), które m.in. określają metody wyceny aktywów i pasywów, zgodnie z którymi przyjęto:

a) Inwestycje

Zaliczane do inwestycji długoterminowych udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

b) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

c) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu lub rzeczywistych kosztów ich wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

d) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP w tym dniu.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. W krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych Grupa prezentuje poniesione nakłady na prace rozwojowe. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

f) Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

g) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękopisami za sprzedane produkty długotrwałego użytku

h) Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty przy czym zobowiązania finansowe wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia, a przeznaczone do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

i) Podatek dochodowy odroczony

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, tworzona jest rezerwa i ustalane 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 uwzględnieniu 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. Różnica pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny. Zarząd ocenił dostępne informacje dotyczące wysokości przyszłego dochodu do opodatkowania i innych potencjalnych źródeł realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego. Na dzień sprawozdawczy nie zostały utworzone aktywa z tytułu podatku odroczonego w związku z brakiem pewności jego rozliczenia w przyszłości.

j) Uznawanie przychodu

Przychody z otrzymanych dotacji na finansowanie kosztów pośrednich działalności ujmowane są w momencie otrzymania. Przychody z tytułu dotacji na poniesione koszty prac rozwojowych są ujmowane w przychodach w momencie odpisów amortyzacyjnych prac rozwojowych.

k) Amortyzacja

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są amortyzowane metodą liniową według zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

10. Ustalanie wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

11. Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi dla jednostki kontynuującej działalność.

BILANS na 31.12.2020

AKTYWA	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	397 811,52	48 179,23
I. Wartości niematerialne i prawne	5 823,87	18 599,86
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 823,87	18 599,86
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1. Wartość firmy – jednostki zależne	-	-
2. Wartość firmy – jednostki współzależne	-	-
III. Rzeczowe aktywa trwałe	391 987,65	29 579,37
1. Środki trwałe	10 837,65	29 579,37
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 477,87	10 777,43
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	8 359,78	18 801,94

2. Środki trwałe w budowie	381 150,00	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą konsolidacji pełnej	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
d) w pozostałych jednostkach	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	3 545 053,98	4 057 837,67
I. Zapasy	217 384,98	214 354,17
1. Materiały	207 287,82	197 290,41
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	17 063,76
5. Zaliczki na dostawy i usługi	10 097,16	-
II. Należności krótkoterminowe	65 937,70	166 126,54
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-

3. Należności od pozostałych jednostek	65 937,70	166 126,54
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	8 048,04	32 584,47
– do 12 miesięcy	8 048,04	32 584,47
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 884,00	87 629,00
c) inne	45 005,66	45 913,07
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	181 222,95	203 651,96
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	181 222,95	203 651,96
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	181 222,95	203 651,96
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	181 222,95	203 651,96
– inne środki pieniężne	-	-
– inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 080 508,35	3 473 705,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	3 942 865,50	4 106 016,90

PASYWA	31.12.2020	31.12.2019
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	393 806,58	661 500,23
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	654 975,40	492 365,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 807 570,02	6 885 878,22
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 360 000,00	-
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
– na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 6 716 742,99	- 5 646 783,53
VI. Zysk (strata) netto	-3 711 995,85	- 1 069 959,46
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	311 710,52	381 549,85
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	-	-
I. Ujemna wartość – jednostki zależne	-	-
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne	-	-
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 237 348,40	3 062 966,82

I. Rezerwy na zobowiązania	38 949,76	59 740,85
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
– długoterminowa	-	-
– krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	38 949,76	59 740,85
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	38 949,76	59 740,85
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 198 398,64	3 003 225,97
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 198 398,64	3 003 225,97
a) kredyty i pożyczki	329 512,26	223 955,57
a) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 504 092,99	1 721 350,10
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 029 483,32	671 980,55
– do 12 miesięcy	1 029 483,32	671 980,55
– powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	271 499,59	183 245,03
h) z tytułu wynagrodzeń	61 433,32	147 862,51
i) inne	2 377,16	54 832,21
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy – jednostki podporządkowane	-	-
– Ujemna wartość firmy – jednostki zależne	-	-
– Ujemna wartość firmy – jednostki współzależne	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM	3 942 865,50	4 106 016,90

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	2020	2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	325 882,41	794 677,32
– od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	115 383,62	195 552,24
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	210 498,79	599 125,08
B. Koszty działalności operacyjnej	2 544 939,83	2 257 384,48
I. Amortyzacja	31 517,71	192 109,20
II. Zużycie materiałów i energii	55 318,09	62 286,60
III. Usługi obce	1 322 897,08	967 966,40
IV. Podatki i opłaty, w tym:	41 551,30	23 088,69
– podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	743 641,61	564 360,63
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	71 032,57	46 202,68
– emerytalne	32 307,85	21 745,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	89 890,84	112 118,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	189 090,63	289 251,98
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 2 219 057,42	- 1 462 707,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	88 199,13	615 001,85
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	65 613,64	500 229,24
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	22 585,49	114 772,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 579 394,55	197 902,97
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	2 944,87
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1 579 394,55	194 958,10
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	- 3 710 252,84	- 1 045 608,28
G. Przychody finansowe	425,28	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
– od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
– w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	425,28	-
H. Koszty finansowe	72 007,82	89 586,38

I. Odsetki, w tym:	71 993,82	80 672,53
– dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
– w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	14,00	8 913,85
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H/-I)	- 3 781 835,38	- 1 135 194,66
K. Odpis wartości firmy	-	-
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	-	-
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
L. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	-	-
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	-	-
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L/-M)	-	-
O. Podatek dochodowy	-	-
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
R. Zyski (strata) mniejszości	-69 839,53	- 65 235,20
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 3 711 995,85	- 1 069 959,46

III. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	2020	2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	661 500,23	1 289 514,78
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
– korekty błędów	-	-
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	661 500,23	1 289 514,78
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	492 365,00	453 365,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	162 610,40	39 000,00
a) zwiększenie z tytułu	162 610,40	39 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	162 610,40	39 000,00
– podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
– umorzenia udziałów (akcji)	-	-
– zmniejszenie wartości nominalnej akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	654 975,40	492 365,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 885 877,92	5 080 530,92
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	921 691,80	1 805 347,00
a) zwiększenie z tytułu	921 691,80	1 805 347,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	921 691,80	1 805 347,00
– podziału zysku (ustawowo)	-	-
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
– zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych – różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
– pokrycia straty	-	-

– umorzenia własnych udziałów	-	-
– inne	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 807 569,72	6 885 877,92
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
– aktualizacji wyceny środków trwałych	-	-
– aktualizacji wartości godziwej	-	-
– zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
– aktualizacji innych aktywów	-	-
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
– zbycia środków trwałych	-	-
– aktualizacji wartości godziwej	-	-
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
– aktualizacji innych aktywów	-	-
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	1 439 990,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	2 360 000,00	- 1 439 990,00
a) zwiększenie z tytułu	2 360 000,00	-
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
– na udziały (akcje) własne	-	-
– opłacone wpłaty na kapitał podstawowy nie zarejestrowane w KRS	2 360 000,00	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	1 439 990,00
– pokrycia straty bilansowej	-	-
– umorzenia udziałów własnych	-	-
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	-	1 439 990,00
– wypłaty dywidendy	-	-
– zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 360 000,00	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 6 716 742,69	- 5 684 371,14
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
– korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie z tytułu	-	-
– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
– wypłaty dywidendy	-	-
– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego	-	-
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe	-	-
– przeznaczenia na umorzenie udziałów	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 6 716 742,69	5 684 371,14
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
– korekty błędów	-	37 587,61
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 716 742,69	5 646 783,53
a) zwiększenie z tytułu	-	-
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
– straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego udziałów (akcji) własnych nieznajdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku	-	-

– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego	-	-
– pokrycia straty z lat ubiegłych z obniżenia kapitału podstawowego	-	-
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 716 742,69	5 646 783,53
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	- 6 716 742,69	- 5 646 783,53
6. Wynik netto	- 3 711 995,85	- 1 069 959,16
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	3 711 995,85	1 069 959,16
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	393 806,58	661 500,23
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	393 806,58	661 500,23

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	2020	2019
I. Zysk (strata) netto	- 3 711 995,85	- 1 135 194,66
II. Korekty razem	741 486,38	- 42 092,14
1. Zyski (straty) mniejszości	- 69 839,33	65 235,20
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) wycenionych metodą praw własności	-	381 549,75
3. Amortyzacja	31 517,71	192 109,20
4. Odpisy wartości firmy	-	-
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 371,32	10,68
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	2 944,87
9. Zmiana stanu rezerw	- 20 791,09	59 740,95
10. Zmiana stanu zapasów	- 3 030,81	229 161,54
11. Zmiana stanu należności	100 188,84	192 425,14
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	306 873,09	569 647,54
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	393 196,65	- 1 753 154,75
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-	18 273,44
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	- 2 970 509,47	- 1 177 250,80
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I. Wpływy	-	-
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:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
– zbycie aktywów finansowych	-	-
– dywidendy i udziały w zyskach	-	-
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
– odsetki	-	-
– inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– zbycie aktywów finansowych	-	-
– dywidendy i udziały w zyskach	-	-
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
– odsetki	-	-
– inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	381 150,00	-
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	381 150,00	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-

– nabycie aktywów finansowych	-	-
– udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– nabycie aktywów finansowych	-	-
– udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- 381 150,00	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I. Wpływy	3 746 302,20	1 378 315,57
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 444 302,20	404 360,00
2. Kredyty i pożyczki	252 000,00	223 955,57
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	50 000,00	750 000,00
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	417 071,74	67 560,87
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	157 500,00	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	259 571,74	67 560,87
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)	3 329 230,46	1 310 754,70
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	- 22 429,01	133 503,90
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 22 429,01	133 503,90
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	203 651,96	70 148,06
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	181 222,95	203 651,96
– o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

V. NFORMACJA DODATKOWA – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.
1.1. Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	866 468,78	-	866 468,78
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
– nabycie	-	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
– inne	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
– likwidacja	843 172,79	-	843 172,79
– rozchód	-	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
– inne	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	23 295,99	-	23 295,99
Umorzenia na początek okresu	847 868,92	-	847 868,92
Umorzenia bieżące – zwiększenia	12 775,99	-	12 775,99
Umorzenia – zmniejszenia	843 172,79	-	843 172,79
– likwidacja	843 172,79	-	843 172,79
– rozchód	-	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
– inne	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	17 472,12	-	17 472,12
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	18 599,86	-	18 599,86
Wartość księgowa netto na koniec okresu	5 823,87	-	5 823,87

1.2. Zmiany w środkach trwałych

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	31 812,57	132 486,96	153 233,16
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
– nabycie	-	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
– inne	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	18 702,15	18 702,15
– likwidacja	-	18 702,15	18 702,15
– aktualizacja wartości	-	-	-
– rozchód	-	-	-
– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
– inne	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	31 812,57	113 784,81	145 597,38
Umorzenie na początek okresu	21 035,14	113 685,02	168 971,19
Umorzenia bieżące – zwiększenia	8 299,56	10 442,16	18 741,72
Zmniejszenia, w tym:	-	18 702,15	18 702,15
– likwidacja	-	-	-
– rozchód	-	-	-

– przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-
– inne	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	29 334,70	105 425,03	134 759,73
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	10 777,43	18 801,94	29 579,37
Wartość księgowa netto na koniec okresu	2 477,87	8 359,78	10 837,65

Na dzień bilansowy Grupa nie użytkuje gruntów wieczyste.

1.3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	2020	2019
1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	381 150,00	-
Razem	381 150,00	-

1.4. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Rodzaj umowy	Data umowy	KRŚT	Okres	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Umowa dzierżawy Drukarki CANON IRAC 5030i	01.08.2016	802	nieokreślony	3 936,00	-	1 968,00	1 968,00
Razem				3 936,00		1 968,00	1 968,00

1.5. Wykaz spółek, w których jednostka dominująca posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa i siedziba Spółki	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy danej spółki
Scansoft Spółka Akcyjna	60%	60%	779 275,81	- 174 598,22
Scanlink Medical Sp. z o. o.	100%	100%	- 276 857,00	- 296 534,90
INFOSCAN LLC (USA)	100%	100%	-	-

2. Zapasy

Wyszczególnienie	Materiały	Wyroby gotowe	Towary	Zaliczki na towary i usługi	Razem
Wartość brutto na 31.12.2019	197 290,41	-	17 063,76	-	214 354,17
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Wartość netto na 31.12.2019	197 290,41	-	17 063,76	-	214 354,17
Wartość brutto na 31.12.2020	207 287,82	-	-	10 097,16	217 384,98
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Wartość netto na 31.12.2020	207 287,82	-	-	-	217 384,98

3. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota netto roku obrotowego	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota netto roku poprzedzającego
Należności od pozostałych jednostek	164 009,84	98 072,14	65 937,70	271 404,15	105 277,61	166 126,54
krótkoterminowe	164 009,84	98 072,14	65 937,70	271 404,15	105 277,61	166 126,54
z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	30 958,67	22 910,63	8 048,04	44 865,88	12 281,41	32 584,47
– do 12 miesięcy	30 958,67	22 910,63	8 048,04	44 865,88	12 281,41	32 584,47

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	12 884,00	-	12 884,00	87 629,00	-	87 629,00
- inne należności	131 581,46	85 790,73	45 005,66	138 909,27	92 996,20	45 913,07

4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Wyszczególnienie	2020	2019
1. Środki pieniężne w kasie	-	-
2. Środki pieniężne na rachunku VAT (split payment)	76 204,00	2 917,04
3. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	105 018,95	200 651,96
4. Inne środki pieniężne – portfel walutowy	-	-
5. Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem	181 222,95	203 651,96

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	2020	2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:		3 473 705,00
1. koszty emisji akcji serii H	850 391,00	31 598,00
2. VAT – art. 89	57 594,26	56 822,61
3. VAT naliczony do rozliczenia w przyszłych okresach	5 643,10	
4. Koszty niezakończonych prac rozwojowych	2 166 879,99	3 383 997,39

6. Kapitał podstawowy

Wyszczególnienie	2020	2019
1. Wysokość kapitału podstawowego	654 975,40	492 365,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	6 549 754,00	4 553 650,00
- akcje zwykłe	6 549 754,00	4 553 650,00
Seria A akcje na okaziciela	165 000,00	165 000,00
Seria B akcje na okaziciela	15 365,00	15 365,00
Seria C akcje na okaziciela	26 040,00	26 040,00
Seria D akcje na okaziciela	43 960,00	43 960,00
Seria E akcje na okaziciela	16 000,00	16 000,00
Seria F akcje na okaziciela	187 000,00	187 000,00
Seria G akcje na okaziciela	260 000,00	260 000,00
Seria L akcje na okaziciela	130 000,00	130 000,00
Seria H akcje na okaziciela	1 626 104,00	1 626 104,00
3. Wartość nominalna jednej akcji	0,10	0,10

7. Stan Rezerw

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Pozostałe rezerwy, w tym	59 740,85	17 500,81	38 191,90	100,00	38 949,76
krótkoterminowe	59 740,95	17 500,81	38 190,90	100,00	38 949,76
- badanie sprawozdania	16 000,00	16 000,00	16 000,00	-	16 000,00
- koszty zrealizowanych podróży służbowych	21 449,79		-	-	21 449,79
- koszty opłat komorniczych	12 600,00		12 500,00	100,00	-
- inne	9 691,16	1 500,81	9 691,90	-	1 500,81

8. Zobowiązania

8.1. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Gwarancje/zabezpieczenia	Rynek notowań
Obligacje serii A	410 367,39		brak	poza obiegiem na rynku regulowanym

Obligacje serii B	312 500,00	9,5%	brak	poza obiegami na rynku regulowanym
Obligacje zamienne na akcje	750 000,00			poza obiegami na rynku regulowanym
Razem	1 472 867,39			

8.2. Pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego	Kwota roku poprzedzającego
Zobowiązania od pozostałych jednostek	3 198 398,64	3 003 225,97
długoterminowe	-	-
krótkoterminowe	3 198 398,64	3 003 225,97
– z tytułu pożyczek i kredytów	329 512,26	223 955,57
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 504 092,99	1 721 350,10
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	1 029 483,32	671 980,55
– do 12 miesięcy	1 029 483,32	671 980,55
– powyżej 12 miesięcy	-	-
– z tytułu zaliczek otrzymanych na dostawy i usługi	-	-
– z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	271 499,59	183 245,03
– z tytułu wynagrodzeń	61 433,32	147 862,51
– inne	2 377,16	54 832,21

9. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie	2020		2019	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	-	115 383,62	-	195 522,24
– sprzedaż usług telemedycznych	-	49 200,82	-	59 477,47
– dzierżawa urządzeń telemedycznych	-	44 563,24	-	13 805,58
– mentoring	-	13 544,59	-	12 682,81
– udostępnienie rejestratora	-	-	-	16 260,16
– licencje	-	7 904,70	-	92 905,20
– pozostałe usługi	-	170,27	-	421,02
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	-	-	-	4 878,10
– materiały eksploatacyjne do urządzeń medycznych	-	-	-	4 878,10
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	-	210 498,79	-	594 246,98
– towar handlowy	-	210 498,79	-	594 246,98
RAZEM	-	325 882,41	-	794 677,32
w tym:	-	-	-	-
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	198 916,94	-	107 525,14
– produkty/usługi	-	72 836,69	-	107 525,14
– towary	-	120 080,25	-	-
Sprzedaż wewnątrzunijna	-	71 295,72	-	687 152,18
– produkty/usługi	-	42 295,72	-	92 905,20
– towary	-	28 748,79	-	594 246,98

10. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2020	2019
Inne przychody finansowe razem	-	-
dodatnie różnice kursowe	-	-
– zrealizowane	2 646,48	-
– niezrealizowane	-	-

11. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2020	2019
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	71 993,82	80 672,53
1) pozostałe odsetki	71 993,82	80 672,53
a) dla innych jednostek	71 993,82	80 672,53
II. Inne koszty finansowe razem	2 235,20	8 913,85
1) ujemne różnice kursowe	2 221,20	8 913,85
– zrealizowane	2 221,20	8 913,85
– niezrealizowane	-	-
2) pozostałe, w tym:	14,00	
- inne	14,00	

12. Przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2020	2019
Pozostałe, w tym:		
1) przedawnione zobowiązania	22 125,20	91 241,79
2) pozostałe	460,29	23 530,82
Inne przychody operacyjne RAZEM	22 585,49	114 772,61

13. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2020	2019
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		
1) odpis aktualizujący wartość należności	10 752,22	85 624,65
2) przedawnione należności	11 903,22	34 794,37
3) opłaty karne na rzecz budżetu	-	5 500,00
4) odszkodowania	-	69 038,50
5) koszty postępowania spornego	6 218,81	-
6) pozostałe koszty operacyjne	758,73	0,58
7) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	2 944,87
8) koszty prac rozwojowych bez efektu komercjalizacji	1 549 761,57	-
Inne koszty operacyjne RAZEM	1 579 394,55	197 902,97

14. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Podatek dochodowy jest ustalany na poziomie sprawozdania finansowego pojedynczej jednostki. Każda z jednostek w Grupie odprowadza podatek dochodowy do odpowiedniego urzędu, ustalając go zgodnie z zasadami prawa podatkowego. W okresie sprawozdawczym pojedyncze jednostki nie osiągnęły dochodów do opodatkowania i nie wystąpił należny podatek dochodowy.

15. Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozporządzenia WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie wystąpiły.

16. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	9	10
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych) – umowy o pracę	6	7
- pracownicy umysłowi – umowy cywilnoprawne	3	3

17. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych za rok obrotowy oraz wszelkie zobowiązania wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązania zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Wyszczególnienie	2020	2019
Wynagrodzenie Zarządu	364 935,48	300 709,70

18. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie wystąpiły.

19. Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Waluta (kurs średni)	2020	2019
Euro	4,6148	4,2585
Dolar	3,7584	3,7977

Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 2019.12.31

Tabela nr 255/A/NBP/2020 z dnia 2020.12.31

20. Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	2020	2019
Badanie jednostkowych sprawozdań finansowych wchodzących w skład Grupy – badanie ustawowe art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	10 000,00	10 000,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	6 000,00	6 000,00
Razem	16 000,00	16 000,00

21. Działalność zaniechana

W 2020 roku Emitent zgodnie z aneksem nr 1/2020 do umowy Konsorcjum z dnia 30.03.2020 oraz decyzją DFP/STRATEGMED3/11/2020 Narodowego Centrum Badań i Rozwoju zrezygnował z udziału w projekcie „Nowy model opieki medycznej z wykorzystaniem nowoczesnych metod nieinwazyjnej oceny klinicznej i telemedycyny u chorych z niewydolnością serca AMULET. Wobec braku osiągniętych efektów gospodarczych, dotychczasowe wydatki poniesione na realizację zaniechanych prac rozwojowych w wysokości 1.549.761,57 zł zostały zaliczone w 2020 roku, jednorazowo do pozostałych kosztów operacyjnych.

22. Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie zasad zarządzania ryzykiem oraz nadzór nad ich przestrzeganiem. Zasady zarządzania ryzykiem mają na celu identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa jest narażona, określenie odpowiednich limitów i kontroli jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do niego limitów. Zasady zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu aktualizacji pod względem zmian warunków rynkowych, zmian w działalności.

Ryzyko związane z opodatkowaniem i interpretacją przepisów podatkowych

System podatkowy w Polsce charakteryzuje się niejednoznacznością zapisów oraz wysoką częstotliwością zmian. Dodatkowo brakuje ich jednoznacznej wykładni, co wpływa na różnice w ich interpretacji przez firmy, doradców i organy skarbowe. W przypadku przyjęcia przez organy podatkowe odmiennej interpretacji podstawy wyliczenia zobowiązania podatkowego od przyjętej przez Infoscan lub spółkę zależną, sytuacja ta może narazić Grupę na dodatkowe koszty i może negatywnie wpłynąć na jej sytuację finansową. Ryzyko związane z opodatkowaniem może wynikać również ze zmian w wysokościach stawek podatkowych, istotnych z punktu widzenia Grupy. Na dzień sporządzenia raportu rocznego Grupa nie korzysta ze zwolnień podatkowych, a na sprzedawane produkty i usługi nałożona jest stawka podatku VAT w wysokości 8% i 23%. Zarząd Spółki ryzyko zmian w regulacjach podatkowych uznaje za znikome. Natomiast ryzyko związane z interpretacją przepisów podatkowych Grupa minimalizuje między innymi za pośrednictwem zatrudniania podmiotu wyspecjalizowanego w zakresie prawa podatkowego i rachunkowości. Zatrudnieni specjaliści monitorują zmiany prawa i w przypadku aktualizacji przepisów wprowadzają niezbędne zmiany w wewnętrznych procedurach.

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Wiele modyfikacji przepisów prawa w Polsce wynika z dostosowywania prawa krajowego do norm prawa Unii Europejskiej. Z takim procesem nierzadko wiążą się wątpliwości w zakresie interpretacji dokonywanych zmian oraz zapisów nowych regulacji. Błędna interpretacja przepisów prawa może skutkować nałożeniem na Grupę kar lub sankcji administracyjnych bądź finansowych. Na działalność Grupy potencjalny negatywny wpływ mogą mieć nowelizacje przede wszystkim w zakresie prawa handlowego, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych. Istotne są także przepisy zawarte w ustawie o wyrobach medycznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 211 z późn. zm.) dotyczące wprowadzania na rynek polski wyrobów medycznych.

W celu minimalizacji przedmiotowego ryzyka Spółka na bieżąco przeprowadza badania na zgodność stosowanych przez Grupę przepisów z bieżącymi regulacjami prawnymi.

Ryzyko utraty płynności finansowej

Emitent jest obecnie w trakcie rozwijania nowych produktów lub udoskonalenia dotychczasowych rozwiązań. Prowadzenie prac badawczo-rozwojowych wiąże się z zamrożeniem środków pieniężnych oraz ponoszeniem wysokich kosztów, które będą pokryte dopiero z przyszłych przychodów uzyskanych ze sprzedaży danego produktu. W przypadku niewygenerowania zakładanych przychodów lub podjęcia błędnych decyzji w procesie administrowania finansami Grupy istnieje możliwość zagrożenia płynności finansowej. Ryzyko dodatkowo obciążone jest brakiem wpłat lub opóźnieniami w płatnościach od odbiorców Grupy.

W celu minimalizowania przedmiotowego ryzyka, Grupa dokonuje analizy struktury finansowania podmiotów wchodzących w skład Grupy, a także dba o utrzymanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych, niezbędnego do terminowego regulowania zobowiązań bieżących. Natomiast umowy zawierane z odbiorcami Grupy posiadają precyzyjne ustalenia dotyczące terminów płatności; Grupa również stale monitoruje terminowość spływania należności.

Przy analizie powyższego ryzyka, należy również brać pod uwagę trwający proces połączenia z Movie Games Mobile S.A. Połączenie wiązać się będzie ze sprzedażą zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w postaci składników majątkowych składających się na wydzieloną działalność w zakresie projektowania i wytwarzania urządzeń medycznych.

Ryzyko związane z kryzysem epidemiologicznym

Spółka dostrzega zagrożenie związane z potencjalnym kryzysem epidemiologicznym na świecie, który może wywołać spowolnienie gospodarcze, recesję na rynkach giełdowych oraz spowolnienie w realizacji produktów Spółki. Wiele czynników jest niezależnych od Spółki i może spowodować wyhamowanie projektów, jednakże Spółka podejmuje kroki w celu minimalizacji zagrożenia i terminowej realizacji swoich prac.

Ponadto, Spółka podjęła niezbędne czynności do zapewnienia należytego bezpieczeństwa pracowników i współpracowników w celu zminimalizowania ryzyka wystąpienia zakażeń m.in. koronawirusem COVID-19 wśród tych osób w czasie wykonywania usług na rzecz Spółki oraz udzieliła wszelkich znanych wskazówek w celu ewentualnego zminimalizowania zagrożenia i rozprzestrzeniania się wirusa.

23. Istotne zdarzenia po dniu bilansowy

Uzgodnienie pomiędzy Spółką a Movie Games Mobile S.A. podstawowych warunków i założeń współpracy w przedmiocie połączenia Spółki z Movie Games Mobile S.A.

W dniu 11 stycznia 2021 r. doszło do uzgodnienia pomiędzy Spółką a Movie Games Mobile S.A. ("Movie Games Mobile") podstawowych warunków i założeń współpracy w przedmiocie połączenia Spółki z Movie Games Mobile ("Termsheet").

Otrzymanie oświadczenia o zamianie czternastu obligacji serii C6 na akcje serii H

Spółka w dniu 12 stycznia 2021 r. otrzymała od European High Growth Opportunities Securitization Fund ("Obligatariusz") posiadającego obligacje serii C6 zamienne na akcje serii H, oświadczenie o zamianie czternastu obligacji serii C6 na akcje serii H Spółki. W wyniku realizacji praw z czternastu obligacji serii C6 Obligatariusz objął 744.680 akcji Spółki serii H, po cenie zamiany równej 0,94 zł za każdą akcję, w łącznej kwocie wynoszącej 700.000 zł. Zamiana obligacji została dokonana z chwilą zapisu akcji na rachunku Obligatariusza.

Informacja dotycząca umowy zawartej z European High Growth Opportunities Securitization Fund

Zarząd Infoscany S.A., poinformował, że na podstawie uprawnienia zawartego w Umowie (Spółka ma prawo do jednostronnego zawieszenia, a później do jednostronnego wznowienia oferowania nabycia obligacji Inwestorowi), w dniu 13 stycznia 2021 r. Emitent podjął decyzję o zawieszeniu kolejnych transz w ramach emisji obligacji i warrantów subskrypcyjnych wynikających z Umowy. Zgodnie z Umową, po wyemitowaniu przez Emitenta pierwszych sześciu transz obligacji (obligatoryjnych), Inwestorowi nie przysługuje prawo żądania do wyemitowania kolejnych transz obligacji przez Spółkę. (Raport bieżący ESPI nr 5/2021 r. z dnia 13 stycznia 2021 r.).

Podjęcie uchwały w przedmiocie przydziału kolejnych akcji serii H w wykonaniu praw z obligacji serii C6

Zarząd Infoscany S.A. poinformował o podjęciu w dniu 13 stycznia 2021 r. uchwały Zarządu Spółki w przedmiocie przydziału akcji serii H w wykonaniu praw z obligacji serii C6, na mocy której doszło do przydziału na rzecz European High Growth Opportunities Securitization Fund z siedzibą w Luksemburgu ("Obligatariusz") łącznie 744.680 (siedemset czterdzieści cztery tysiące sześćset osiemdziesiąt) akcji zwykłych na okaziciela serii H w wyniku realizacji przez Obligatariusza praw z 14 (czternastu) obligacji serii C6 o numerach od 1 do 14.

Aktualizacja informacji dotyczących porozumień z obligatariuszami w sprawie wykupu obligacji na okaziciela serii B Spółki

Emitent w dniu 3 lutego 2021 r. rozpoczął negocjacje z obligatariuszami serii B ("Obligatariusze") w przedmiocie zaoferowania im do objęcia Akcji serii N o wartości odpowiadającej wartości zobowiązania z tytułu obligacji serii B, co może wiązać się ze spłatą ww. obligacji w terminie wcześniejszym niż ustalony w Porozumieniach (płatność ostatniej raty przypada na dzień 31 grudnia 2021 r.).

Zawarcie umowy przedwstępnej zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa

Zarząd Infoscany S.A. ("Spółka") poinformował, iż w dniu 9 lutego 2021 r. zawarł umowę przedwstępną zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa w formie pisemnej ("Umowa przedwstępna"). Umowa przedwstępna weszła w życie z dniem jej zawarcia.

Strony Umowy przedwstępnej zobowiązały się, pod warunkami opisanymi poniżej, do przystąpienia do umowy przyrzeczonej, na mocy której Spółka dokona zbycia na rzecz nabywcy zorganizowanej części przedsiębiorstwa Spółki, w postaci składników majątkowych opisanych w Umowie przedwstępnej, składających się na wydzieloną działalność w zakresie projektowania i wytwarzania urządzeń medycznych, za zapłatą przez nabywcę na rzecz Spółki ceny w kwocie nie niższej niż 500.000 zł ("Umowa Przyrzeczona").

Nabywca w terminie 3 dni roboczych od wejścia w życie Umowy przedwstępnej miał wpłacić kwotę 300.000 zł tytułem zaliczki na poczet zapłaty ceny należnej z tytułu zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa. W przypadku zawarcia przez strony Umowy Przyrzeczonej, zaliczka ulega zaliczeniu na poczet zapłaty ceny należnej z tytułu zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa. W przypadku niezawarcia Umowy Przyrzeczonej (niezależnie od przyczyny), zaliczka podlega zwrotowi nabywcy.

Zawarcie porozumienia inwestycyjnego

Zarząd Infoscany S.A. ("Spółka") poinformował, iż w dniu 16 lutego 2021 r. doszło do zawarcia z akcjonariuszem Spółki - Kamilem Gaworeckim ("Akcjonariusz") porozumienia inwestycyjnego ("Porozumienie").

Na mocy Porozumienia, Akcjonariusz wyraził wolę objęcia i opłacenia do 300.000 nowych, wyemitowanych przez Spółkę zwykłych akcji na okaziciela serii N, dochowując wszystkich formalności przewidzianych przez dokumentację emisyjną oraz przepisy prawa, pod warunkiem, że zaoferowanie tych akcji nastąpi nie później niż do dnia 31 marca 2021 r. oraz pod warunkiem, że nie później niż do 31 marca 2021 roku Spółka przedstawi plan połączenia z Movie Games Mobile S.A. a także, że Akcjonariusz zaakceptuje cenę emisyjną akcji serii N. Natomiast Spółka zobowiązała się do zaoferowania Akcjonariuszowi objęcia ww. akcji serii N niezwłocznie po podjęciu przez Zarząd Spółki uchwały o ustaleniu ceny emisyjnej akcji serii N.

24. Pozostałe zagadnienia

Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przewidzianych w załączniku nr. 1 do Ustawy o Rachunkowości nie wystąpiły.

Piotr Sobiś
Prezes Zarządu

Katarzyna Malarowska
Odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Warszawa 19 marca 2021 r.