

infoscan

spółka akcyjna

Sprawozdanie finansowe Infoscan S.A.
za rok obrotowy
od dnia **1 stycznia** do dnia **31 grudnia 2020**

Warszawa, dnia 22 marca 2021 rok

Dla Akcjonariuszy Infoscan S.A

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2019 r. poz. 351) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnijszym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

	strona
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	3
II. Bilans.....	6
III. Rachunek zysków i strat.....	9
IV. Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	10
V. Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia).....	12
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

Infoscan Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, 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. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od **01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.** Dane porównawcze są za okres od **01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**
- b) Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.
- c) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej, gdyż nie są znane okoliczności wskazujące na istotne zagrożenia dla kontynuowania działalności przez Spółkę.
- d) Zarząd nie stwierdza występowania ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności przez Spółkę.

3. Skład organów Spółki według stanu na dzień 31.12.2020 r.

Zarząd

- Piotr Sobiś – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

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

4. Biegli rewidenci:

W dniu 16 marca 2020 r. zarząd Spółki zawarł umowę na badanie sprawozdania finansowego za rok 2017 i 2018 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.

5. 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:

Inwestycje

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

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.

Zapasy

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

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.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

Kapitał własny

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

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 rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku

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, równolegle 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, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

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 rezerw 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. Z datą bilansu nie utworzono aktywów z tytułu podatku odroczonego w związku z brakiem pewności jego rozliczenia w przyszłości.

Uznawanie przychodu

Przychody z otrzymanych dotacji na finansowanie kosztów pośrednich działalności ujmowane są w momencie otrzymania.

Sporządzanie rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek zysków i strat sporządzony został w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

BILANS na 31.12.2020

AKTYWA	31.12.2020	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	1 994 145,25	912 364,50
I. Wartości niematerialne i prawne	-	1 127,95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	1 127,95
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	389 509,78	18 801,94
1. Środki trwałe	8 359,78	18 801,94
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
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	-	-
III. Należności długoterminowe	1 454 635,47	742 434,61
1. Od jednostek powiązanych	1 454 635,47	742 434,61
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	150 000,00	150 000,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	150 000,00	150 000,00
a) w jednostkach powiązanych	150 000,00	150 000,00
– udziały lub akcje	150 000,00	150 000,00
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	1 352 865,07	2 176 537,77
I. Zapasy	217 384,98	214 354,17
1. Materiały	207 287,82	197 290,41
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
– w tym obiekty w zabudowie	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	17 063,76
5. Zaliczki na dostawy i usługi	10 097,16	-
II. Należności krótkoterminowe	47 017,70	138 381,54
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	47 017,70	138 381,54
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	2 012,04	32 584,47
– do 12 miesięcy	2 012,04	32 584,47
– powyżej 12 miesięcy	-	-
c) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	59 884,00
c) inne	45 005,66	45 913,07
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	180 814,03	191 599,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	180 814,03	191 599,88
a) w jednostkach powiązanych	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– udziały lub akcje	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-
– udzielone pożyczki	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	180 814,03	191 599,88
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	180 814,03	191 599,88
– inne środki pieniężne	-	-
– inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	907 648,36	1 632 202,18
– w tym aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	3 347 010,32	3 088 902,27

PASYWA	31.12.2020	31.12.2019
--------	------------	------------

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	353 098,29	219 497,45
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	654 975,40	492 365,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	7 033 964,94	6 112 272,84
– 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	-6 385 140,39	- 5 443 355,83
VI. Zysk (strata) netto	-3 310 701,66	- 941 784,56
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 993 912,03	2 869 404,82
I. Rezerwy na zobowiązania	33 449,76	43 140,95
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
– długoterminowa	-	-
– krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	33 449,76	43 140,95
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	33 449,76	43 140,95
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	-	-
a) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
d) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 960 462,27	2 826 263,87
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	16 869,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
– do 12 miesięcy	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	16 869,54
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	2 960 462,27	2 809 394,33
a) kredyty i pożyczki	257 512,26	223 955,57
b) 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:	980 087,37	585 237,80
– do 12 miesięcy	980 087,37	585 237,80
– 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	178 702,97	109 151,28

h) z tytułu wynagrodzeń	39 593,02	127 784,53
i) inne	473,66	41 915,05
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	-	-
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
– długoterminowe	-	-
– krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM	3 347 010,32	3 088 902,27

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat [wariant porównawczy] za 2020		
Wyszczególnienie	2020	2019
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	313 367,16	794 677,32
– od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	102 868,37	195 552,24
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	-	-
– w tym obiekty w zabudowie	-	-
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	2 061 261,01	2 094 275,93
I. Amortyzacja	11 570,11	172 161,60
II. Zużycie materiałów i energii	55 318,09	61 019,17
III. Usługi obce	1 022 432,49	862 952,15
IV. Podatki i opłaty, w tym:	7 104,47	19 653,97
– podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	637 831,61	557 363,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	51 213,27	44 769,61
– emerytalne	24 392,49	21 062,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	86 700,34	87 104,19
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	189 090,63	289 251,98
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-1 747 893,85	-1 299 598,61
D. Pozostałe przychody operacyjne	61 833,17	615 001,85
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	39 533,00	500 229,24
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	22 300,17	114 772,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 578 821,44	183 985,17
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	2 944,87
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	10 752,22	-
III. Inne koszty operacyjne	1 568 069,22	181 040,30
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-3 264 882,12	-868 581,93
G. Przychody finansowe	26 174,28	11 842,61
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:	25 749,00	11 842,61
– od jednostek powiązanych	25 749,00	11 842,61

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
– w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	425,28	-
H. Koszty finansowe	71 993,82	85 045,24
I. Odsetki, w tym:	71 993,82	76 131,39
– dla jednostek powiązanych	-	1 069,54
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
– w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	8 913,85
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 310 701,66	- 941 784,56
J. Podatek dochodowy	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 310 701,66	- 941 784,56

III. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym		
Wyszczególnienie	2020	2019
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	219 497,45	756 922,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	219 497,45	756 922,01
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	492 365,00	453 365,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	162 610,40	
a) zwiększenie z tytułu	162 610,40	39 000,00
– wydania udziałów (emisji akcji)	162 610,40	39 000,00
b) zmniejszenie	-	-
- 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	6 112 272,84	4 306 922,84
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	921 692,10	1 805 350,00
a) zwiększenie z tytułu	921 692,10	1 805 350,00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	921 692,10	1 805 350,00
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
- zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych różnica z aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowych środków trwałych	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-
- pokrycia straty	-	-
- umorzenia własnych udziałów	-	-
- podwyższenia kapitału zakładowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	7 033 964,94	6 112 272,84
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie	-	-
- aktualizacji wyceny środków trwałych	-	-

- aktualizacji wartości godziwej	-	-
ustalonej		
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał	-	-
- aktualizacji innych aktywów	-	-
- różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych	-	-
b) zmniejszenie	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
- aktualizacji wartości godziwej	-	-
ustalonej		
- zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, 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	-
- tworzenie zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- objęcie akcji nie zarejestrowanych 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	-	-
- wypłaty dywidendy	-	-
- zwrotu dopłat wspólnikom	-	-
- przekazanie na kapitał zapasowy i podstawowy	-	1 439 990,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 360 000,00	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 6 385 140,39	- 5 443 355,83
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	-	-
- 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	6 385 140,39	5 443 355,83
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	6 385 140,39	5 443 355,83
a) zwiększenie z tytułu	-	-
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
- straty na sprzedaży lub umorzeniu drogą obniżenia kapitału zakładowego	-	-
udziałów (akcji) własnych nieznaejdującej pokrycia w kapitale zapasowym	-	-
- pozostałe	-	-
b) zmniejszenie z tytułu	-	-

- pokrycia strat z lat ubiegłych	-	-
- 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	-	-
- pozostałe	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	6 385 140,39	5 443 355,83
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	-6 385 140,39	- 5 443 355,83
6. Wynik netto	-3 310 701,66	- 941 784,56
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	3 310 701,66	941 784,56
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	353 098,29	219 497,45
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	353 098,29	219 497,45

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	2020	2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	-3 310 701,66	- 941 784,56
II. Korekty razem	1 155 766,73	541 063,81
1. Amortyzacja	11 570,11	172 161,60
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 232,60	7 043,21
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	2 944,87
5. Zmiana stanu rezerw	-9 691,19	43 140,95
6. Zmiana stanu zapasów	-3 030,81	226 596,31
7. Zmiana stanu należności	91 363,84	243 324,66
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	334 768,36	412 912,23
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	724 553,82	- 567 060,02
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	- 2 154 934,93	- 400 720,75
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	1 067 616,18	730 592,00
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:	686 466,18	730 592,00
a) w jednostkach powiązanych	686 466,18	730 592,00
– nabycie aktywów finansowych	-	-
– udzielone pożyczki długoterminowe	686 466,18	730 592,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– nabycie aktywów finansowych	-	-
– udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	- 1 067 616,18	- 730 592,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I. Wpływy	3 674 302,50	1 375 160,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	3 444 302,50	404 360,00
2. Kredyty i pożyczki	180 000,00	220 800,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	50 000,00	750 000,00
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	462 537,24	67 560,87
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	173 300,00	-
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	29 665,50	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	2 211 765,26	1 307 599,13
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III.+C.III)	-10 785,85	176 286,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-10 785,85	-
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	191 599,88	15 313,50
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	180 814,03	191 599,88
– o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący 2020			Rok poprzedni 2019		
		Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
A. Zysk (brutto) za dany rok		- 3 310 701,66	-	- 3 310 701,66	- 957 305,48	-	- 957 305,48
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		-	-	-	107 204,52	-	107 204,52
otrzymana dotacja		5 000,00	-	5 000,00	107 204,52	-	107 204,52
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		25 749,00	-	25 749,00	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		25 749,00	-	25 749,00	-	-	-
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		-	-	-	-	-	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		72 411,17	-	72 411,17	243 591,04	-	243 591,04
naliczone, lecz nie zapłacone odsetki od zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 11	42 328,32	-	42 328,32	14,32	-	14,32
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	11 903,22	-	11 903,22	14 229,11	-	14 229,11
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	6 483,35	-	6 483,35	-	-	-
odpisów aktualizujących wartość należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	10 785,22	-	10 752,22	97 772,33	-	97 772,33
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	944,06	-	944,06	9 342,05	-	9 342,05
odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych pokryte z otrzymanych dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 48	-	-	-	107 204,52	-	107 204,52
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	15 028,71	-	15 028,71
F. Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		109 959,99	-	109 959,99	165 786,27	-	165 786,27
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57	39 593,02	-	39 593,02	120 566,80	-	120 566,80
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a	58 366,97	-	58 366,97	23 528,28	-	23 528,28
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e	12 000,00	-	12 000,00	21 691,19	-	21 691,19
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		132 566,80	-	132 566,80	10 000,00	-	10 000,00
koszty badania sprawozdania		12 000,00	-	12 000,00	10 000,00	-	10 000,00

finansowego								
Koszty wypłaconych wynagrodzeń	art.16 ust.1 pkt 57	120 566,80	-	120 566,80	-	-	-	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		-	-	-	-	-	-	-
za rok nie więcej niż 50%	art. 7 ust. 5	-	-	-	-	-	-	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-	-	-	- 221 156,36	-	- 221 156,36	
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	-	-	-	- 221 156,36	-	- 221 156,36	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-	-	-	-	-	-	-
K. Podatek dochodowy		-	-	-	-	-	-	-

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych
Nota 2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 3	Należności
Nota 4	Zobowiązania
Nota 5	Odpisy aktualizujące wartość należności
Nota 6	Transakcje zawarte ze stronami powiązanymi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe
Nota 7	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna
Nota 8	Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych
Nota 9	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 10	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 11	Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń
Nota 12	Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 13	Zagrożenia do kontynuacji działalności
Nota 14	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 15	Inne przychody operacyjne
Nota 16	Inne koszty operacyjne
Nota 17	Wybrane przychody finansowe
Nota 18	Wybrane koszty finansowe
Nota 19	Stan rezerw
Nota 20	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 21	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 22	Zmiany w środkach trwałych
Nota 23	Zapasy
Nota 24	Zmiany w należnościach długoterminowych
Nota 25	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych
Nota 26	Wartość niemortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu
Nota 27	Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki
Nota 28	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Nota 29	Kapitał podstawowy
Nota 30	Transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązanymi

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nie istotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 2020.

Nota 1
Zmiany w długoterminowych aktywach finansowych w jednostkach zależnych

	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach zależnych, w tym:					Razem
	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	
Stan na początek okresu	150 000,00	-	-	-	-	150 000,00
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	150 000,00	-	-	-	-	150 000,00
w tym w cenie nabycia	150 000,00	-	-	-	-	150 000,00

Spółka posiada udziały lub akcje w spółkach zależnych:

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 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 będzie zajmowała 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) umożliwia 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 nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych w roku sprawozdawczym.

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.

Nota 2
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
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	104 610,03	188 682,84
Razem	180 814,03	191 599,88

Nota 3
Należności

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności od jednostek powiązanych	1 454 635,47	-	742 434,61	-
a) długoterminowe	1 454 635,47	-	742 434,61	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	1 454 635,47	-	742 434,61	-
2. Należności od pozostałych jednostek	155 719,06	108 701,36	236 453,68	98 072,14
krótkoterminowe	155 719,06	108 701,36	236 453,68	98 072,14
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	24 922,67	22 910,63	44 865,88	12 281,41
- do 12 miesięcy	24 922,67	22 910,63	44 865,88	12 281,41
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów	-	-	59 884,00	-
- inne należności	130 796,39	85 790,73	131 703,80	85 790,73

**Nota 4
Zobowiązania**

Wyszczególnienie	Kwota roku obrotowego 2020	Kwota roku poprzedzającego 2019
1. Zobowiązania od jednostek powiązanych	-	16 869,54
krótkoterminowe	-	16 869,54
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	16 869,54
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek	2 960 462,27	2 809 394,33
krótkoterminowe	2 960 462,27	2 809 394,33
- z tytułu pożyczek i kredytów	257 512,26	223 955,57
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 504 092,99	1 721 350,10
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	980 087,37	585 237,80
- do 12 miesięcy	980 087,37	585 237,80
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	178 702,97	109 151,28
- z tytułu wynagrodzeń	39 593,02	127 784,53
- inne	473,66	41 915,05

**Nota 5
Odpisy aktualizujące wartość należności**

Rodzaj należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego
Należności handlowe	12 281,41	10 752,22	-	123,00	22 910,63
Pozostałe należności	84 652,96	-	-	-	84 652,96
Należności pozostałe od pracowników	1 137,77	-	-	-	1 137,77

**Nota 6
Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozp. WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

Nie wystąpiły transakcje na innych warunkach niż rynkowe.

**Nota 7
Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna**

Nazwa i siedziba jednostki	Miejsce, w którym sprawozdanie skonsolidowane jest dostępne
Infoscans SA	Warszawa ul. Jana Pawła II 23

**Nota 8
Kursy dewiz przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych**

Waluta	kurs dla okresu sprawozdawczego	kurs dla okresu poprzedzającego
Euro	4,5051	4,2585
USD	3,6901	3,7977

Nota 9
Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	7,00	7,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	5,00	4,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	-	-
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę umowy cywilno prawne	2,00	3,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-

Nota 10
Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	31.12.2020	31.12.2019
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	346 935,48	300 709,70
1. Wynagrodzenie	346 935,48	300 709,70
Zarząd	346 935,48	196 000,00
RAZEM	346 935,48	300 709,70

Nota 11

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.

Nota 12
Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Data umowy dotycząca okresu i sprawozdawczego	Okres trwania umowy dotyczącej okresu	31.12.2020	31.12.2019
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	2020	2 lata	6 000,00	6 000,00
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	2020	2 lata	6 000,00	6 000,00
Razem			12 000,00	12 000,00

Nota 13
Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	NIE

Nota 14
Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Wyszczególnienie	31.12.2020		31.12.2019	
	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych	od jednostek powiązanych	od jednostek pozostałych
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	-	102 868,37	-	195 552,24
- sprzedaż usług telemedycznych	-	36 685,57	-	59 477,47
- dzierżawa urządzeń telemedycznych	-	44 563,24	-	13 805,58
- pozostałe usługi	-	170,27	-	421,02
- mentoring	-	13 544,59	-	12 682,81
- udostępnienie rejestratora	-	-	-	16 260,16
- licencje	-	7 904,70	-	92 905,20
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	-	313 367,16	-	794 677,32
w tym:				
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	-	186 401,69	-	107 525,14
- produkty/usługi	-	60 321,44	-	107 525,14
- towary	-	126 080,25	-	-
Sprzedaż wewnątrzunijna	-	71 295,72	-	687 152,18
- produkty/usługi	-	42 546,93	-	92 905,20
- towary	-	28 748,79	-	594 246,98

**Nota 15
Inne przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Pozostałe, w tym:	22 300,17	114 772,61
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
2) przedawnione zobowiązania	22 125,20	91 241,79
3) refaktury -jednostki powiązane (koszty delegacji)	-	-
4) przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
5) pozostałe	174,97	23 530,82
Inne przychody operacyjne RAZEM	22 300,17	114 772,61

**Nota 16
Inne koszty operacyjne**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Pozostałe, w tym:	1 578 821,44	183 985,17
1) odpis aktualizujący wartość należności	10 752,22	78 419,18
Przyczyna utworzenia: przeterminowane		
Przyczyna utworzenia:		
Przyczyna utworzenia:		
Przyczyna utworzenia:		
2) przedawnione należności	11 903,22	33 582,26
3) koszty prac badawczo rozwojowych bez efektu komercjalizacji	1 549 761,57	-
4) koszty z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	2 944,87
5) koszty dochodzenia należności oraz inne sprawy sądowe	6 218,81	-
6) odszkodowania	-	69 038,50
7) pozostałe koszty operacyjne	185,62	0,36
Inne koszty operacyjne RAZEM	1 578 821,44	183 985,17

**Nota 17
Wybrane przychody finansowe**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	25 749,00	11 842,61
1) z tytułu udzielonych pożyczek	25 749,00	11 842,61
a) od jednostek powiązanych, w tym:	25 749,00	11 842,61
- od jednostek zależnych	25 749,00	11 842,61
b) od pozostałych jednostek	-	-
Inne przychody finansowe razem	2 646,48	1 396,81
1) dodatnie różnice kursowe	2 646,48	1 396,81
- zrealizowane	2 646,48	1 396,81
- niezrealizowane	-	-

Nota 18
Wybrane koszty finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	71 993,82	76 131,39
1) od kredytów i pożyczek	-	20 025,11
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	-	1 069,54
- dla jednostek zależnych	-	1 069,54
b) dla Innych jednostek	-	18 955,57
2) pozostałe odsetki	71 993,82	56 106,28
a) dla innych jednostek	71 993,82	56 106,28
II. Inne koszty finansowe razem	2 221,20	10 310,66
1) ujemne różnice kursowe	2 221,20	10 310,66
- zrealizowane	2 221,20	10 310,66

Nota 19
Stan rezerw

	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
Pozostałe rezerwy, w tym:	41 140,95	12 000,00	-	-	33 449,76
krótkoterminowe	41 140,95	12 000,00	-	-	33 449,76
- badanie sprawozdania finansowego	12 000,00	12 000,00	12 000,00	-	12 000,00
- koszty podróży służbowych	21 449,76	-	-	-	21 449,76
- koszty przełomu roku	9 691,90	-	9 691,19	-	-

Nota 20
Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	907 648,36	1 632 202,18
1. koszty emisji akcji serii H	850 391,00	31 598,00
2. VAT do odliczenia zgodnie z art 89 ustawy o VAT	57 257,36	50 842,61
3. Prace rozwojowe	-	1 549 761,57

Nota 21
Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów	Razem
Wartość brutto na początek okresu	843 172,79	-	843 172,79
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	843 172,79	-	843 172,79
- likwidacja	843 172,79	-	843 172,79
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-
Umorzenia na początek okresu	842 044,84	-	842 044,84
Umorzenia bieżące - zwiększenia	1 127,95	-	1 127,95
Umorzenia - zmniejszenia	843 172,79	-	843 172,79
- likwidacja	843 172,79	-	843 172,79
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	1 127,95	-	1 127,95
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-

Nota 22
Zmiany w środkach trwałych

Wyszczególnienie	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	4 147,64	132 486,96	136 634,60
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	18 702,15	18 702,15
- likwidacja	-	18 702,15	18 702,15
Wartość brutto na koniec okresu	4 147,64	113 784,81	117 932,45
Umorzenie na początek okresu	4 147,64	113 685,02	117 832,66
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	10 442,16	10 442,16
Zmniejszenia, w tym:	-	18 702,15	18 702,15
- likwidacja	-	18 702,15	18 702,15
Umorzenie na koniec okresu	4 147,64	105 425,03	109 572,67
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	-	18 801,94	18 801,94
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	8 359,78	8 359,78

Nota 23
Zapasy

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Materiały	207 287,82	197 290,41
Towary	-	17 063,76
Zaliczki na dostawy	10 097,16	-
RAZEM	217 384,98	214 354,17

Nota 24
Zmiany w należnościach długoterminowych

Wyszczególnienie	Zmiana stanu należności długoterminowych			
	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan należności długoterminowych na koniec okresu
1. Od jednostek powiązanych, w tym od:	742 434,61	712 200,86	-	1 454 635,47
jednostek zależnych	742 434,61	712 200,86	-	1 454 635,47
Scansoft SA	742 434,61	482 215,63	-	1 224 650,24
ScanLink Medical Sp. Z o.o.	-	229 985,23	-	229 985,23

Nota 25
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Dłużne instrumenty finansowe wg rodzaju	Wartość nominalna	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje/zabezpieczenia	Dodatkowe prawa	Rynek notowań	Inne informacje
Obligacje serii A	410 367,36			Obligacje są niezabezpieczone	brak	poza obiegiem na rynku regulowanym	
Obligacje serii B	312 500,00	9,5%	07.03.2021	Obligacje są niezabezpieczone	brak	poza obiegiem na rynku regulowanym	oprocentowania 9,5%
Obligacje zamienne serii C	750 000,00	brak	brak			poza obiegiem na rynku regulowanym	
Razem	1 472 867,36						

Nota 26
Wartość nieamortyzowanych 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

Nota 27
Wykaz spółek, w których jednostka 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	- 174 598,82
Scanlink Medical Sp. z o. o.	100%	100%	- 276 857,00	- 296 874,63
INFOSCAN LLC (USA)	100%	100%	-	-

Nota 28
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy kapitałowej Infoscanner

Nota 29
Kapitał podstawowy

Wyszczególnienie	2020	2019
1. Wysokość kapitału podstawowego	654 975,40	492 365,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	4 553 650,00	4 553 650,00
- akcje zwykłe	4 553 650,00	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	-
Seria H akcje na okaziciela	1 626 104,00	-
3. Wartość nominalna jednej akcji	0,10	0,10

Nota 30
Transakcje zawarte ze stronami powiązаныmi określonymi w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości przyjętych Rozporządzenia WE nr 1606/2002, zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Nie wystąpiły.

Nota 31
Transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązаныmi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2020				2019			
		BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Pożyczki otrzymane	Scansoft. SA	-	-	-	-	100 000,00	232 000,00	332 000,00	-
Pożyczki otrzymane	Scanlink Medical Sp. z o.o.						60 800,00	45 000,00	15 800,00
Pożyczki udzielone	Scansoft. SA	730 592,00	468 240,3400	10 150,00	1 188 682,34	81 400,00	752 192,00	103 000,00	730 592,00
Zakup usług	Scansoft. SA		30 000,00		30 000,00		15 000,00		15 000,00

Nota 32
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 Infoscanner 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 Infoscans 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 Infoscans 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 Infoscans 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.

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.