

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

INVENTIONMED Spółka Akcyjna powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorcy CDE PARTNERS Alina Przyborowska-Bednarowicz aktem notarialnym REP. A NR 3302/2012 w obecności notariusza Joanny Szmańdy-Czerkawskiej w Toruniu. Przekształcona spółka, w dniu 2 sierpnia 2012 roku została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000428831.

Siedziba Spółki mieści się w Bydgoszczy przy ulicy Bydgoskich Przemysłowców 6/116.

Spółka posiada numer identyfikacyjny NIP: 8442350729 oraz Regon: 200715224.

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest:

PKD 62.01.Z działalność związana z oprogramowaniem,

PKD 62.03.Z działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi,

PKD 62.09.Z pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych,

PKD 63.9 pozostała działalność usługowa w zakresie informacji,

PKD 70.2 doradztwo związane z zarządzaniem,

PKD 72.19.Z badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,

PKD 74.10.Z działalność w zakresie specjalistycznego projektowania,

PKD 74.90.Z pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,

PKD 86.22.Z praktyka lekarska specjalistyczna,

PKD 86.90.E pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Branża według klasyfikacji przyjętej przez rynek to działalność medyczno-edukacyjna w zakresie budowy zaawansowanych symulatorów medycznych wykorzystujących technologię wirtualnej rzeczywistości w obszarze symulacji zabiegów z zakresu dermatologii klinicznej i estetycznej. Spółka, w ramach swojej działalności, działa zarówno w branży medycznej (tworzenie symulatorów z zakresu dermatologii klinicznej jak i estetycznej) jak i edukacyjnej (szkolenie personelu medycznego) a także w dziedzinie szeroko rozumianej branży IT w związku z wykorzystywaniem wirtualnej rzeczywistości (głównie grafika komputerowa oraz programowanie)

2. Czas trwania Spółki

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. Okresy, za które prezentowane są informacje finansowe:

Okres, za który prezentowane jest sprawozdanie finansowe:

- od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.
- od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

4. Skład organów zarządzających i nadzorczych Spółki

Zarząd Spółki:

- Tomasz Kierul – prezes zarządu
- Cezary Jasiński – wiceprezes zarządu

Rada nadzorcza Spółki:

- Aleksander Szalecki
- Przemysław Romanowicz
- Lidia Rudnicka
- Jan Trzeciński
- Martin Daliga
- Barbara Zegarska

5. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe i dane porównawcze zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych. Spółka nie posiada jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

6. Wskazanie, czy Emitent jest jednostką dominującą, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem oraz czy sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka na dzień bilansowy 31.12.2019 r. była znaczącym inwestorem w stosunku do Softblue Mobility Sp. z o.o. oraz Biochemia Investments Sp. z o.o.

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości, ponieważ dane finansowe jednostki zależnej były nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Biorąc pod uwagę wysokość kapitału własnego Emitenta oraz sumy bilansowe, dane jednostek zależnych i stowarzyszonych można uznać za nieistotne w rozumieniu art. 4 ust. 1 Ustawy o rachunkowości, nie wpływające na rzetelny obraz i prezentację sytuacji finansowej Emitenta.

Jednostki stowarzyszone na 31.12.2019 r. to: Softblue Mobility Sp. z o.o. oraz Biochemia Investments Sp. z o.o.

Emitent nie jest współnikiem jednostki zależnej ani też współzależnej.

Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych stanowiące inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Dane jednostek stowarzyszonych, gdyby były one wyceniane metodą praw własności:

1) Wycena udziałów Softblue Mobility Sp. z o.o. metodą praw własności miałyby następujące wpływy na kapitały i wyniki spółki:

- udział kapitałowy spółki wyniósłby (wycena udziałów na 31.12.2019 r.): 944,97 zł
- wartość udziałów według ceny nabycia: 2.642,50 zł
- wpływ wyceny na aktywa netto wyniósłby: (1.697,53 zł)
- udział w wyniku finansowym za 2019 r. wyniósłby: (171,65 zł)

2) Wycena udziałów Biochemia Investments Sp. z o.o. metodą praw własności miałyby następujące wpływy na kapitały i wyniki spółki:

- udział kapitałowy spółki wyniósłby (wycena udziałów na 31.12.2019 r.): (5.719,15 zł)
- wartość udziałów według ceny nabycia: 1.800,00 zł
- wpływ wyceny na aktywa netto wyniósłby: (7.519,15 zł)
- udział w wyniku finansowym za 2019 r. wyniósłby: (6.194,78 zł)

Łączny wpływ wyceny na aktywa netto Emitenta wyniósłby: (9.216,68 zł)

7. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne nastąpiło połączenie spółek

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w roku poprzednim nie nastąpiło połączenie spółek.

8. Założenie kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

9. Przekształcenie sprawozdań finansowych

Sprawozdania finansowe zostały dostosowane do wymagań rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 października 2005 r. w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniach finansowych i skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, wymaganych w prospekcie emisyjnym dla emitentów z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dla których właściwe są polskie zasady rachunkowości. W sprawozdaniu podano rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, do tej pory Spółka sporządzała rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Dodano wiele not i

tabel zgodnie z rozporządzeniem, które nie były wymagane przy sprawozdaniach dotąd sporządzanych.

10. Wskazanie różnic w wartości ujawnionych danych, dotyczących co najmniej kapitału własnego i wyniku finansowego netto, oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad rachunkowości, pomiędzy sporządzonymi sprawozdaniami finansowymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniami finansowymi i danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości nie różni się istotnie od sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSR. Sporządzając sprawozdanie finansowe zgodnie z MSR, Spółka zobowiązana byłaby do sporządzenia sprawozdania z całkowitych dochodów. Ustawa o rachunkowości nie wymaga sporządzenia tego sprawozdania.

W przypadku pozostałych danych i wartości prezentowanych w sprawozdaniu w tym kapitału własnego i wyniku finansowego netto nie ma istotnych różnic. Główna różnica wynika z prezentacji kapitałów własnych przypisanych Emitentowi. Natomiast w przypadku prezentacji wyniku finansowego dodatkową pozycję stanowią całkowite dochody.

Prezentacja kapitału własnego (aktywów netto) wg MSR:

Pozycje kapitałów własnych	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał akcyjny	14.278.715,60	14.278.715,60
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	1.053.242,46	1.053.242,46
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Zyski zatrzymane, w tym:	(2.680.662,37)	(1.485.792,23)
- zysk (strata) netto bieżącego roku	(1.194.870,14)	(1.224.008,74)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(1.818.994,25)	(594.985,51)
- kapitał zapasowy utworzony z zysku	333.202,02	333.202,02
Kapitały własne przypisane Inventionmed SA	(4.774,18)	(4.002.672,54)

Prezentacja kapitału własnego (aktywów netto) wg ustawy o rachunkowości:

Pozycje kapitałów własnych	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał akcyjny	14.278.715,60	14.278.715,60
Kapitał zapasowy	1.386.444,48	1.386.444,48
Pozostałe kapitały rezerwowe	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1.818.994,25)	(594.985,51)
Zysk (strata)netto bieżącego roku	(1.194.870,14)	(1.224.008,74)

Prezentacja wyniku finansowego netto wg MSR

	31.12.2019	31.12.2018
Zysk roku obrotowego	(1.194.870,14)	(1.224.008,74)
Inne całkowite dochody, w tym:	(6.366,43)	(4.047.593,07)
- udział w innych całkowitych dochodach inwestycji wycenianych metodą praw własności	(6.366,43)	(4.047.593,07)
Całkowite dochody za rok podatkowy	(1.201.236,57)	(5.271.601,81)

Prezentacja wyniku finansowego netto wg ustawy o rachunkowości

	31.12.2019	31.12.2018
Zysk roku obrotowego	(1.194.870,14)	(1.224.008,74)

11. Informacja o korektach wynikających z zastrzeżeń podmiotów uprawnionych do badania

Nie dotyczy

12. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie wydatki, z zachowaniem zasady ostrożności.

12.1 Wartości Niematerialne i Prawne**13.1.1. Nabyte Wartości Niematerialne i Prawne**

W dacie przyjęcia aktywa do użytkowania spółka ujmuje wartości niematerialne i prawne w ewidencji według cen nabycia. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych,
- koszty zakończonych prac rozwojowych
- wartość firmy,
- know-how

o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

13.1.2. Wytworzone we własnym zakresie aktywa niematerialne – koszty zakończonych prac rozwojowych

W przypadku wytworzenia aktywów niematerialnych we własnym zakresie wartość początkową stanowi koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania do używania.

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

- 1) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
- 2) techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
- 3) koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

13.1.3. Amortyzacja Aktywów Niematerialnych i Prawnych

Wartości niematerialne i prawne umarżane są zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności, na określenie którego wpływają w szczególności:

- liczba zmian, na których pracuje środek trwały;

- tempo postępu techniczno-ekonomicznego;
- wydajność środka trwałego mierzona liczbą godzin jego pracy lub liczbą wytworzonych produktów albo innym właściwym miernikiem;
- prawne lub inne ograniczenia czasu używania środka trwałego;
- przewidywana przy likwidacji cena sprzedaży netto istotnej pozostałości środka trwałego.

Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania należy ustalić okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

13.2. Rzeczowe aktywa Trwałe

Za rzeczowe aktywa trwałe uznaje się:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- maszyny, urządzenia,
- środki transportu,
- inne przedmioty

kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Do środków trwałych jednostki zalicza się również obce środki trwałe używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli umowy spełniają warunki określone w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 1000 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Niskocenne składniki środków trwałych wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości

niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach, z uwzględnieniem stawek amortyzacji zawartych w przepisach o podatku dochodowym.

W razie zmiany techniki produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) dokonuje się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowych odpisów amortyzacyjnych, które aktualizują wartość tychże składników majątku jednostki.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności, na określenie którego wpływają w szczególności:

- liczba zmian, na których pracuje środek trwały;
- tempo postępu techniczno-ekonomicznego;
- wydajność środka trwałego mierzona liczbą godzin jego pracy lub liczbą wytworzonych produktów albo innym właściwym miernikiem;
- prawne lub inne ograniczenia czasu używania środka trwałego;
- przewidywana przy likwidacji cena sprzedaży netto istotnej pozostałości środka trwałego.

Na dzień przyjęcia środka trwałego do używania należy ustalić okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

13.3. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe w jednostkach podporządkowanych oraz udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 3 i 4. Ustawy o rachunkowości oraz według przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277), zwanego dalej rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności (w tym obligacje) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

W przypadku trwałej utraty wartości należy dokonać odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku - do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych w myśl § 24 ust. 2 rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych ustala się:

1. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia (w tym obligacje) – jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, dotychczas stosowanej przez jednostkę do przeszacowania tego składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych;
2. w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej – jako różnicę pomiędzy ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym, że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych;
3. w przypadku pozostałych aktywów finansowych – jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

Zaniechanie naliczania odsetek według stopy dotychczas stosowanej i ujmowania ich w przychodach finansowych następuje, począwszy od dnia dokonania odpisu aktualizującego wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych aktywów. Od tego momentu przychody z tytułu odsetek nalicza się na podstawie stopy dyskontującej przyszłe przepływy pieniężne. Zastosowanie stopy dyskontującej ma na celu ustalenie wartości możliwej do odzyskania, którą jest bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej (§ 24 ust. 3 rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych).

13.4. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 Ustawy o rachunkowości oraz według przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277), zwanego dalej rozporządzeniem w sprawie instrumentów finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane i prezentowane są w bilansie w wartości godziwej. Wycena odbywa się na dzień bilansowy.

Za wiarygodną uznaje się wartość godziwą ustaloną w szczególności drogą wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej w aktywnym obrocie regulowanym, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne (cena rynkowa).

- Akcje posiadane na rachunkach maklerskich notowane na aktywnym rynku regulowanym. W sposób wiarygodny można zaprezentować ich wartość godziwą na podstawie otrzymywanych na koniec każdego kwartału z domów maklerskich, w których zdeponowane są instrumenty finansowe, wycen tychże instrumentów z podaniem daty ustalenia kursu i wartości na ten dzień stanowiących ich wartość rynkową.
- Prawo poboru posiadane na rachunku maklerskim prezentowane jest w wartości godziwej na podstawie wyceny otrzymywanej na koniec każdego kwartału z domu maklerskiego.
- Akcje niezaksięgowane na rachunkach maklerskich prezentowane są w wartości godziwej według ich aktualnej wartości rynkowej ustalonej według ostatniego dostępnego kursu sprzedaży na dzień bilansowy.
- Udziały w spółkach przeznaczone do obrotu prezentowane i wyceniane są w cenie zakupu.

Spadek lub wzrost wartości krótkoterminowych aktywów finansowych odnosi się w przychody bądź koszty finansowe.

13.5. Należności krótkoterminowe i długoterminowe

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym;
- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;

3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;

4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;

5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

W przypadku, gdy dłużnik znacznie spóźnia się z zapłatą bądź należność opiewa na wysoką kwotę należy rozważyć naliczenie odsetek od niezapłaconych należności.

13.6. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach obcych, na dzień bilansowy, wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W ciągu roku obrotowego operacje wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Powstałe różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów bądź kosztów finansowych.

13.7. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach obejmują posiadaną przez jednostkę gotówkę w kasie (prowadzonej zarówno w polskich złotych, jak i w walutach obcych) oraz środki złożone na bieżących rachunkach bankowych (tzn. z wyłączeniem rachunków lokat terminowych).

Do innych środków pieniężnych zalicza się :

- lokaty terminowe w banku o terminie zapadalności krótszym niż 3 miesiące, bony: skarbowe, NBP, oszczędnościowe, o terminie zapadalności do 3 miesięcy,

- środki pieniężne na rachunkach maklerskich,

- środki pieniężne w drodze.

Inne aktywa pieniężne to inne, nieujęte w obu wymienionych powyżej grupach, aktywa pieniężne. Zalicza się do nich np. weksle i чеки wymagalne powyżej trzech miesięcy od dnia bilansowego.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej. Jeżeli kasa lub rachunek bankowy prowadzone są w walutach obcych, saldo środków pieniężnych

należy wycenić według kursu średniego NBP obowiązującego na ten dzień dla danej waluty (stosując art. 30 ust. 1 pkt 1 uor). Inne środki pieniężne oraz inne aktywa pieniężne wycenia się, podobnie jak środki pieniężne w kasie i na rachunkach, według wartości nominalnej, przy czym stan środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych lokat powiększa się o naliczone do tego dnia odsetki.

13.8. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu.

Istotne składniki czynnych rozliczeń międzyokresowych:

- ubezpieczeń komunikacyjnych i majątkowych,
- przedłużone gwarancje,
- świadczeń opłacanych z góry za cały okres trwania umowy, np. czynsze, prenumeraty czasopism, domeny.

Wskazane składniki czynnych rozliczeń międzyokresowych spełniają definicję aktywów.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w stosunku do prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana. Są to przede wszystkim zobowiązania wynikające z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych oraz z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku. Prezentowane są w pasywach bilansu w pozycji II.1.2 Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe oraz w pozycji II.1.3 Pozostałe rezerwy.

Natomiast bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone na podstawie faktur wystawionych i otrzymanych w kolejnym roku a dotyczących bieżącego okresu sprawozdawczego prezentowane są w pasywach bilansu w pozycji II.3.3. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek.

Otrzymane dotacje do aktywów trwałych są prezentowane jako rozliczenia międzyokresowe (przychody przyszłych okresów). Wartość dotacji jest odpisywana do rachunku zysków i strat jako pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych sfinansowanych z otrzymanej dotacji.

13.9. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku

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.

13.10. Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

13.11. Przychody ze sprzedaży

Od 2018 r. zmienił się przedmiot działalności Spółki z działalności inwestycyjnej na działalność medyczno-edukacyjną w zakresie budowy zaawansowanych symulatorów medycznych wykorzystujących technologię wirtualnej rzeczywistości w obszarze symulacji zabiegów z zakresu dermatologii klinicznej i estetycznej. Spółka cały czas pracuje nad rozwojem swojego produktu - TutorDerm, który jest pierwszym na świecie rozwiązaniem dla personelu medycznego i kosmetologów, który wykorzystuje unikalną, niestosowaną dotąd technologię podwójnej immersji, która pozwala nie tylko na odczucia wizualne ale również uzyskanie wrażenia dotyku, co przy treningu medycznym wymagającym precyzji stanowi najwyższą wartość w zdobywaniu doświadczenia.

W związku z krótkim okresem czasu funkcjonowania w branży medyczno-edukacyjnej, Spółka w 2019 r. nie wygenerowała żadnych przychodów ze sprzedaży symulatorów medycznych (wygenerowane przychody w 2019 r. pochodzą z innej działalności (prace projektowe i konfiguracja urządzeń). Pierwsze planowane przychody z komercjalizacji projektu TutorDerm planowane są na I półrocze 2020 roku. Nieformalne rozmowy oraz pokazy wersji rozpoczęły się już w I kwartale 2018 r., natomiast były to wersje testowe a Emitent cały czas pracuje nad wersją produkcyjną projektu, która powinna być gotowa w I półroczu 2020 r. Wskazany harmonogram zawiera plany i oczekiwania Emitenta, natomiast Emitent nie jest w stanie zagwarantować, że faktycznie uda mu się we wskazanych terminach dokonać pierwszej sprzedaży projektu TutorDerm. Emitent podejmuje działania w celu przygotowania ostatecznej wersji projektu, natomiast istnieje ryzyko, że pierwsze przychody ze sprzedaży symulatorów medycznych zostaną osiągnięte w okresie późniejszym niż planuje Emitent.

Przychody w I półroczu 2020 roku mogą pochodzić również ze sprzedaży projektu wirtualnej strzykawki. W związku z otrzymaniem w maju 2019 r. dofinansowania projektu wirtualnej strzykawki jest on bliższy końcowego opracowania. Emitent prowadzi rozmowy z potencjalnymi odbiorcami w zakresie sprzedaży zarówno wirtualnej strzykawki jak i TutorDerm, natomiast - biorąc pod uwagę bardziej zaawansowany charakter prac - pierwsza sprzedaż, która planowana jest na I półrocze 2020 r. może dotyczyć projektu wirtualnej strzykawki.

W ramach rozwiązania symulatorów TutorDerm i wirtualnej strzykawki, Emitent zakłada generowanie przychodów z czterech źródeł:

1) sprzedaż oddzielnie trenerów TutorDerm i wirtualnej strzykawki do uczelni i specjalistycznych klinik dermatologicznych;

- 2) sprzedaż trenera TutorDerm i wirtualnej strzykawki jako jednego kompatybilnego urządzenia do uczelni i specjalistycznych klinik dermatologicznych;
- 3) sprzedaż abonamentów na dostarczanie uaktualnień systemu, gwarancji, serwisu, a także w przypadku symulatora TutorDerm nowych scenariuszy chorobowych;
- 4) sprzedaż dedykowanych symulatorów TutorDerm i wirtualnej strzykawki dla producentów sprzętu medycznego.

W pierwszej kolejności źródłem przychodów będzie sprzedaż symulatorów TutorDerm i wirtualnej strzykawki jako dwóch odrębnych produktów. W przypadku symulatora TutorDerm, oferowany on będzie w trzech wersjach. Urządzenia kierowane będą przede wszystkim do uczelni i specjalistycznych klinik dermatologicznych.

Emitent nie wyklucza sprzedaży prototypów symulatorów, co uzależnione będzie od zapotrzebowania zgłaszanego przez potencjalnych klientów.

Drugim źródłem przychodów będzie sprzedaż trenera TutorDerm i wirtualnej strzykawki jako jednego kompatybilnego i komplementarnego urządzenia do uczelni i specjalistycznych klinik dermatologicznych.

Kolejnym istotnym źródłem przychodów będzie sprzedaż abonamentów na dostarczanie uaktualnień systemu. W przypadku symulatora TutorDerm, wraz z rozwojem systemu i opracowywaniem kolejnych wersji symulatora, Emitent będzie wprowadzał nowe scenariusze zdarzeń mogących wystąpić w trakcie symulacji zabiegów. Ponadto oprogramowanie będzie rozwijane poprzez tworzenie nowych funkcji, a przede wszystkim nowych schorzeń. Ponadto w ramach niniejszej kategorii Spółka zamierza uzyskiwać przychody ze sprzedaży gwarancji oraz usług serwisowych.

Ostatnim źródłem przychodów będzie sprzedaż planowanych do wytworzenia dedykowanych symulatorów dla producentów sprzętu medycznego, które będą stanowiły idealne narzędzie promocyjne dla ich produktów, a dla Emitenta szanse na finansowanie i wsparcie technologiczne przy rozbudowie systemu o kolejne urządzenia. Firmy medyczne są bardzo zainteresowane tą formą współpracy z dwóch powodów; po pierwsze zyskują narzędzie promocyjne, a po drugie przyzwyczajają i oswiają przyszłych lekarzy ze swoimi produktami. Cena dedykowanych rozwiązań będzie około 20 – 30 % wyższa od standardowych rozwiązań ze względu na dodatkowe prace badawczo-rozwojowe.

13.12. Kredyty bankowe i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej kredytu dolicza się narosłe niespłacone odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne.

13.13. Inne zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

13.14. Kapitały

Kapitały własne ujmowane są w księgach z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki. Kapitały wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitał akcyjny (podstawowy) stanowi równowartość wyemitowanych akcji według ich wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy obejmuje wartość agio ze sprzedaży akcji powyżej ich wartość nominalną jak również tworzony jest z zysku z przeznaczeniem na pokrycie ewentualnych strat.

13. Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

Okres obrotowy	Średni kurs w okresie ¹	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01-31.12.2019	4,3018	4,2406	4,3891	4,2585
01.01-31.12.2018	4,2669	4,1423	4,3978	4,3000

¹Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany poprzez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

14. Wybrane dane finansowe Emitenta w przeliczeniu na EURO

Okres 01.01.2019-31.12.2019	tys. zł	Tys. EURO
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	41,00	9,53
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1.338,13)	(311,06)
Zysk (strata) brutto	(1.217,15)	(282,94)
Zysk (strata) netto	(1.194,87)	(277,76)

Aktywa razem	13.318,66	3.127,55
Aktywa trwałe	111,67	26,22
Aktywa obrotowe	13.206,99	3.101,32
Kapitał własny	12.651,30	2.970,83
Kapitał akcyjny	14.278,72	3.352,99
Zobowiązania razem	666,88	156,60
- w tym zobowiązania krótkoterminowe	666,88	156,60
Wartość księgowa na akcję (w zł/EURO)	0,35	0,08
Zysk (strata) netto na akcję (w zł/EURO)	(0,03)	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(654,23)	(152,08)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(86,07)	(20,01)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	0	0
Zmiana stanu środków pieniężnych	(740,30)	(172,09)

Okres 01.01.2018-31.12.2018	tys. zł	Tys. EURO
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0,00	0,00
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1.125,06)	(263,67)
Zysk (strata) brutto	(1.192,89)	(279,57)
Zysk (strata) netto	(1.224,01)	(286,86)
Aktywa razem	14.003,67	3.256,67
Aktywa trwałe	8.036,96	1.869,06
Aktywa obrotowe	5.966,71	1.387,61
Kapitał własny	13.846,17	3.220,04
Kapitał akcyjny	14.278,72	3.320,63
Zobowiązania razem	157,51	36,63

- w tym zobowiązania krótkoterminowe	145,80	33,91
Wartość księgowa na akcję (w zł/EURO)	0,39	0,09
Zysk (strata) netto na akcję (w zł/EURO)	(0,04)	(0,01)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(920,02)	(215,62)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	(3.930,17)	(921,08)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	2.003,22	469,48
Zmiana stanu środków pieniężnych	(2.846,97)	(667,22)

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono na EURO zgodnie ze wskazaną, obowiązującą zasadą przeliczenia:

- bilans według kursu obowiązującego na ostatni dzień odpowiedniego okresu,
- rachunek zysków i strat oraz rachunek przepływów pieniężnych według kursów średnich w odpowiednim okresie, obliczonych jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie.

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wyżej kursami wymiany poprzez podzielenie wartości wyrażonych w tysiącach złotych przez kurs wymiany.

INFORMACJE FINANSOWE INVENTIONMED S.A.

Informacje finansowe Spółki za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. i porównywalne dane finansowe za analogiczny okres roku poprzedniego

Bilans

AKTYWA	Noty	31.12.2019	31.12.2018
I. Aktywa trwałe		111.671,46	8.036.959,59
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	0,00	0,00
- Wartość firmy		0,00	0,00
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	82.054,89	60.849,57
3. Należności długoterminowe	3	0,00	0,00
3.1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00

3.3. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
4. Inwestycje długoterminowe	4,9	4.442,50	7.976.005,02
4.1. Nieruchomości		0,00	0,00
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		4.442,50	7.976.005,02
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		2.642,50	7.972.387,02
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych wyceniane metodą praw własności		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		0,00	0,00
- udziały lub akcje w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych wyceniane metodą praw własności		0,00	0,00
- udziały lub akcje w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		1.800,00	3.618,00
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	25.174,07	105,00
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		25.174,07	0,00
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	105,00
II. Aktywa obrotowe		13.206.989,37	5.966.711,27
1. Zapasy		0,00	0,00
2. Należności krótkoterminowe	6	69.794,10	154.691,92
2.1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
2.3. Od pozostałych jednostek		69.794,10	154.691,92
3. Inwestycje krótkoterminowe	7,9	13.125.542,51	5.801.641,22
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		13.125.542,51	5.801.641,22
a) w jednostkach powiązanych		793.300,00	2.503.031,77
b) w pozostałych jednostkach		9.776.955,84	3.027,46
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2.555.286,67	3.295.581,99

3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	11.652,76	10.378,13
III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		0,00	0,00
IV. Akcje (udziały) własne	10	0,00	0,00
Aktywa razem		13.318.660,83	14.003.670,86
PASywa	Noty	31.12.2019	31.12.2018
I. Kapitał własny		12.651.295,69	13.846.165,83
1. Kapitał zakładowy	11	14.278.715,60	14.278.715,60
2. Kapitał zapasowy	12	1.386.444,48	1.386.444,48
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(1.818.994,25)	(594.985,51)
6. Zysk (strata) netto	27	(1.194.870,14)	(1.224.008,74)
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		667.365,14	157.505,03
1. Rezerwy na zobowiązania	13	0,00	10.197,52
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	10.197,52
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
a) długoterminowa		0,00	0,00
b) krótkoterminowa		0,00	0,00
1.3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
a) długoterminowa		0,00	0,00
b) krótkoterminowa		0,00	0,00
2. Zobowiązania długoterminowe	14	0,00	0,00
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00

2.3. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
3. Zobowiązania krótkoterminowe	15	666.879,54	145.802,51
3.1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3.3. Wobec pozostałych jednostek	15	666.879,54	145.802,51
3.4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
4. Rozliczenia międzyokresowe	16	485,60	1.505,00
4.1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		485,60	1.505,00
a) długoterminowe		0,00	0,00
b) krótkoterminowe		485,60	1.505,00
Pasywa razem		13.318.660,83	14.003.670,86

Wartość księgowa (w zł)		12.651.295,69	13.846.165,83
Liczba akcji (w szt.)		35.696.789	35.696.789
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	17	0,35	0,39
Rozwodniona liczba akcji		35.696.789	35.696.789
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		0,35	0,39

Pozycje pozabilansowe

	Nota	31.12.2019	31.12.2018
1. Należności warunkowe		0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe		0,00	0,00
3. Inne (z tytułu)		0,00	0,00
Pozycje pozabilansowe razem		0,00	0,00

Rachunek zysków i strat porównawczy

	Noty	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		41.000,00	0,00
– od jednostek powiązanych		0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	41.000,00	0,00
2. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
3. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		0,00	0,00
4. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
II. Koszty działalności operacyjnej	22	1.176.794,27	1.137.060,63
1. Amortyzacja		67.594,68	258.560,19
2. Zużycie materiałów i energii		34.391,27	38.573,59
3. Usługi obce		443.991,94	416.235,61
4. Podatki i opłaty, w tym:		17.750,61	79.775,31
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
5. Wynagrodzenia		427.609,38	86.320,98
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		88.719,10	15.272,22
- emerytalne			
7. Pozostałe koszty rodzajowe		96.737,29	242.322,73
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
III. Zysk (strata) ze sprzedaży (I– II)		(1.135.794,27)	(1.137.060,63)
IV. Pozostałe przychody operacyjne	21	104.617,77	258.655,11
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Dotacje		0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
4. Inne przychody operacyjne		104.617,77	258.655,11

V. Pozostałe koszty operacyjne	23	306.948,60	246.652,12
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne		306.948,60	246.652,12
VI. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (III + IV – V)		(1.338.125,10)	(1.125.057,64)
VII. Przychody finansowe	24	121.582,15	475.078,31
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym		0,00	0,00
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek, w tym		0,00	0,00
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:		38.136,82	196.510,64
– od jednostek powiązanych		14.142,11	145.411,20
3. Zysk z tytułu rozchodów aktywów finansowych		83.441,40	122.169,18
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		3,93	156.398,49
5. Inne		0,00	0,00
VIII. Koszty finansowe	25	609,78	542.913,89
1. Odsetki, w tym:		208,91	0,00
– dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	270.122,15
– w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2,95	272.791,74
4. Inne		397,92	0,00
IX. Zysk (strata) brutto (VI + VII – VIII)		(1.217.152,73)	(1.192.893,22)
X. Podatek dochodowy	26	(22.282,59)	31.115,52

a) Część bieżąca		13.089,00	0,00
b) Część odroczone		(35.371,59)	31.115,52
XI. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
XII. Zysk (strata) netto (IX – X – XI)		(1.194.870,14)	(1.224.008,74)
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		(1.194.870,14)	(1.224.008,74)
Średnia ważona liczby akcji zwykłych		35.696.789	34.929.666
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,03)	(0,04)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		35.696.789	34.929.666
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,03)	(0,04)

Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny

	Noty	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		41.000,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	41.000,00	0,00
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		16.900,00	0,00
- jednostkom powiązanym		0,00	0,00
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		16.900,00	0,00
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
III. Zysk (strata) brutto sprzedaży (A-B)		24.100,00	0,00
IV. Koszty sprzedaży		0,00	0,00
V. Koszty ogólnego zarządu		1.159.894,27	1.137.060,63

VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (III-IV-V)		(1.135.794,27)	(1.137.060,63)
VII. Pozostałe przychody operacyjne	21	104.617,77	258.655,11
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Dotacje		0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
4. Inne przychody operacyjne		104.617,77	258.655,11
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	23	306.948,60	246.652,12
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne		306.948,60	246.652,12
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)		(1.338.125,10)	(1.125.057,64)
X. Przychody finansowe	24	121.582,15	475.078,31
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek, w tym:		0,00	0,00
- w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:		38.136,82	196.510,64
- od jednostek powiązanych		14.142,11	145.411,20
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		83.441,40	122.169,18
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		3,93	156.398,49
5. Inne		0,00	0,00
XI. Koszty finansowe	25	609,78	542.913,89
1. Odsetki, w tym:		208,91	0,00
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00

2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	270.122,15
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		2,95	272.791,74
4. Inne		397,92	0,00
XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)		(1.217.152,73)	(1.192.893,22)
XIII. Podatek dochodowy	26	(22.282,59)	31.115,52
a) Część bieżąca		13.089,00	0,00
b) Część odroczone		(35.371,59)	31.115,52
XIV. Pozostałe obowiązki zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
XV. Zysk (strata) netto (XII-XIII-XIV)		(1.194.870,14)	(1.224.008,74)

Zysk (strata) netto (zannualizowany)		(1.194.870,14)	(1.224.008,74)
Średnia ważona liczby akcji zwykłych		35.696.789	34.929.666
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,03)	(0,04)
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		35.696.789	34.929.666
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		(0,03)	(0,04)

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	13.846.165,83	11.070.174,57
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów	0,00	0,00
II. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	13.846.165,83	11.070.174,57
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	14.278.715,60	10.278.715,70

1.1 Zmiany kapitału zakładowego	0,00	3.999.999,90
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	4.000.000,00
- emisji akcji (wydania udziałów)	0,00	4.000.000,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,10
- umorzenia akcji	0,00	0,10
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	14.278.715,60	14.278.715,60
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1.386.444,48	1.053.242,46
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	0,00	333.202,02
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	333.202,02
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podział zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podział zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	333.201,92
- umorzenie akcji bez wynagrodzenia	0,00	0,10
b) zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- umorzenia akcji	0,00	0,00
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1.386.444,48	1.386.444,48
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00
b) zmniejszenia	0,00	0,00
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia	0,00	0,00

b) zmniejszenia	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(594.985,51)	(594.985,51)
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
b) korekty błędów	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	(594.985,51)	(594.985,51)
a) zwiększenia	(1.224.008,74)	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1.818.994,25)	(594.985,51)
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(1.818.994,25)	(594.985,51)
6. Wynik netto	(1.194.870,14)	(1.224.008,74)
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	1.194.870,14	1.224.008,74
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	12.651.295,69	13.846.165,83

III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12.651.295,69	13.846.165,83
--	---------------	---------------

Rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(1.194.870,14)	(1.224.008,74)
II. Korekty razem	540.640,34	303.986,99
1. Amortyzacja	67.594,68	258.560,19
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(14.142,11)	(194.856,53)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(83.441,40)	147.830,82
5. Zmiana stanu rezerw	(10.197,52)	(8.302,09)
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	(84.897,82)	(26.777,49)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	618.077,03	(1.765,49)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(27.363,10)	(213.134,88)
10. Inne korekty	(94.785,06)	342.432,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(654.229,80)	(920.021,75)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	11.621.161,88	6.158.233,18
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	7.772.425,55	6.084.733,18

a) w jednostkach powiązanych	7.772.425,55	5.962.564,00
- zbycie aktywów finansowych	7.703.988,00	0,00
- udziały Laboratorium Naturella Sp. z o.o.	110.000,00	0,00
- obligacje Biochemia Investments Sp. z o.o.	7.593.988,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	5.860.000,00
- odsetki	68.437,55	102.564,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	122.169,18
- zbycie aktywów finansowych	0,00	122.169,18
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	3.848.736,33	73.500,00
II. Wydatki	11.707.227,40	10.088.400,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	88.800,00	9.000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	11.618.427,40	8.219.400,00
a) w jednostkach powiązanych *)	11.618.427,40	8.067.600,00
- nabycie aktywów finansowych	11.618.427,40	7.867.600,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	200.000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	151.800,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	151.800,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00

4. Inne wydatki inwestycyjne **)	0,00	1.860.000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(86.065,52)	(3.930.166,82)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	2.050.711,08
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	2.000.000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	50.711,08
II. Wydatki	0,00	47.488,66
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	47.488,66
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	2.003.222,42
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	(740.295,32)	(2.846.966,15)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(740.295,32)	(2.846.966,15)
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	3.295.581,99	6.142.548,14
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	2.555.286,67	3.295.581,99
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Objaśnienia:

***) Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych:**

- w roku 2018:

- zakup obligacji serii A spółki Biochemia Invenments Sp. z o.o. – 7.867.600 zł
- udzielona pożyczka długoterminowa Laboratorium Naturella Sp. z o.o. – 200.000 zł

*****) Inne wydatki inwestycyjne stanowią udzielone pożyczki krótkoterminowe:**

- w roku 2018:

- Templin SA – 1.800.000 zł
- Boruta Zachem Biochemia Sp. z o.o. – 60.000 zł

DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Noty objaśniające do bilansu

Nota 1

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2019	31.12.2018
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
b) wartość firmy	0,00	0,00
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	0,00	0,00
- oprogramowanie komputerowe	0,00	0,00
d) inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne, razem	0,00	0,00

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) własne	0,00	0,00
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne, razem	0,00	0,00

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	wartości niematerialne i prawne, razem
				oprogramowanie komputerowe			
31.12.2019							
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	0,00	5.800,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	0,00	5.800,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	0,00	5.800,00
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	0,00	5.800,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	5.800,00	0,00	0,00	5.800,00
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:		inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	wartości niematerialne i prawne, razem
				oprogramowanie komputerowe			
31.12.2018							
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0,00	0,00	0,00	688.461,88	0,00	0,00	688.461,88
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	688.461,88	0,00	0,00	688.461,88
- likwidacja				688.461,88	0,00	0,00	688.461,88
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	0,00	0,00	322.741,88	0,00	0,00	322.741,88
f) amortyzacja za okres	0,00	0,00	0,00	137.145,00	0,00	0,00	137.145,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	457.150,00	0,00	0,00	457.150,00
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	457.150,00	0,00	0,00	457.150,00
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2019	31.12.2018
a) środki trwałe, w tym:	82.054,89	60.849,57
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
- budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
- urządzenia techniczne i maszyny	48.600,00	0,00
- środki transportu	32.969,29	59.344,57
- inne środki trwałe	485,60	1.505,00
b) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	82.054,89	60.849,57

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) własne	82.054,89	60.849,57
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
Środki trwałe bilansowe, razem	82.054,89	60.849,57

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO

W spółce nie występują środki trwałe wykazywane pozabilansowo.

ZMIANA ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
31.12.2019 r.						
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0,00	0,00	9.000,00	512.811,83	7.281,60	529.093,43
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	66.000,00	0,00	17.000,00	83.000,00
- zakup	0,00	0,00	66.000,00	0,00	17.000,00	83.000,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	75.000,00	512.811,83	24.281,60	612.093,43
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	0,00	9.000,00	453.467,26	5.776,60	468.243,86
f) amortyzacja za okres	0,00	0,00	17.400,00	26.375,28	18.019,40	61.794,68
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	26.400,00	479.842,54	23.796,00	530.038,54
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	48.600,00	32.969,29	485,60	82.054,89

ZMIANA ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
31.12.2018						
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0,00	0,00	5.095,39	512.811,83	28.683,27	546.590,49
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
- zakup	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	9.000,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	5.095,39	0,00	0,00	5.095,39
- likwidacja	0,00	0,00	5.095,39	0,00	21.401,67	21.401,67
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	9.000,00	512.811,83	7.281,60	529.093,43
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0,00	0,00	5.095,39	342.439,58	25.790,76	373.325,73
f) amortyzacja za okres	0,00	0,00	9.000,00	111.027,68	1.387,51	121.415,19
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0,00	0,00	9.000,00	453.467,26	5.776,60	468.243,86
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	59.344,57	1.505,00	60.849,57

NOTA 3

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- jednostek zależnych	0,00	0,00
- jednostki dominującej	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
- jednostek współzależnych	0,00	0,00
- jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- innych jednostek	0,00	0,00
c) od pozostałych jednostek (z tytułu), w tym od:	0,00	0,00
- wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od innych jednostek	0,00	0,00
Należności długoterminowe netto	0,00	0,00
c) odpisy aktualizujące wartości należności	0,00	0,00
Należności długoterminowe brutto	0,00	0,00

ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2019	31.12.2018
a) stan na początek okresu	0,00	0,00
b) zwiększenia	0,00	0,00
c) zmniejszenia	0,00	0,00
d) stan na koniec okresu	0,00	0,00

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018

a) w walucie polskiej	0,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Należności długoterminowe razem	0,00	0,00

NOTA 4

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) w jednostkach powiązanych, w tym:	2.642,50	7.972.387,02
- w jednostkach zależnych	2.642,50	7.972.387,02
- udziały lub akcje	2.642,50	104.787,02
- udziały Laboratorium Naturella Sp. z o.o.	0,00	101.746,60
- udziały Economic UK	0,00	397,92
- udziały Softblue Mobility Sp. z o.o.	2.642,50	2.642,50
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	7.867.600,00
- obligacje spółki Biochemia Investments Sp. z o.o.	0,00	7.867.600,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
- w jednostce dominującej	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach współzależnych	0,00	0,00

- udziały lub akcje	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
- w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
- w innych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach, w tym:	1.800,00	3.618,00
- we wspólniku jednostki współzależnej	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
- w znaczącym inwestorze	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00

- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
- w innych jednostkach	1.800,00	3.618,00
- udziały lub akcje	1.800,00	3.618,00
• udziały w Boruta-Zachem Biochemia Sp. z o.o.	0,00	1.818,00
• udziały w Biochemia Investments Sp. z o.o.	1.800,00	1.800,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	4.442,50	7.976.005,02

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG TYTUŁÓW)	31.12.2019	31.12.2018
a) stan na początek okresu	7.976.005,02	631.119,75
- udziały	108.405,02	106.605,02
- udzielone pożyczki	0,00	524.514,73
- obligacje	7.867.600,00	0,00
b) zwiększenia (z tytułu)	11.618.427,40	7.869.400,00
- zakup akcji Boruta Zachem S.A.	9.773.927,40	0,00
- zakup udziałów Biochemia Investments Sp. z o.o.	0,00	1.800,00
- zakup obligacji spółki Biochemia Investments Sp. z o.o.	1.844.500,00	7.867.600,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	19.589.989,92	524.514,73

- spłata pożyczki Laboratorium Naturella Sp. z o.o.	0,00	524.514,73
- sprzedaż udziałów Laboratorium Naturella Sp. z o.o.	101.746,60	0,00
- rozwiązanie spółki ECONOMIC UK	397,92	0,00
- zwrot z tytułu częściowego wycofania się z objęcia obligacji spółki Biochemia Investments Sp. z o.o.	1.400.000,00	0,00
- sprzedaż obligacji spółki Biochemia Investments Sp. z o.o.	7.518.800,00	0,00
- udziały Boruta Zachem Biochemia Sp. z o.o.	1.818,00	0,00
- przekwalifikowanie obligacji spółki Biochemia Investments Sp. z o.o. z długoterminowych aktywów finansowych na krótkoterminowe	793.300,00	0,00
przekwalifikowanie akcji Boruta Zachem S.A. z długoterminowych aktywów finansowych na krótkoterminowe	9.773.927,40	0,00
d) stan na koniec okresu	4.442,50	7.976.005,02
- udziały	4.442,50	108.405,02
- obligacje	0,00	7.867.600,00

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	4.442,50	7.975.759,62
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	245,40
- GBP (funt szterling)	0,00	245,40
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	4.442,50	7.976.005,02

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	31.12.2019	31.12.2018
--	------------	------------

A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0,00	0,00
a) akcje (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
b) obligacje (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
c) inne- wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0,00	0,00
a) akcje (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
b) obligacje (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
c) inne- wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00

- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	4.442,50	7.976.005,02
a) akcje (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
b) obligacje (wartość bilansowa)	0,00	7.867.600,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	7.867.600,00
c) udziały (wartość bilansowa)	4.442,50	108.405,02
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	4.442,50	106.605,02
- wartość według cen nabycia	4.442,50	108.405,02
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0,00	0,00
a) udziały i akcje (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
b) obligacje (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
c) inne- wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00

- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	0,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Udzielone pożyczki długoterminowe, razem	0,00	0,00

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NA 31.12.2019

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	SOFTBLUE MOBILITY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ***)	BIOCHEMIA INVENTMENTS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Siedziba	Bydgoszcz	Bydgoszcz
Przedmiot przedsiębiorstwa	Produkcja elementów elektronicznych	Działalność holdingów finansowych
Charakter powiązania	Jednostka stowarzyszona	Jednostka stowarzyszona
Wycena metodą praw własności	Jednostka nie podlega wycenie metodą praw własności	Jednostka nie podlega wycenie metodą praw własności
Dzień uzyskania znaczącego wpływu	15.03.2017	15.05.2018
Wartość udziałów (akcji) według ceny nabycia	2.642,50	1.800,00
Korekty aktualizujące wartość (razem)	0,00	0,00
Wartość bilansowa udziałów (akcji)	2.642,50	1.800,00
Procent posiadanego kapitału zakładowego	50	36
Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym	50%	36%

zgromadzeniu		
Kapitał własny jednostki, w tym:	1.889,93	(15.886,52)
- kapitał zakładowy	5.000,00	5.000,00
- kapitał zapasowy	0,00	0,00
- pozostały kapitał własny, w tym:	(3.110,07)	(20.886,52)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(2.766,77)	(3.678,80)
- zysk (strata) netto	(343,30)	(17.207,72)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:	922,50	24.593.380,00
- zobowiązania długoterminowe	0,00	24.748.880,00
- zobowiązania krótkoterminowe	922,50	1.844.500,00
Należności jednostki:	395,00	10,28
- należności długoterminowe	0,00	0,00
- należności krótkoterminowe	395,00	10,28
Aktywa jednostki, razem	2.812,43	24.577.493,48
Przychody ze sprzedaży	2.000,00	0,00
Nieopłacona przez Emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce	0,00	0,00
Otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	0,00	0,00

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NA 31.12.2018

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	LABORATORIUM NATURELLA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	TEMPLIN SPÓŁKA AKCYJNA *)	Economic Advice Centre UK Limited **)
Siedziba	Warszawa	Warszawa	Londyn (Wielka Brytania)

Przedmiot przedsiębiorstwa	Sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków	Działalność holdingów finansowych	Opracowywanie projektów budowlanych
Charakter powiązania	Jednostka zależna	Jednostka zależna	Jednostka zależna
Zastosowana metoda konsolidacji	Emitent skorzystał ze zwolnienia z obowiązku konsolidacji na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości	Emitent skorzystał ze zwolnienia z obowiązku konsolidacji na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości	Emitent skorzystał ze zwolnienia z obowiązku konsolidacji na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości
Data objęcia kontroli	23.07.2013	16.08.2018	11.04.2013
Wartość udziałów (akcji) według ceny nabycia	101.746,60	-	397,92
Korekty aktualizujące wartość (razem)	0,00	-	0,00
Wartość bilansowa udziałów (akcji)	101.746,60	-	397,92
Procent posiadanego kapitału zakładowego	100	-	51
Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	100%	-	51%
Kapitał własny jednostki, w tym:	101.896,71	(4.105.440,92)	(1.412,90)
- kapitał zakładowy	100.000,00	100.000,00	478,95
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00
- pozostały kapitał własny, w tym:			(1.891,85)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(158.157,72)	0,00	(23,95)
- zysk (strata) netto	160.054,43	(4.205.440,92)	(1.867,90)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w	1.821.715,46	4.313.578,21	1.891,85

tym:			
- zobowiązania długoterminowe	0,00	36.803,70	0,00
- zobowiązania krótkoterminowe	1.821.715,46	4.276.774,51	1.891,85
Należności jednostki:	1.581.919,64	0,00	0,00
- należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- należności krótkoterminowe	1.581.919,64	0,00	0,00
Aktywa jednostki, razem	1.923.612,17	208.137,29	478,95
Przychody ze sprzedaży	3.054.199,40	0,00	0,00
Nieopłacona przez Emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce	0,00	0,00	0,00
Otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	0,00	0,00	0,00

*) Spółka Templin S.A. stała się jednostką zależną z uwagi na poręczenie pożyczki otrzymanej od Emitenta akcjami.

***) Economic Advice Centre UK Limited była wpisana do brytyjskiego rejestru spółek pod numerem: **08484147**. Zgodnie z informacjami dostępnymi na stronach brytyjskiego KRS spółka została rozwiązana 20 sierpnia 2019 r.

****) Softblue Mobility Sp. z o.o. jest jednostką stowarzyszoną ze spółką Inventionmed S.A., która to posiada 50% udziałów w kapitale zakładowym. Pozostałe 50 % udziałów należy do Softblue S.A. Prezesem Zarządu w Softblue Mobility sp. z o.o. jest Pani Justyna Murawska, która w żaden sposób nie jest powiązana z Inventionmed S.A. oraz na którą Inventionmed S.A. nie ma żadnego wpływu ani kontroli nad nią. Pomiędzy Inventionmed S.A. a Softblue S.A. nie została zawarta żadna umowa odnośnie kierowania polityką finansową i operacyjną Softblue Mobility sp. z o.o. Również postanowienia umowy spółki Softblue Mobility sp. z o.o. nie przyznają żadnych szczególnych uprawnień Inventionmed S.A. w zakresie kontroli nad tą spółką, tym samym Softblue Mobility sp. z o.o. nie jest jednostką współzależną. W takiej sytuacji powiązania występujące pomiędzy Inventionmed S.A. a Softblue Mobility sp. z o.o. powodują, że Softblue Mobility sp. z o.o. jest jednostką stowarzyszoną z Inventionmed S.A. oraz nie jest jednostką współzależną.

Nazwa jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	SOFTBLUE MOBILITY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ ***)	BIOCHEMIA INVENTMENTS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Siedziba	Bydgoszcz	Bydgoszcz
Przedmiot przedsiębiorstwa	Produkcja elementów elektronicznych	Działalność holdingów finansowych
Charakter powiązania	Jednostka stowarzyszona	Jednostka stowarzyszona
Wycena metodą praw własności	Jednostka nie podlega wycenie metodą praw własności	Jednostka nie podlega wycenie metodą praw własności
Dzień uzyskania znaczącego wpływu	15.03.2017	15.05.2018
Wartość udziałów (akcji) według ceny nabycia	2.642,50	1.800,00
Korekty aktualizujące wartość (razem)	0,00	0,00
Wartość bilansowa udziałów (akcji)	2.642,50	1.800,00
Procent posiadanego kapitału zakładowego	50	36
Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	50%	36%
Kapitał własny jednostki, w tym:	2.233,23	1.321,20
- kapitał zakładowy	5.000,00	5.000,00
- kapitał zapasowy	0,00	0,00
- pozostały kapitał własny, w tym:	(2.766,77)	(3.678,80)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(2.907,60)	0,00
- zysk (strata) netto	140,83	(3.678,80)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:	962,88	24.148.880,00
- zobowiązania długoterminowe	0,00	22.748.880,00

- zobowiązania krótkoterminowe	962,88	1.400.000,00
Należności jednostki:	2.910,00	10,28
- należności długoterminowe	0,00	0,00
- należności krótkoterminowe	2.910,00	10,28
Aktywa jednostki, razem	3.196,11	24.150.201,20
Przychody ze sprzedaży	4.000,00	0,00
Nieopłacona przez Emitenta wartość udziałów (akcji) w jednostce	0,00	0,00
Otrzymane lub należne dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy	0,00	0,00

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH

Emitent nie posiadał udziałów ani akcji w innych jednostkach w latach 2018-2019

NOTA 5

5.1. ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	39.417,61
a) odniesionych na wynik finansowy	0,00	39.417,61
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	25.174,07	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu:	25.174,07	0,00
- wycena rynkowa inwestycji	0,00	0,00
- wynagrodzenie wypłacone w roku następnym	20.905,46	0,00

- składki ZUS zapłacone w roku następnym	4.268,61	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	39.417,61
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu:	0,00	39.417,61
- wartość zobowiązania z tytułu leasingu finansowego (równocześnie zaklasyfikowanego jako leasing operacyjny do celów podatkowych)	0,00	9.264,34
- wycena rynkowa inwestycji	0,00	29.944,46
- naliczenie odsetek od udzielonej pożyczki	0,00	0,00
- umowa zlecenie wypłacona w roku następnym	0,00	208,81
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	25.174,07	0,00
d) odniesionych na wynik finansowy	25.174,07	0,00
e) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
f) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Zwiększenia z tytułu:	31.12.2019	31.12.2018
- powstania różnic przejściowych	25.174,07	0,00
- zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00
- nieujętej różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0,00	0,00
- powstania straty podatkowej	0,00	0,00
- nieujętej w poprzednich okresach straty podatkowej	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	31.12.2019	31.12.2018
- odwrócenia się różnic przejściowych	0,00	39.417,61
- zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00
- odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- wykorzystania straty podatkowej	0,00	0,00

Data wygaśnięcia ujemnych różnic kursowych	31.12.2019	31.12.2018
- wynagrodzenie wypłacone w roku następnym	1.2020	-
- składki ZUS zapłacone w roku następnym	1.2020	-

W roku 2018 nie wystąpiły ujemne różnice kursowe.

5.2. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
- stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	105,00
- przedłużona gwarancja, 5-letnia składka członkowska, domena na 24 m-ce	0,00	105,00
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	0,00	105,00

NOTA 6

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
c) należności od pozostałych jednostek	69.794,10	154.691,92
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5.425,95	5.072,38
- do 12 miesięcy	5.425,95	5.072,38
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64.368,15	149.619,54
- inne	0,00	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	69.794,10	154.691,92
d) odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto, razem	69.794,10	154.691,92

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31.12.2019	31.12.2018
a) stan na początek okresu	0,00	0,00
b) zwiększenia	0,00	0,00
c) zmniejszenia	0,00	0,00
d) stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	0,00	0,00
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	69.794,10	154.691,92
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, razem	69.794,10	154.691,92

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) – O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	31.12.2019	31.12.2018
a) do miesiąca	0,00	0,00
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku (kaucja za biuro)	4.810,95	4.810,95
f) należności przeterminowane	615,00	261,43
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	5.425,95	5.072,38
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	5.425,95	5.072,38

NOTA 7

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) w jednostkach zależnych	0,00	2.503.031,77
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	2.503.031,77
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach współzależnych	0,00	0,00
c) w jednostkach stowarzyszonych	793.300,00	0,00
- obligacje spółki Biochemia Investments Sp. z o.o.	793.300,00	0,00
d) w znaczącym inwestorze	0,00	0,00
e) we wspólniku jednostki współzależnej	0,00	0,00
f) w jednostce dominującej	0,00	0,00
g) w pozostałych jednostkach	9.776.955,84	3.027,46
- udziały lub akcje	3.028,44	3.027,46
- akcje Boruty-Zachem S.A.	9.773.927,40	0,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
h) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2.555.286,67	3.295.581,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	554.965,20	793.881,41
- inne środki pieniężne	2.000.321,47	2.501.700,58

- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	13.125.542,51	5.801.641,22

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	13.125.542,51	5.801.641,22
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	13.125.542,51	5.801.641,22
PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	31.12.2019	31.12.2018
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	2.404,44	2.403,46
a) akcje (wartość bilansowa)	2.404,44	2.403,46
- wartość godziwa		
- wartość rynkowa	2.404,44	2.403,46
- wartość według cen nabycia	17.129,10	17.129,10
b) obligacje (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- wartość godziwa	0,00	0,00
- wartość rynkowa	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
c) inne- wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- wartość godziwa	0,00	0,00
- wartość rynkowa	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0,00	0,00

a) akcje (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- wartość godziwa	0,00	0,00
- wartość rynkowa	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
b) obligacje (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- wartość godziwa	0,00	0,00
- wartość rynkowa	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
c) inne- wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- wartość godziwa	0,00	0,00
- wartość rynkowa	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	10.567.227,40	0,00
a) akcje (wartość bilansowa)	9.773.927,40	0,00
- wartość godziwa	9.773.927,40	0,00
- wartość rynkowa	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
b) obligacje (wartość bilansowa)	793.300,00	0,00
- wartość godziwa	793.300,00	0,00
- wartość rynkowa	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
c) inne- wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- wartość godziwa	0,00	0,00
- wartość rynkowa	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	624,00	624,00

a) akcje (wartość bilansowa)	624,00	624,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	(198.376,00)	(198.376,00)
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	199.000,00	199.000,00
b) obligacje (wartość bilansowa)	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	0,00
c) inne- wg grup rodzajowych (wartość bilansowa)	0,00	2.503.031,77
- udzielone pożyczki	0,00	2.503.031,77
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	54.295,44
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	2.448.736,33

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	0,00	2.503.031,77
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	0,00	2.503.031,77

NOTA 8

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
- stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	11.652,76	10.378,13
- polisy ubezpieczeniowe	6.998,80	6.282,85

- przedłużona gwarancja na samochód	0,00	1.986,00
- składka członkowska	0,00	119,40
- monitoring samochodu	0,00	339,84
- domena	105,00	210,04
- PCC od zakupu akcji przeznaczonych do obrotu	1.440,00	1.440,00
- usługi obsługi giełdy	3.108,60	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	11.652,76	10.378,13

NOTA 9

W okresie sprawozdawczym dokonywano odpisów aktualizujących inwestycje krótkoterminowe

Wartość dokonanych odpisów

	2019	2018
Odpis aktualizujący inwestycje krótkoterminowe	0,98	(273.995,64)

Odpis aktualizujący inwestycje krótkoterminowe odnoszony jest w koszty bądź przychody z aktualizacji inwestycji .

W odniesieniu do inwestycji długoterminowych nie nastąpiła utrata ich wartości we wskazanym okresie.

Obligacje te są obligacjami zerokuponowymi, tj. nie jest przewidziana wypłata odsetek od obligacji. Różnica między ceną emisyjną a ceną nominalną stanowi dyskonto dla Emitenta. Zarobek Emitenta będzie pochodzić w całości z zysku na umorzeniu Obligacji serii A.

Obligacje wykazane są w wartości godziwej i zaliczone do inwestycji krótkoterminowych zgodnie z paragrafem 8 ustęp 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (sprzedaż aktywów finansowych klasyfikowanych jako aktywa utrzymywane do terminu wymagalności z naruszeniem zasad wymienionych w ustępie 5 (bliski termin wymagalności, 90% wartości nominalnej jest spłacone, zdarzenia trudne do przewidzenia), powoduje, że Spółka traci przywilej wykazywania aktywów finansowych jako aktywa utrzymywane do terminu wymagalności do końca roku, w którym nastąpiła sprzedaż i przez dwa kolejne lata obrotowe)).

NOTA 10

AKCJE WŁASNE

Spółka nie posiada akcji własnych.

NOTA 11

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania praw do akcji	Rodzaj ogranicz enia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A	imienne	uprzywilejowane	-	250.000	100.000,00	wkłady pieniężne	02.08.2012	2012
B (dawniej Bi C)	na okaziciela	nie są uprzywilejowane	-	500.000	200.000,00	wkłady pieniężne	02.08.2012	2012
C (dawniej D, E, F, G)	na okaziciela	nie są uprzywilejowane	-	24.946.789	9.978.715,60	wkłady pieniężne	26.10.2012	2012
							17.12.2012	2012
							10.12.2014	2014
							19.11.2015	2015
D (dawniej H)	na okaziciela	nie są uprzywilejowane	-	10.000.000	4.000.000,00	wkłady pieniężne	16.02.2018	2018
Liczba akcji, razem				35.696.789				
Kapitał zakładowy, razem				14.278.715,60	14.278.715,60			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				0,40	0,4			

Akcje imienne serii A są akcjami uprzywilejowanymi w ten sposób, że jedna akcja daje prawo do dwóch głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Struktura akcjonariatu

Akcjonariusze	Ilość akcji w szt.	Ilość głosów	Wartość nominalna	Udział w kapitale zakładowym
Joyfix LTD (wraz z podmiotem zależnym – MERU FUND FIZ)	21.149.901	21.149.901	8.459.960,40	59,25%
Barbara Zegarska	5.392.019	5.392.019	2.156.807,60	15,11 %

Lidia Rudnicka	1.797.340	1.797.340	718.936,00	5,04 %
Marcin Ambroziak	1.797.340	1.797.340	718.936,00	5,04 %
Pozostali	5.560.189	5.560.189	2.224.075,60	15,56 %
Razem	35.696.789	35.946.789	14.278.715,60	100 %

Zmiany w kapitale zakładowym w stosunku do poprzedniego okresu	Rodzaj akcji	Wartość nominalna	Cena emisyjna oferowanych akcji
Seria/emisja w okresie:			
D (dawniej H)	na okaziciela	4.000.000,00	4.000.000,00
Zmiana wartości nominalnej akcji	-	-	-
Zmiana praw z akcji	-	-	-

Spółka posiada akcje serii A, akcje serii B, akcje serii C i akcje serii D. Obecna struktura akcjonariatu została ukształtowana na podstawie uchwały WZA nr 7 z dnia 20 listopada 2018 r. Zgodnie z tą uchwałą dotychczasowe akcje serii A pozostały bez zmian, akcje serii B i C zostały połączone w jedną serię B, akcje serii D, E, F i G w serię C, a akcje serii H w serię D.

Akcje serii A to akcje imienne, założycielskie, powstałe w 2012 r.

Akcje serii B (czyli stare B i C) to akcje na okaziciela, założycielskie, powstałe w 2012 r.

Akcje serii C (czyli stare D, E, F i G) to akcje na okaziciela. Powstawały w latach 2012-2015. Stare akcje serii D i E powstały w 2012 r. Stare akcje serii F powstały w 2014 r., a stare akcje serii G powstały w 2015 r.

Akcje serii D (czyli stare H) to akcje na okaziciela, powstały w 2018 r.

NOTA 12

KAPITAŁ ZAPASOWY	31.12.2019	31.12.2018
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
b) utworzony ustawowo	0,00	0,00
c) utworzony zgodnie ze statutem/umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	0,00	0,00
d) z dopłat akcjonariuszy/wspólników	0,00	0,00
e) inny (wg rodzaju)	1.386.444,48	1.386.444,48

- agio	1.053.242,46	1.053.242,46
- podział zysku	333.201,92	333.201,92
Kapitał zapasowy, razem	1.386.444,48	1.386.444,48

NOTA 13

ZMIANA STATU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

ZMIANA STATU REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	31.12.2019	31.12.2018
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	10.197,52	18.499,61
a) odniesionej na wynik finansowy	10.197,52	18.499,61
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	10.197,52
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	0,00	10.197,52
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	10.197,52	18.499,61
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	10.197,52	18.499,61
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec , razem okresu	0,00	10.197,52
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	10.197,52

b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Podatek odroczony od odsetek od lokaty bankowej i odsetek od udzielonych pożyczek został odniesiony na wynik okresu.

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Spółka nie tworzy długoterminowych rezerw na świadczenia emerytalne. Z uwagi na zatrudnienie trzyosobowej młodej kadry z niewielkim stażem pracy poziom rezerwy nie jest istotny i nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego.

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	31.12.2019	31.12.2018
a) Stan na początek okresu	0,00	0,00
b) Zwiększenia	0,00	0,00
c) Wykorzystanie	0,00	0,00
d) Rozwiązanie	0,00	0,00
e) Stan na koniec okresu	0,00	0,00

NOTA 14

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00

- wobec znaczącego inwestora	0,00	0,00
- wobec innych jednostek	0,00	0,00
- umowy leasingu finansowego	0,00	0,00

NOTA 15

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- wobec jednostek zależnych	0,00	0,00
- wobec jednostki dominującej	0,00	0,00
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
- wobec jednostek współzależnych	0,00	0,00
- wobec jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- wobec innych jednostek	0,00	0,00
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	666.879,54	145.802,51
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- wobec znaczącego inwestora	0,00	0,00
- wobec innych jednostek	666.879,54	145.802,51
- kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00
- długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- z tytułu dywidend	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	522.706,58	126.733,89
- do 12 miesięcy	522.706,58	126.733,89

- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	64.126,36	8.497,20
- z tytułu wynagrodzeń	77.725,51	10.233,32
- inne (wg rodzaju)	2.321,09	338,10
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	666.879,54	145.802,51
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31.12.2019	31.12.2018
a) w walucie polskiej	666.879,54	145.802,51
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	666.879,54	145.802,51

NOTA 16

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31.12.2019	31.12.2018
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
- długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	485,60	1.505,00
- długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
- krótkoterminowe (wg tytułów)	485,60	1.505,00
- otrzymane dotacje	485,60	1.505,00
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	485,60	1.505,00

NOTA 17

SPOSÓB OBLICZENIA WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ ORAZ ROZWODNIONEJ WARTOŚCI KSIĘGOWEJ NA JEDNĄ AKCJĘ

WARTOŚĆ KSIĘGOWA NA 1 AKCJĘ	31.12.2019	31.12.2018
Wartość księgowa (w zł)	12.651.295,69	13.846.165,83
Liczba akcji (w szt.)	35.696.789	35.696.789
Wartość księgowa na jeden udział (w zł)	0,35	0,39
Rozwodniona liczba akcji	35.696.789	35.696.789
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,35	0,39

NOTA 18

NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Pozycja nie występuje w okresie sprawozdawczym.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Pozycja nie występuje w okresie sprawozdawczym.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

NOTA 19

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Przychód:	41.000,00	0,00
- od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od innych jednostek	0,00	0,00

- od pozostałych jednostek	41.000,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	41.000,00	0,00
- od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od innych jednostek	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	41.000,00	0,00
PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
a) kraj	41.000,00	0,00
- od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od innych jednostek	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	41.000,00	0,00
b) eksport	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00

- od innych jednostek	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	41.000,00	0,00
- od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od innych jednostek	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	41.000,00	0,00

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA WALUTOWA)	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) w walucie polskiej	41.000,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	41.000,00	0,00

NOTA 20

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW

Pozycja nie występuje w okresie sprawozdawczym.

NOTA 21

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
b) pozostałe, w tym:	104.617,77	258.655,11

- rozliczenie refundacji z Urzędu Pracy	1.019,40	1.387,51
- rozliczenie dotacji 70% system B2B	0,00	255.995,65
- zaokrąglenia z deklaracji VAT-7	1,14	0,91
- rozliczenie zobowiązań z tyt. Leasingu finansowego	0,00	1.271,04
- różnice drobne	93,90	0,00
- wyksięgowane przedawnione zobowiązanie	97.000,00	0,00
- odszkodowanie – szkoda samochód	4.877,32	0,00
- wyksięgowanie umowy zlecenia z 2016 r.	1.626,01	0,00
Inne przychody operacyjne i rezerwy razem	104.617,77	258.655,11

NOTA 22

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) amortyzacja	67.594,68	258.560,19
b) zużycie materiałów i energii	34.391,27	38.573,59
c) usługi obce	443.991,94	416.235,61
d) podatki i opłaty	17.750,61	79.775,31
e) wynagrodzenia	427.609,38	86.320,98
f) ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym emerytalne	88.719,10	15.272,22
g) pozostałe koszty rodzajowe z tytułu:	96.737,29	242.322,73
- podróże służbowe	2.816,72	9.487,65
- reklama	68.470,00	55.900,00
- ubezpieczenia majątkowe	9.822,86	8.471,47
- inne koszty	2.650,15	2.979,00
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	11.477,56	55.250,28
- prace badawcze	1.500,00	110.234,33

Koszty według rodzaju razem	1.176.794,27	1.137.060,63
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	(27.363,10)	(213.134,88)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszt sprzedaży (wielkość ujemna)	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(1.159.894,27)	(1.137.060,63)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	16.900,00	0,00

NOTA 23

INNE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) utworzone rezerwy, w tym:	299.239,51	0,00
- rezerwa z tytułu zobowiązania	299.239,51	0,00
b) pozostałe, w tym:	7.709,09	246.652,12
- przedawniona wierzytelność	261,43	17.500,00
- niezamortyzowana część systemu B2B w związku z likwidacją	0,00	228.575,00
- zaokrąglenia z deklaracji VAT-7	29,45	26,12
- PCC od wyksięgowanych akcji	0,00	550,00
- akcje nie do odzyskania	0,00	1,00
- koszty napraw powypadkowych bezgotówkowo	5.438,21	0,00
- koszty lat ubiegłych	1.818,00	0,00
- różnice drobne	162,00	0,00
Inne koszty operacyjne, razem	306.948,36	246.652,12

NOTA 24

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) z tytułu udzielonych pożyczek	14.142,11	145.411,20
- od jednostek powiązanych, w tym:	14.142,11	145.411,20
- od jednostek zależnych	14.142,11	145.411,20
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od innych jednostek	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od innych jednostek	0,00	0,00
b) pozostałe odsetki	23.994,71	51.099,44
- od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od innych jednostek	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00
- od wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od innych jednostek	23.994,71	51.099,44

Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	38.136,82	196.510,64
---	-----------	------------

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
- zrealizowane	0,00	0,00
- niezrealizowane	0,00	0,00
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
c) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
- sprzedaż obligacji ELEKTUS S.A.	0,00	0,00
Inne przychody finansowe, razem	0,00	0,00

NOTA 25

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla innych jednostek	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla innych jednostek	0,00	0,00

b) pozostałe odsetki	0,00	0,00
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla innych jednostek	0,00	0,00
- dla pozostałych jednostek, w tym:	0,00	0,00
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla innych jednostek	0,00	0,00
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	0,00	0,00

INNE KOSZTY FINANSOWE	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
a) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
- zrealizowane	0,00	0,00
- niezrealizowane	0,00	0,00
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
c) pozostałe, w tym:	397,92	0,00
-wyksięgowanie rozwiązanej w 8.2019 spółki Economic UK	397,92	0,00
Inne koszty finansowe, razem	397,92	0,00

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
1. Zysk (strata) brutto	(1.217.152,73)	(1.192.893,22)
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	513.994,91	258.346,82
- przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1.019,40	2.658,55
- przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	3,93	210.069,64
- przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	55.949,55	10.435,59
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	27.331,10	237.285,34
- koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	431.737,59	272.791,74
- koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	48.587,66
- inne zmiany podstawy opodatkowania w tym przychody ustalane statystycznie	0,00	150,00
- strata z lat ubiegłych	14.551,16	0,00
- ulga B+R	0,00	0,00
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym:		
- z zysków kapitałowych	68.890,24	(29.102,32)
- z innych źródeł przychodów	(786.599,22)	(904.444,08)
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	13.089,00	0,00
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia	0,00	0,00

i obniżki podatku		
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	13.089,00	0,00
- wykazany w rachunku zysków i strat	13.089,00	0,00
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0,00	0,00
- dotyczące pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
PODATEK DOCHODOWY ODROZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	(35.371,59)	31.115,52
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0,00	0,00
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
- inne składniki podatku odroczonego	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczonego, razem	(35.371,59)	31.115,52

ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZONEGO	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
- ujętego w kapitale własnym	0,00	0,00
- ujętego w wartości firmy lub ujemnej wartości firmy	0,00	0,00

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
---	------------------------------	------------------------------

- działalności zaniechanej	0,00	0,00
- wyniku na operacjach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

NOTA 27

PODZIAŁ ZYSKU NETTO LUB SPOSÓB POKRYCIA STRATY	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
- pokrycie straty z zysku lat przyszłych	(1.194.870,14)	(1.224.008,74)

NOTA 28

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Spółki przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe a także niezarejestrowane emisje).

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

SPOSÓB OBLICZENIA ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ ORAZ ROZWODNIONEGO ZYSKU (STRATY) NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1.194.870,14)	(1.224.008,74)
Zysk (strata) wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku przypadającego na jedną akcję	(1.194.870,14)	(1.224.008,74)
Efekt rozwodnienia:	0,00	0,00
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	0,00	0,00

- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	0,00	0,00
- instrument rozwadniający zysk	0,00	0,00
Zysk (strata) wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	(1.194.870,14)	(1.224.008,74)

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	35.696.789	34.929.666
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0,00	0,00
- opcje na akcje	0,00	0,00
- obligacje zamienne na akcje	0,00	0,00
- instrumenty rozwadniające zysk	0,00	0,00
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	35.696.789	34.929.666

Średnioważona liczba akcji w 2018 r.

Początek okresu	Koniec okresu	Ilość dni (A)	Liczba akcji w danym okresie (B)	(A) x (B)/365
2018-01-01	2018-01-28	28	25.696.789	1.971.261
2018-01-29	2018-12-31	337	35.696.789	32.958.405
suma		365	średnia ważona	34.929.666

W wyliczeniu średnioważonej liczby akcji w 2018 r. uwzględniono emisję serii D (dawniej H) wyemitowaną zgodnie z protokołem z dnia 29.01.2018 (zarejestrowana w KRS 16.02.2018 r.)

Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	554.965,20	793.881,41
- inne środki pieniężne	2.000.321,47	2.501.700,58
- różnice kursowe z wyceny bilansowej stan na koniec okresu	0,00	0,00
Razem	2.555.286,67	3.295.581,99

Niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu niektórych pozycji oraz zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych:

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, w wyjątkiem pożyczek i kredytów	31.12.2019
- bilansowa	521.077,03
- wykazana w rachunku przepływów pieniężnych	618.077,03
Niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu niektórych pozycji oraz zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych	97.000,00

Niezgodność wynika z faktu wyksięgowania na dzień bilansowy 31.12.2019 r. przedawnionych zobowiązań w kwocie 97.000 zł. Kwota ta została wykazana w innych korektach w przepływach środków pieniężnych z działalności operacyjnej.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

NOTA 29 INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

NOTA 29.1. Kategorie instrumentów finansowych

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Lp.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	31.12.2019	31.12.2018
1	Stan na początek okresu, w tym:	3.027,46	389.421,71
	- odpis aktualizujący wartości aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	(273.995,64)	(157.602,39)
2	Zwiększenia	3,93	156.398,49
	- nabycie	0,00	0,00
	- przekwalifikowanie	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	3,93	156.398,49
3	Zmniejszenia	2,95	542.792,74
	- sprzedaż	0,00	270.000,00
	- aktualizacja wartości aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu	2,95	272.791,74
	- inne	0,00	1,00
4	Stan na koniec okresu, z tego:	3.028,44	3.027,46
4.1.	Ujawnione w bilansie krótkoterminowe aktywa finansowe	3.028,44	3.027,46

Zestawienie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu na 31.12.2019

Akcje posiadane na koncie maklerskim w DOMU MAKLERSKI BRE BANK

Instrument finansowy	Ilość akcji	wartość w cenach zakupu	wartość rynkowa
Akcje spółki IMAGIS-NC SA	23	108,10	3,22
Akcje spółki RUBICON SA	2	21,00	1,22
Akcje spółki SADOVAYA SGR	20000	17.000,00	2.400,00
RAZEM		17.129,10	2.404,44

PRAWA POBORU BRE

Prawo poboru WEEDO-PNE-NC	12139	60.894,00	0,00
RAZEM		60.894,00	0,00

Akcje nie notowane/ niezaksięgowane na rachunku maklerskim

Instrument finansowy	Ilość akcji	wartość akcji w cenach zakupu	wartość rynkowa akcji
Akcje spółki ZMORPH SA (dawniej sp. z o.o.)	6240	199.000,00	624,00
RAZEM		199.000,00	624,00

ZESTAWIENIE ŁĄCZNE

	wartość akcji w cenach zakupu	wartość rynkowa akcji
Akcje na rachunku maklerskim w DOMU MAKLERSKIM BRE BANK	1.7129,10	2.404,44
PRAWO POBORU	60894,00	0,00
AKCJE NIE NOTOWANE/NIEZAKSIĘGOWANE NA R-KU MAKLERSKIM	199.000,00	624,00
RAZEM	277.023,10	3.028,44

Zestawienie aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu na 31.12.2018**Akcje posiadane na koncie maklerskim w DOMU MAKLERSKI BRE BANK**

Instrument finansowy	Ilość akcji	wartość w cenach zakupu	wartość rynkowa
Akcje spółki IMAGIS-NC SA	23	108,10	1,38
Akcje spółki RUBICON SA	2	21,00	2,08
Akcje spółki SADOVAYA SGR	20000	17.000,00	2.400,00
RAZEM		17.129,10	2.403,46

PRAWA POBORU BRE

Prawo poboru WEEDO-PNE-NC	12139	60.894,00	0,00
RAZEM		60.894,00	0,00

Akcje nie notowane/ niezaksięgowane na rachunku maklerskim

Instrument finansowy	Ilość akcji	wartość akcji w cenach zakupu	wartość rynkowa akcji
Akcje spółki ZMORPH SA (dawniej sp. z o.o.)	6240	199.000,00	624,00
RAZEM		199.000,00	624,00

ZESTAWIENIE ŁĄCZNE

	wartość akcji w cenach zakupu	wartość rynkowa akcji
Akcje na rachunku maklerskim w DOMU MAKLERSKIM BRE BANK	17.129,10	2.403,46
PRAWO POBORU	60.894,00	0,00
AKCJE NIE NOTOWANE/NIEZAKSIĘGOWANE NA R-KU MAKLERSKIM	199.000,00	624,00
RAZEM	277.023,10	3.027,46

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane i prezentowane są w bilansie w wartości godziwej.

Akcje posiadane na rachunkach maklerskich notowane są na aktywnym rynku regulowanym. W sposób wiarygodny można zaprezentować ich wartość godziwą na podstawie otrzymywanych na koniec każdego kwartału z domów maklerskich, w których zdeponowane są instrumenty finansowe, wycen tychże instrumentów z podaniem daty ustalenia kursu i wartości na ten dzień stanowiących ich wartość rynkową.

Prawo poboru posiadane na rachunku maklerskim prezentowane jest w wartości godziwej na podstawie wyceny otrzymywanej na koniec każdego kwartału z domu maklerskiego.

Akcje niezaksięgowane na rachunkach maklerskich prezentowane są w wartości godziwej według ich aktualnej wartości rynkowej ustalonej według ostatniego dostępnego kursu sprzedaży na dzień bilansowy.

Udziały w spółkach przeznaczone do obrotu prezentowane i wyceniane są w cenie zakupu.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Nie występują

Pożyczki udzielone

Lp.	Treść	31.12.2019	31.12.2018
1	Stan na początek okresu, w tym:	2.503.031,77	6.333.684,57
	- udzielone pożyczki:	2.448.736,33	6.322.236,33
	- udzielone pożyczki Laboratorium Naturella Sp. z o.o.	648.736,33	522.236,33

	- udzielona pożyczka Boruta Zachem Biochemia Sp. z o.o.	0,00	5.800.000,00
	- udzielona pożyczka Templin S.A.	1.800.000,00	0,00
	- wycena	54.295,44	11.448,24
2	Zwiększenia	0,00	2.112.017,04
	- udzielenie pożyczki:	0,00	2.060.000,00
	- udzielona pożyczka Laboratorium Naturella Sp. z o.o.	0,00	200.000,00
	- udzielona pożyczka Templin S.A.	0,00	1.800.000,00
	- udzielona pożyczka Boruta Zachem Biochemia Sp. z o.o.	0,00	60.000,00
	- naliczone odsetki	0,00	52.017,04
3	Zmniejszenia	2.503.031,77	5.942.669,84
	- zwrot pożyczki:	2.448.736,33	5.933.500,00
	- zwrot pożyczek Boruta Zachem Biochemia Sp. z o.o.	0,00	5.860.000,00
	- zwrot pożyczki Laboratorium Naturella Sp. z o.o.	648.736,33	73.500,00
	- zwrot pożyczki Templin S.A.	1.800.000,00	0,00
	- zrealizowane odsetki	54.295,44	9.169,84
4	Stan na koniec okresu	0,00	2.503.031,77
	- udzielone pożyczki:	0,00	2.448.736,33
	- udzielone pożyczki Laboratorium Naturella Sp. z o.o.	0,00	648.736,33
	- udzielona pożyczka Templin S.A.	0,00	1.800.000,00
	- wycena	0,00	54.295,44

data umowy	pożyczkobiorca	kwota	okres pożyczki	%	data spłaty
01.03.2018	LABORATORIUM NATURELLA SP. Z O.O.	200000	5 LAT *	WIBOR 3M + 1 PUNKT%	spłata 4/2019
28.12.2017	LABORATORIUM NATURELLA SP. Z O.O.	73500	5 LAT	WIBOR 3M + 1 PUNKT%	spłata 1/2018
19.12.2017	LABORATORIUM NATURELLA SP. Z O.O.	320000	5 LAT *	WIBOR 3M + 1 PUNKT%	spłata 4/2019

29.06.2017	LABORATORIUM NATURELLA SP. Z O.O.	100000	20 LAT *	WIBOR 3M + 1 PUNKT%	spłata 4/2019
31.03.2017	LABORATORIUM NATURELLA SP. Z O.O.	28736,33	20 LAT *	WIBOR 3M + 1 PUNKT%	spłata 4/2019

*) - 31.01.2019 r. zostało zawarte porozumienie, zgodnie z którym został skrócony termin zwrotu pożyczek do 30.06.2019 r.

data umowy	pożyczkobiorca	kwota	okres pożyczki	%	
20.09.2017	BORUTA ZACHEM BIOCHEMIA SP. Z O.O.	1000000	DO 31.12.2017	WIBOR 3M + 0,5% ROCZNIE	spłata 9/2018
19.12.2017	BORUTA ZACHEM BIOCHEMIA SP. Z O.O.	2850000	DO 31.12.2018	WIBOR 3M + 0,5% ROCZNIE	spłata 9/2018
21.12.2017	BORUTA ZACHEM BIOCHEMIA SP. Z O.O.	1150000	DO 31.12.2018	WIBOR 3M + 0,5% ROCZNIE	spłata 9/2018
28.12.2017	BORUTA ZACHEM BIOCHEMIA SP. Z O.O.	800000	DO 31.12.2018	WIBOR 3M + 0,5% ROCZNIE	spłata 9/2018
10.01.2018	BORUTA ZACHEM BIOCHEMIA SP. Z O.O.	60000	DO 31.12.2018	WIBOR 3M + 0,5% ROCZNIE	spłata 9/2018
16.08.2018	TEMPLIN SA	1800000	10.01.2019	WIBOR 3M + 3,5% ROCZNIE	spłata 2/2019

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Nie występują

Aktywa finansowe przeznaczone do sprzedaży

Emitent posiada 3.488 szt. obligacji serii A spółki Biochemia Investmensts sp. z o.o. o wartości emisyjnej 100,00 zł (sto złotych), a wartości nominalnej 110,00 zł (sto dziesięć złotych) o łącznej wartości 348.800 zł oraz 444.500 szt. obligacji serii B o łącznej wartości 444.500 zł, co do których nie nastąpił przydział.

Obligacje serii A zostały w całości sprzedane 22.07.2020 r. jak również sprzedana została wierzytelność z tytułu wpłaty na rzecz objęcia Obligacji serii B, które nie zostały wyemitowane. Zgodnie z umową sprzedaży zawarty jest 90 dniowy odroczony termin płatności.

Emitent posiada akcje Boruty-Zachem S.A. o łącznej wartości 9.773.927,40 zł. Akcje te w całości zostały sprzedane w lipcu 2020 r.

CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Emitent należą obligacje, udziały i akcje w innych jednostkach, pożyczki, środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na bieżącą działalność.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych Emitenta obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko związane z płynnością, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka oraz monitoruje ryzyko cen rynkowych dotyczące wszystkich posiadanych przez nią instrumentów finansowych.

1) Ryzyko z tytułu stopy procentowej

Rodzaj instrumentu finansowego	Wartość narażenia na ryzyko z tytułu stopy procentowej	
	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	3.028,44	3.027,46
Udziały lub akcje	9.778.369,90	108.405,02
Udzielone pożyczki, w tym:	0,00	2.503.031,77
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	2.503.031,77
Aktywa finansowe utrzymane do terminu wymagalności (obligacje)	0,00	0,00
Otrzymane pożyczki	0,00	0,00

Obligacje posiadane przez Emitenta są obligacjami zerokuponowymi, tj. nie jest przewidziana wypłata odsetek od obligacji wobec czego nie są narażone na ryzyko z tytułu zmiany stopy procentowej.

Wrażliwość na zmiany:

Poniższa tabela przedstawia wrażliwość wyniku finansowego brutto na racjonalnie możliwe zmiany stóp procentowych przy założeniu niezmienności innych czynników (w związku z oprocentowanymi aktywami i zobowiązaniami).

	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny	Wpływ na wynik finansowy brutto	Wpływ na kapitał własny
	31.12.2019		31.12.2018	
	+0,5%/-0,5%		+0,5%/-0,5%	
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	15	15	15	15
Udziały lub akcje	48.892	48.892	542	542
Udzielone pożyczki, w tym:	0	0	6.460	6.460
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	0	0	6.460	6.460
Otrzymane pożyczki	0	0	0	0

2) Ryzyko kredytowe

Emitent zawiera transakcje w dużej mierze z firmami o dobrej i sprawdzonej pozycji na rynku oraz o dobrej zdolności kredytowej. Na bieżąco monitorowane są stany należności wobec czego narażenie emitenta na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne. Emitent dokonuje odpisu aktualizującego zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości.

Sposób tworzenia takiego odpisu został opisany w polityce rachunkowości przedstawionej w pkt 13.5. Należności krótkoterminowe i długoterminowe na str. 11 informacji finansowych.

W odniesieniu do takich aktywów finansowych jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy. Ryzyko Kredytowe z uwagi na współpracę z renomowanymi bankami i biurami maklerskimi nie występuje.

3) Ryzyko walutowe

Emitent w niewielkim stopniu narażony jest na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji. 99,9% operacji zawieranych jest w walucie polskiej. Ryzyko takie powstaje w wyniku dokonywania przez jednostkę sprzedaży lub zakupów w walutach obcych.

Nie występują środki pieniężne w walucie.

Przychody z odsetek wyliczone do dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek lub należności własnych

U Emitenta wystąpiły tylko przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek.

Lp.	Przychody z odsetek od udzielonych pożyczek	31.12.2019	31.12.2018
1	Przychody z odsetek od udzielonych pożyczek, w tym:	14.142,11	52.017,04
	- odsetki naliczone i zrealizowane	14.142,11	0,00
	- odsetki naliczone lecz niezrealizowane, w tym wg terminów zapłaty:	0,00	52.017,04
	- do 3 miesięcy	0,00	35.267,18
	- powyżej 3 do 12 miesięcy	0,00	16.749,86
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

DOKONANE ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ POŻYCZEK UDZIELONYCH LUB NALEŻNOŚCI WŁASNYCH Z TYTUŁU TRWAŁEJ UTRATY ICH WARTOŚCI

Zarówno w roku 2018 jak i w 2019 nie dokonano żadnych odpisów aktualizujących.

KOSZTY Z TYTUŁU ODSETEK OD ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WYLICZONE ZA POMOCĄ STÓP PROCENTOWYCH WYNIKAJĄCYCH Z ZAWARTYCH KONTRAKTÓW

	Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych	31.12.2019	31.12.2018
1	Odsetki od krótkoterminowych zobowiązań finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- odsetki naliczone i zrealizowane	0,00	0,00
	- odsetki naliczone lecz niezrealizowane, w tym wg terminów zapłaty:	0,00	0,00
	- do 3 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Odsetki od długoterminowych zobowiązań finansowych	0,00	0,00

	- odsetki naliczone i zrealizowane	0,00	0,00
	- odsetki naliczone lecz niezrealizowane, w tym wg terminów zapłaty:	0,00	0,00
	- do 3 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 3 do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

NOTA 30 DANE O POZYCJACH POZABILANSOWYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI ZOBOWIĄZANIACH WARUNKOWYCH, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ GWARANCJACH I PORĘCZENIACH (TAKŻE WEKSLOWYCH)

Nie występuje

NOTA 31 ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie występuje

NOTA 32 PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIKI DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W DANYM OKRESIE LUB PRZEWIDZIALNEJ DO ZANIECHANIA W NASTĘPNYM OKRESIE

Nie występuje

NOTA 33 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

Nie występuje

NOTA 34 PONIESIONE NAKŁADY INWESTYCYJNE ORAZ PLANOWANE W OKRESIE NAJBLIŻSZYCH 12 MIESIĘCY DO DNIA BILANSOWEGO NAKŁADY INWESTYCYJNE, W TYM TAKŻE NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Poniesione nakłady inwestycyjne:	31.12.2019	31.12.2018
Zakupy środków trwałych	83.000,00	9.000,00
Zakupy wartości niematerialnych	5.800,00	0,00
Trwające prace rozwojowe	0,00	0,00
Razem inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe	88.800,00	9.000,00
Razem inwestycje w aktywa finansowe	10.218.427,40	9.929.400,00
Razem nakłady inwestycyjne	10.307.227,40	9.938.400,00

Planowane nakłady inwestycyjne:	2020
Zakupy środków trwałych	900.000,00
Zakupy wartości niematerialnych	50.000,00
Trwające prace rozwojowe	0,00
Razem planowane inwestycje w niefinansowe aktywa trwałe	950.000,00
Razem planowane inwestycje w aktywa finansowe	17.000.000,00
Razem planowane nakłady inwestycyjne	17.950.000,00

Ponoszone przez Emitenta w 2018 r. oraz w 2019 r. koszty prac badawczych były odnoszone bezpośrednio w koszty okresu. Na prace badawcze składały się głównie wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami ZUS oraz nabycie materiałów i drobnego wyposażenia (google VR HTC, urządzenie LEAP, projekt głowy 3D, base station, zestaw przewodów, ścianka tekstylna typu vario).

Koszty badań przemysłowych	2019	2018
Wynagrodzenia wraz z obciążeniami składek ZUS	419.641,12	99.762,13
Nabycie materiałów i wyposażenia	1.812,94	10.472,20
Usługi doradcze, ekspertyzy	0,00	0,00
Korzystanie z aparatury naukowo-badawczej	0,00	0,00

W styczniu 2020 roku zakończono badania przemysłowe i rozpoczęto prace rozwojowe. Została opracowana technologia produkcji sztucznej skóry wraz z wykonaniem prototypowych modeli w technologii wydruków 3D wraz z pokryciem sztuczną skórą zlecone firmie zewnętrznej.

NOTA 35 INFORMACJE O TRANSAKcjACH ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA\JEDNOSTKĘ POWIĄZANĄ\ POZOSTAŁE JEDNOSTKI, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE\WSPÓLNIKA JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNEJ\ZNACZĄCEGO INWESTORA Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE, WRAZ Z ICH KWOTAMI ORAZ INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER ZWIĄZKU Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI ORAZ INNYMI INFORMACJAMI DOTYCZĄCYMI TYCH TRANSAKcjI NIEZBĘDNYMI DLA ZROZUMIENIA ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY

Pożyczka na rzecz Laboratorium Naturella sp. z o.o. z dnia 1 marca 2018 r. Pożyczka na kwotę 200 tys. zł, z terminem zwrotu w ciągu 5 lat od dnia zawarcia umowy. Odsetki w wysokości Wibor 3M + 1,0%. Pożyczka została już w całości zwrócona. Zwrot nastąpił w dniu 10 kwietnia 2019 r. W dniu udzielania pożyczki Spółka posiadała 100% udziałów w tej spółce.

Pożyczka na rzecz Templin S.A. z dnia 16 sierpnia 2018 r. została udzielona na warunkach rynkowych, oprocentowanie od niej wynosiło Wibor 3M + 3,5% czyli ponad 5% w skali roku. W dniu udzielania pożyczki Spółka posiadała 10% udziałów w spółce. Zwrot nastąpił w lutym 2019 r.

NOTA 36 INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY

Nie występuje

NOTA 37 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

	31.12.2019	31.12.2018
Pracownicy fizyczni	0	0
Pracownicy umysłowi	7	3
Razem zatrudnienie	7	3

Dane zaprezentowane w tabeli dotyczą umów o pracę.

Spółka dodatkowo ma zawartą umowę zlecenie z jedną osobą.

NOTA 38 ŁĄCZNA WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ, NAGRÓD LUB KORZYŚCI (W PIENIĄDZU I W NATURZE), WYPŁACONYCH, NALEŻNYCH LUB POTENCJALNIE NALEŻNYCH, ODRĘBNIEM DLA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA

Wyszczególnienie	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018
Wynagrodzenie Zarządu, w tym:	145.029,04	57.600,00
- wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę	112.629,04	25.200,00
- nagrody	0,00	0,00
- korzyści	0,00	0,00
- inne – wynagrodzenie w ramach działalności gospodarczej*	32.400,00	32.400,00
Wynagrodzenia Rady Nadzorczej, w tym:	0,00	0,00
- wynagrodzenia	0,00	0,00
- nagrody	0,00	0,00
- korzyści	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem wynagrodzenia	145.029,04	57.600

*wynagrodzenie w ramach działalności gospodarczej wykazane jest na podstawie faktur w kwocie netto (podmiot jest czynnym podatnikiem VAT)

01.01.2019-31.12.2019	Funkcja	Wynagrodzenie	Nagrody	Korzyści
łącznie wartość dla Zarządu, w tym:		145.029,04	0,00	0,00
- Tomasz Kierul	Prezes Zarządu	84.246,26	0,00	0,00
- Cezary Jasiński	Wiceprezes Zarządu	60.782,78	0,00	0,00
łącznie wartość dla Rady nadzorczej		0,00	0,00	0,00
Razem wynagrodzenia		145.029,04	0,00	0,00

01.01.2018-31.12.2018	Funkcja	Wynagrodzenie	Nagrody	Korzyści
łącznie wartość dla Zarządu, w tym:		57.600	0,00	0,00
- Tomasz Kierul	Prezes Zarządu	0,00	0,00	0,00
- Cezary Jasiński	Wiceprezes Zarządu	57.600	0,00	0,00
łącznie wartość dla Rady nadzorczej		0,00	0,00	0,00
Razem wynagrodzenia		57.600	0,00	0,00

Wyszczególnienie	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
Wartość wynagrodzenia i nagród osób zarządzających lub nadzorujących emitenta otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach:		
- jednostek zależnych	0,00	0,00
- jednostek współzależnych	0,00	0,00
- jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
Razem wynagrodzenia	0,00	0,00

NOTA 39 INFORMACJE O WARTOŚCI NIESPŁACONYCH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK, GWARANCJI, PORĘCZEŃ LUB INNYCH UMÓW ZOBOWIĄZUJĄCYCH DO ŚWIADCZEŃ NA RZECZ SPÓŁKI, UDZIELONYCH PRZEZ SPÓŁKĘ OSOBOM ZARZĄDZAJĄCYM I NADZORUJĄCYM

Pozycja nie wystąpiła w okresie sprawozdawczym

NOTA 40 INFORMACJE NA TEMAT UMÓW Z BIEGŁYM REWIDENTEM LUB PODMIOTEM UPRAWNIONYM DO BADANIA ORAZ O WARUNKACH WYNAGRODZENIA

Wynagrodzenie	2019 r.	2018 r.
Badania rocznego sprawozdania finansowego	19.900,00	5.800,00
Inne usługi poświadczające, w tym przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi – badanie historycznych informacji finansowych	0,00	5.000,00
Razem wynagrodzenia	19.900,00	10.800,00

Podane kwoty są kwotami netto bez 23%VAT.

Umowa na badanie sprawozdania finansowego sporządzonego wg stanu na 31.12.2019 roku, została zawarta w dniu 25.05.2020 r.

NOTA 41 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ZA BIEŻĄCY OKRES

W sprawozdaniu finansowym za bieżący okres nie zostały ujęte znaczące zdarzenia dotyczące lat poprzednich.

NOTA 42 INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

- 9 stycznia 2020 r. Emitent podpisał umowę o dofinansowanie projektu "Opracowanie innowacyjnego symulatora medycznego wykorzystującego technologię podwójnej immersji". Umowa została podpisana z Województwem Kujawsko – Pomorskim. Emitentowi zostało przyznane dofinansowanie w kwocie nie większej niż 3.557.347,06 zł (trzy miliony pięćset pięćdziesiąt siedem tysięcy trzysta czterdzieści siedem złotych sześć groszy), natomiast wartość projektu wynosi 4.757.447,63 zł (cztery miliony siedemset pięćdziesiąt siedem tysięcy czterysta czterdzieści siedem złotych sześćdziesiąt trzy grosze). Umowa dotyczy projektu Tutor Derm. Projekt jest pierwszym na świecie rozwiązaniem w zakresie edukacji personelu medycznego i kosmetologów, który wykorzystuje unikalną, niestosowaną dotąd technologię podwójnej immersji, która w symulatorach medycznych rozwiązuje kluczowy dotychczas problem braku możliwości połączenia realistycznego wirtualnego otoczenia z oddziaływaniem zmysłu dotyku. Opracowane rozwiązanie podwójnej immersji bazuje na połączeniu najnowocześniejszych technologicznie możliwości stworzenia

otaczającego świata (np. profesjonalnego gabinetu lekarskiego) z dodaniem komponentu wrażenia dotyku i pełnej kontroli manualnej nad wykonywanymi wirtualnymi zabiegami. Oznacza to, że wszystkie czynności wykonywane w technologii wirtualnej rzeczywistości dają równomierne odczucia jak te wykonywane w rzeczywistości na pacjentach.

- 04 czerwca 2020 Emitent zawarł umowę pożyczki z Prezesem Zarządu Spółki Tomaszem Kierulem, na podstawie której Prezes Zarządu udzielił pożyczki na rzecz Spółki. Pożyczka została udzielona w formie linii pożyczkowej do maksymalnej kwoty 1.500.000,00 zł. Pożyczka będzie udzielana w transzach – na każdorazowe zapotrzebowanie zgłoszone przez Spółkę. Dana transza zostanie udzielona w terminie 2 dni roboczych od dnia złożenia zapotrzebowania. Pożyczka zostaje udzielona na realizację inwestycji Spółki. Pożyczka zostaje udzielona na okres 1 roku przy czym Strony zastrzegły że pożyczka może zostać spłacona w całości lub części w każdym czasie przed tym terminem. Odsetki zostały określone w wysokości 1,5% w skali roku, przy czym odsetki będą naliczone wyłącznie od faktycznie udzielonej wykorzystanej kwoty pożyczki. Odsetki będą naliczane od dnia uruchomienia danej transzy pożyczki do dnia całkowitej jej spłaty. Odsetki będą płatne jednorazowo, wraz ze zwrotem nominalnej wartości danej transzy pożyczki. Pożyczka nie jest zabezpieczona.

-09 czerwca 2020 Emitent zawarł list intencyjny ze spółką Proster Company Limited z siedzibą w Seulu, Korea Południowa. Kontrahent jest podmiotem działającym w branży dermatologii klinicznej, dostarczający środki przyspieszające gojenie ran skórnych. Zgodnie z treścią zawartego listu intencyjnego, Kontrahent zainteresowany jest projektami realizowanymi przez Spółkę, w szczególności projektem wirtualnej strzykawki oraz TutorDerm. Strony będą wymieniać się wiedzą i doświadczeniami związanymi z tymi projektami i będą prowadzić wspólne prace badawczo-rozwojowe związane z rozwojem tych projektów. Dodatkowo, Kontrahent zapewni merytoryczne wsparcie Spółce w zakresie rozwoju możliwości wykonywania zabiegów medycznych zdalnie, za pośrednictwem specjalnej platformy online.

- 22 lipca 2020 Emitent dokonał sprzedaży całości posiadanych Obligacji serii A, tj. 3.488 szt. jak również wierzytelność z tytułu wpłaty na rzecz objęcia Obligacji serii B, tj. 444.500 szt., które nie zostały wyemitowane.

- w lipcu 2020 Emitent dokonał sprzedaży całości posiadanych akcji Boruty-Zachem S.A.

Emitent wskazuje, że w związku z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 Emitent przewiduje opóźnienia realizowanych projektów. Terminy komercjalizacji symulatorów medycznych – TutorDerm oraz wirtualnej strzykawki (komercjalizacja zaplanowana na I półrocze 2020 r.) ulegną przesunięciu. Opóźni się także budowa „Centrum innowacyjnych technik symulacji medycznych i rehabilitacyjnych w oparciu o wirtualną i rozszerzoną rzeczywistość oraz autorską technologię podwójnej imersji” (dalej: Centrum Badawczo Rozwojowe). Sytuacja związana z koronawirusem może również wpłynąć na wydłużenie prac nad prospektem emisyjnym sporządzonym w celu przeniesienia notowań instrumentów finansowych Emitenta na rynek główny.

Jako główne czynniki, uniemożliwiające prace zgodnie z założonym harmonogramem, Emitent wskazuje spowolnienie gospodarcze, spowodowane społeczną izolacją i zamknięciem wielu firm, w tym ograniczenie funkcjonowania urzędów. Przez wzgląd na bezpieczeństwo, część pracowników Emitenta została oddelegowana do pracy zdalnej. Jednocześnie emitent informuje, że jest w stałym kontakcie z instytucjami finansującymi projekty, które na dziś nie widzą zagrożenia w kontynuacji projektów i ich komercjalizacji w późniejszym terminie. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa SARS-CoV-2 i wpływu epidemii COVID-19 na działalność Spółki. Przez wzgląd na dynamiczny rozwój sytuacji, Emitent nie jest w stanie określić, kiedy prace nad projektami odbywać się będą w normalnym trybie, a także jak ostatecznie obecna sytuacja przełoży się na dalsze wyniki finansowe spółki.

NOTA 43 INFORMACJE O RELACJACH MIĘDZY PRAWNYM POPRZEDNIKIEM A SPÓŁKĄ ORAZ O SPOSOBIE I ZAKRESIE PRZEJĘCIA AKTYWÓW I PASYWÓW

Spółka Inventionmed S.A. powstała 2 sierpnia 2012 r. w wyniku przekształcenia przedsiębiorcy (działalności gospodarczej prowadzonej przez Panią Alinę Przyborowską – Bednarowicz) w spółkę kapitałową (spółkę akcyjną). Przekształcenie zostało przeprowadzone zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych (art. 584¹ ksh i n.). W wyniku przekształcenia działalności gospodarczej prowadzonej przez Panią Alinę Przyborowską – Bednarowicz powstała spółka Centrum Doradztwa Ekonomicznego Spółka Akcyjna, która następnie w 2015 r. zmieniła nazwę (firmę) na Athos Venture Capital Spółka Akcyjna, która następnie w 2018 r. zmieniła nazwę na Inventionmed Spółka Akcyjna. Stosownie do przepisu art. 584² ksh, w wyniku przekształcenia, wszystkie prawa i obowiązki przedsiębiorcy przekształcanego (w tej sytuacji – działalności gospodarczej prowadzonej przez Panią Alinę Przyborowską – Bednarowicz), przysługują spółce przekształconej (Inventionmed S.A.). Aktywa i pasywa posiadane przez działalność gospodarczą prowadzoną przez Panią Alinę Przyborowską – Bednarowicz, z dniem przekształcenia, stały się aktywami i pasywami Inventionmed S.A. w związku z przekształceniem, które zostało dokonane w dniu wpisu Inventionmed S.A. do rejestru przedsiębiorców, tj. w dniu 2 sierpnia 2012 roku.

Z dniem przekształcenia Pani Alina Przyborowska – Bednarowicz stała się jedynym akcjonariuszem Inventionmed S.A. oraz jedynym Członkiem Zarządu (Prezesem Zarządu). W dniu 14 listopada 2014 r. Pani Alina Przyborowska – Bednarowicz zrezygnowała z funkcji Członka Zarządu (Prezesa Zarządu). W dniu 3 lipca 2015 r. Pani Alina Przyborowska – Bednarowicz sprzedała posiadane przez siebie 1.000.000 (jeden milion) akcji imiennych serii A, uprzywilejowanych co do głosu w stosunku 2 głosy na 1 akcję, w wyniku czego zmniejszyła dotychczas posiadany udział w ogólnej liczbie głosów w Inventionmed S.A. poniżej progu 5%. Później Inventionmed S.A. nie otrzymał żadnego dalszego zawiadomienia od Pani Alina Przyborowska – Bednarowicz dotyczącego zwiększenia/zmniejszenia posiadanego udziału.

NOTA 44 SPRAWOZDANIE FINANSOWE SKORYGOWANE WSKAŹNIKIEM INFLACJI

Nie istnieją przesłanki do przeprowadzenia korekty analizowanych sprawozdań finansowych wskaźnikiem inflacji.

NOTA 45 RÓŻNICE POMIĘDZY DANymi UJAWNIONymi W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM I W DANyCH PORÓWNYWALNYCH A UPRZEDNIO SPORZĄDZONymi I OPUBLIKOWANymi SPRAWOZDANIAMI FINANSOWymi

Emitent sporządzał i publikował rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów o sprawozdaniach w prospekcie, został sporządzony rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

NOTA 46 ZMIANY STOSOWANYCH ZASAD(POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI I SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOKONANYCH W STOSUNKU DO POPRZEDNICH LAT OBROTOWYCH, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ

Nie nastąpiła zmiana stosowanych zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego dokonanych w stosunku do poprzednich lat obrotowych. Aczkolwiek zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów o sprawozdaniach w prospekcie, uzupełniono prezentację o Rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

NOTA 47 INFORMACJE LICZBOWE, WRAZ Z WYJAŚNIENIAMI, ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANyCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

W wyniku omyłki pisarskiej w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok w kapitale zapasowym błędnie wykazana została wartość nadwyżki sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) w wysokości 0 zł. Prawidłowa wartość to 1.053.242,46 zł.

NOTA 48 DOKONANIE KOREKTY BŁĘDÓW, ICH PRZYCZYNY, TYTUŁY ORAZ WPŁYW WYWOŁANYCH TYM SKUTKÓW FINANSOWYCH NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ I FINANSOWĄ, PŁYNNOŚĆ ORAZ WYNIK FINANSOWY I RENTOWNOŚĆ

Nie dokonano korekty błędów.

NOTA 49 W PRZYPADKU WYSTĘPOWANIA NIEPEWNOŚCI CO DO MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI, OPIS TYCH NIEPEWNOŚCI ORAZ STWIERDZENIE, ŻE TAKA NIEPEWNOŚĆ WYSTĘPUJE

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

NOTA 50 INFORMACJA O SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPORZĄDZONYM ZA OKRES, W KTÓRYM NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE

Nie nastąpiło połączenie.

NOTA 51 W PRZYPADKU NIESTOSOWANIA W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM DO WYCENY UDZIAŁÓW I AKCJI W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH – METODY PRAW WŁASNOŚCI – NALEŻY PRZEDSTAWIĆ SKUTKI, JAKIE SPOWODOWAŁOBY JEJ ZASTOSOWANIE ORAZ JAK WPŁYNĘŁOBY NA WYNIK FINANSOWY

1) Wycena udziałów Softblue Mobility Sp. z o.o. metodą praw własności miałyby następujące wpływy na kapitały i wyniki spółki:

- udział kapitałowy spółki wyniósłby (wycena udziałów na 31.12.2019 r.): 944,97 zł
- wartość udziałów według ceny nabycia: 2.642,50 zł
- wpływ wyceny na aktywa netto wyniósłby: (1.697,53 zł)
- udział w wyniku finansowym za 2019 r. wyniósłby: (171,65 zł)

2) Wycena udziałów Biochemia Investments Sp. z o.o. metodą praw własności miałyby następujące wpływy na kapitały i wyniki spółki:

- udział kapitałowy spółki wyniósłby (wycena udziałów na 31.12.2019 r.): (5.719,15 zł)
- wartość udziałów według ceny nabycia: 1.800,00 zł
- wpływ wyceny na aktywa netto wyniósłby: (7.519,15 zł)
- udział w wyniku finansowym za 2019 r. wyniósłby: (6.194,78 zł)

Łączny wpływ wyceny na aktywa netto Emitenta wyniósłby: (9.216,68 zł)

NOTA 52 PRZYCZYNY ODSTĄPIENIA OD SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ PODSTAWA PRAWNA TEJ DECYZJI

Spółka na dzień bilansowy 31.12.2019 r. była znaczącym inwestorem w stosunku do Softblue Mobility Sp. z o.o. oraz Biochemia Investments Sp. z o.o.

Spółka odstąpiła od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie art. 58 ustawy o rachunkowości, ponieważ dane finansowe jednostek zależnych były nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Biorąc pod uwagę wysokość kapitału własnego Emitenta oraz sumy bilansowe, dane jednostek zależnych i stowarzyszonych Emitent uznał za mało istotne i nie wpływające na rzetelny obraz i prezentację sytuacji finansowej Emitenta.

Jednostki stowarzyszone na 31.12.2019 r. to: Softblue Mobility Sp. z o.o, Biochemia Investments Sp. z o.o.

Łączny wpływ wyceny jednostek według metody praw własności na aktywa netto Emitenta wyniósłby: (9.216,68 zł).

NOTA 53 NAZWĘ, ADRES SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMĘ PRAWNĄ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

Inventionmed S.A. nie jest wspólnikiem żadnej jednostki ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.