

# JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY INVENTIONMED SPÓŁKA AKCYJNA

---

## III KWARTAŁ ROKU 2022



Bydgoszcz, 14.11.2022 r.

Raport Inventionmed S.A. za III kwartał roku 2022 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.



Invention Med

|                   |  |
|-------------------|--|
| Nazwa (firma):    | Inventionmed Spółka Akcyjna  |
| Kraj:             | Polska   |
| Siedziba:         | Bydgoszcz  |
| Adres:            | 85-063 Bydgoszcz, ul. Zamoyskiego 2B   |
| Numer KRS:        | 0000428831   |
| Oznaczenie Sądu:  | Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego   |
| Kapitał zakładowy | 20.278.715,60 zł   |
| REGON:            | 200715224  |
| NIP:              | 8442350729   |
| Telefon/fax:      | 523 405 030  |
| Poczta e-mail:    | <a href="mailto:office@inventionmed.com">office@inventionmed.com</a>   |
| Strona www:       | <a href="http://www.inventionmed.pl">www.inventionmed.pl</a>   |
| Zarząd            | Prezes Zarządu – Tomasz Kierul   |
| Rada Nadzorcza    | Członek Rady Nadzorczej – Lidia Rudnicka<br>Członek Rady Nadzorczej – Barbara Zegarska<br>Członek Rady Nadzorczej – Kinga Kierul<br>Członek Rady Nadzorczej – Iwona Kierul<br>Członek Rady Nadzorczej – Jan Trzeciński<br>Członek Rady Nadzorczej – Piotr Sulima |

## I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### BILANS

| Wyszczególnienie                                    | Stan na 30.09.2022   | Stan na 30.09.2021   |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>AKTYWA</b>                                       |                      |                      |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                             | <b>43 099 052,57</b> | <b>35 809 968,70</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>           | <b>38 666,67</b>     | <b>26 517,61</b>     |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych             | 0,00                 | 26 517,61            |
| 2. Wartość firmy                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne             | 38 666,67            | 0,00                 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne      | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                   | <b>11 897 743,40</b> | <b>4 604 117,55</b>  |
| 1. Środki trwałe                                    | 0,00                 | 53 020,88            |
| 2. Środki trwałe w budowie                          | 11 897 743,40        | 4 551 096,67         |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie              | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>               | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Od jednostek powiązanych                         | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Od pozostałych jednostek                         | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                | <b>31 162 642,50</b> | <b>31 164 442,50</b> |
| 1. Nieruchomości                                    | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                  | 31 162 642,50        | 31 164 442,50        |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                   | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>0,00</b>          | <b>14 891,04</b>     |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 0,00                 | 14 891,04            |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                  | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                           | <b>1 259 318,99</b>  | <b>417 174,56</b>    |
| <b>I. Zapasy</b>                                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| 1. Materiały  | 0,00                 | 0,00                 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                    | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Produkty gotowe                                  | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Towary   | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Zaliczka na dostawy i usługi                     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>               | <b>1 149 066,87</b>  | <b>369 468,81</b>    |
| 1. Należności od jednostek powiązanych              | 0,00                 | 246,00               |
| 2. Należności od pozostałych jednostek              | 1 149 066,87         | 369 222,81           |



Invention Med

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                | <b>45 466,21</b>     | <b>15 215,19</b>     |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                   | 45 466,21            | 15 215,19            |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>64 785,91</b>     | <b>32 490,56</b>     |
| <b>C. . Należne wpłaty na kapitał zakładowy</b>       | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>D. Akcje (udziały) własne</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>AKTYWA RAZEM:</b>                                  | <b>44 358 371,56</b> | <b>36 227 143,26</b> |

| <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>Stan na 30.09.2022</b> | <b>Stan na 30.09.2021</b> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>PASYWA</b>  |                           |                           |
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>   | <b>28 877 371,92</b>      | <b>30 064 338,22</b>      |
| <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>                                     | <b>20 278 715,60</b>      | <b>20 278 715,60</b>      |
| <b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                      | <b>13 836 444,48</b>      | <b>13 836 444,48</b>      |
| <b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| <b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                         | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| <b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                    | <b>(4 141 107,18)</b>     | <b>(3 467 037,90)</b>     |
| <b>VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego</b>                             | <b>(1 096 680,98)</b>     | <b>(583 783,96)</b>       |
| <b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b> | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>               |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>                              | <b>15 480 999,64</b>      | <b>6 162 805,04</b>       |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>  | <b>0,00</b>               | <b>14 843,91</b>          |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                        | 0,00                      | 14 843,91                 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                             | 0,00                      | 0,00                      |
| 3. Pozostałe rezerwy   | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                                     | <b>7 590 000,00</b>       | <b>0,00</b>               |
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | 7 590 000,00              | 0,00                      |
| 2. Wobec pozostałych jednostek   | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                   | <b>4 033 874,54</b>       | <b>6 095 735,06</b>       |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                | 0,00                      | 0,00                      |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                | 4 033 874,54              | 6 095 735,06              |
| 3. Fundusze specjalne  | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                      | <b>3 857 125,10</b>       | <b>52 226,07</b>          |
| 1. Ujemna wartość firmy  | 0,00                      | 0,00                      |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 3 857 125,10              | 52 226,07                 |
| <b>PASYWA RAZEM:</b>   | <b>44 358 371,56</b>      | <b>36 227 143,26</b>      |

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

| Wyszczególnienie   | Od 01.07.2022       | Od 01.07.2021       | Narastająco                    | Narastająco                    |
|--|---------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|  | do 30.09.2022       | do 30.09.2021       | Od 01.01.2022<br>do 30.09.2022 | Od 01.01.2021<br>do 30.09.2021 |
| <b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>                                   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>4 065,04</b>                | <b>2 000,00</b>                |
| <i>w tym: od jednostek powiązanych</i>   | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00                           |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 0,00                | 0,00                | 4 065,04                       | 2 000,00                       |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                              | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00                           |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>374 858,71</b>   | <b>281 413,61</b>   | <b>1 064 831,86</b>            | <b>862 283,34</b>              |
| I. Amortyzacja   | 7 250,00            | 14 354,56           | 26 909,82                      | 74 416,53                      |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 1 690,73            | 2 025,19            | 4 019,38                       | 5 015,60                       |
| III. Usługi obce   | 118 951,25          | 48 952,48           | 245 371,93                     | 197 527,93                     |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 7 851,05            | 1 530,43            | 12 827,91                      | 10 097,97                      |
| - <i>podatek akcyzowy</i>  | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00                           |
| V. Wynagrodzenia   | 197 089,34          | 188 246,94          | 639 164,28                     | 494 367,60                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia   | 35 546,09           | 26 240,70           | 119 447,43                     | 79 772,76                      |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 6 480,25            | 63,31               | 17 091,11                      | 1 084,95                       |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>(374 858,71)</b> | <b>(281 413,61)</b> | <b>(1 060 766,82)</b>          | <b>(860 283,34)</b>            |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>21 057,56</b>    | <b>114 750,00</b>   | <b>123 900,80</b>              | <b>279 677,90</b>              |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00                | 0,00                | 60 975,61                      | 0,00                           |
| II. Dotacje  | 6 887,49            | 114 750,00          | 24 164,03                      | 279 677,90                     |
| III. Inne przychody operacyjne   | 14 170,07           | 0,00                | 38 761,16                      | 0,00                           |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>14 169,79</b>    | <b>0,00</b>         | <b>66 459,38</b>               | <b>0,00</b>                    |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00                           |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych   | 0,00                | 0,00                | 0,00                           | 0,00                           |
| III. Inne koszty operacyjne  | 14 169,79           | 0,00                | 66 459,38                      | 0,00                           |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                 | <b>(367 970,94)</b> | <b>(166 663,61)</b> | <b>(1 003 325,40)</b>          | <b>(580 605,44)</b>            |



Invention Med

|  |                     |                     |                       |                     |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                         | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| - od jednostek powiązanych                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| II. Odsetki, w tym:  | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| - od jednostek powiązanych                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                    | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| V. Inne  | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                       | <b>27 893,72</b>    | <b>1 016,35</b>     | <b>93 355,58</b>      | <b>3 178,52</b>     |
| I. Odsetki, w tym:   | 24 778,09           | 1 016,35            | 80 320,03             | 3 178,52            |
| - dla jednostek powiązanych                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych                 | 0,00                | 0,00                | 6 182,75              | 0,00                |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| IV. Inne   | 3 115,63            | 0,00                | 6 852,80              | 0,00                |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                           | <b>(395 864,66)</b> | <b>(167 679,96)</b> | <b>(1 096 680,98)</b> | <b>(583 783,96)</b> |
| J. Podatek dochodowy   | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                            | <b>(395 864,66)</b> | <b>(167 679,96)</b> | <b>(1 096 680,98)</b> | <b>(583 783,96)</b> |

### RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

| Wyszczególnienie   | Od 01.07.2022<br>do 30.09.2022 | Od 01.07.2021<br>do 30.09.2021 | Od 01.01.2022<br>do 30.09.2022 | Od 01.01.2021<br>do 30.09.2021 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH<br/>Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b> |                                |                                |                                |                                |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>  | <b>(398 864,66)</b>            | <b>(167 679,96)</b>            | <b>(1 096 680,98)</b>          | <b>(583 783,96)</b>            |
| <b>II. Korekty razem</b>   | <b>2 639 776,66</b>            | <b>(132 872,08)</b>            | <b>(2 333 461,33)</b>          | <b>175 159,04</b>              |
| 1. Amortyzacja   | 7 250,00                       | 14 354,56                      | 26 909,82                      | 74 416,53                      |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                            | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                             | 24 778,09                      | 1 016,35                       | 80 320,03                      | 3 178,52                       |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                          | 0,00                           | 0,00                           | (60 975,61)                    | 0,00                           |



## Invention Med

|             |   |                       |                     |                       |                       |
|-------------|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 5.          | Zmiana stanu rezerw   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| 6.          | Zmiana stanu zapasów  | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| 7.          | Zmiana stanu należności   | (876 511,93)          | (221 876,62)        | (677 355,45)          | 564 955,90            |
| 8.          | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 3 495 253,21          | 1 182 720,87        | 1 310 434,33          | 638 134,57            |
| 9.          | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych   | (10 992,71)           | (17 565,51)         | (2 957 694,45)        | (20 848,68)           |
| 10.         | Inne korekty  | 0,00                  | (1 091 521,73)      | (55 100,00)           | (1 084 677,80)        |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)</b>                                     | <b>2 243 912,00</b>   | <b>(300 552,04)</b> | <b>(3 430 142,31)</b> | <b>(408 624,92)</b>   |
| <b>B.</b>   | <b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>   |                       |                     |                       |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>116 075,61</b>     | <b>0,00</b>           |
| 1.          | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 0,00                  | 0,00                | 60 975,61             | 0,00                  |
| 2.          | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| 3.          | Z aktywów finansowych   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| 4.          | Inne wpływy inwestycyjne  | 0,00                  | 0,00                | 55 100,00             | 0,00                  |
| <b>II.</b>  | <b>Wydatki</b>  | <b>4 577 818,90</b>   | <b>0,00</b>         | <b>5 635 797,67</b>   | <b>4 427 848,00</b>   |
| 1.          | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                              | 4 577 818,90          | 0,00                | 5 635 797,67          | 247 848,00            |
| 2.          | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| 3.          | Na aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 4 180 000,00          |
| 4.          | Inne wydatki inwestycyjne   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>III.</b> | <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>                                      | <b>(4 577 818,90)</b> | <b>0,00</b>         | <b>(5 519 722,06)</b> | <b>(4 427 848,00)</b> |
| <b>C.</b>   | <b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>  |                       |                     |                       |                       |
| <b>I.</b>   | <b>Wpływy</b>   | <b>2 370 000,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>3 410 000,00</b>   | <b>4 180 000,00</b>   |
| 1.          | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| 2.          | Kredyty i pożyczki  | 2 370 000,00          | 0,00                | 3 410 000,00          | 4 180 000,00          |
| 3.          | Emisja dłużnych papierów wartościowych  | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |



Invention Med

|  |                     |                     |                       |                     |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 4. Inne wpływy finansowe   | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| <b>II. Wydatki</b>   | <b>29 559,34</b>    | <b>5 838,37</b>     | <b>94 663,78</b>      | <b>14 844,47</b>    |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| 2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                           | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek  | 4 781,25            | 1 593,75            | 14 343,75             | 1 593,75            |
| 5. Wykup dłużnych papierów wartościowych                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| 6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| 7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                 | 24 778,09           | 3 228,27            | 80 320,03             | 10 072,20           |
| 8. Odsetki   | 0,00                | 1 016,35            | 0,00                  | 3 178,52            |
| 9. Inne wydatki finansowe  | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>     | <b>2 340 440,66</b> | <b>(5 838,37)</b>   | <b>3 315 336,22</b>   | <b>4 165 155,53</b> |
| <b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>         | <b>6 533 76</b>     | <b>(306 390,41)</b> | <b>(5 634 528,15)</b> | <b>(671 317,39)</b> |
| <b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>                             |                     |                     |                       |                     |
| <b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>                              | <b>35 889,36</b>    | <b>318 562,51</b>   | <b>5 676 951,27</b>   | <b>683 489,49</b>   |
| <b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)</b>                        | <b>42 423,12</b>    | <b>12 172,10</b>    | <b>42 423,12</b>      | <b>12 172,10</b>    |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

| Wyszczególnienie   | Od 01.01.2022        | Od 01.01.2021        |
|--|----------------------|----------------------|
|  | do 30.09.2022        | do 30.09.2021        |
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>                 | <b>29 974 052,90</b> | <b>30 648 122,18</b> |
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b> | <b>29 974 052,90</b> | <b>30 648 122,18</b> |
| 1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu               | 20 278 715,60        | 20 278 715,60        |
| 1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu               | 20 278 715,60        | 20 278 715,60        |





Invention Med

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| 2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu   | 13 836 444,48        | 13 836 444,48        |
| 2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego   | 0,00                 | 0,00                 |
| 2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu  | 13 836 444,48        | 13 836 444,48        |
| 3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu  | 0,00                 | 0,00                 |
| 4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu  | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych   | 0,00                 | 0,00                 |
| 4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu  | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu  | (4 141 107,18)       | (3 467 037,90)       |
| 5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu   | 0,00                 | 0,00                 |
| 5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | 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   | (4 141 107,18)       | (3 467 037,90)       |
| 5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach   | (4 141 107,18)       | (3 467 037,90)       |
| 5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu   | (4 141 107,18)       | (3 467 037,90)       |
| 5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu  | (4 141 107,18)       | (3 467 037,90)       |
| 6. Wynik netto   | (1 096 680,98)       | (583 783,96)         |
| <b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>  | <b>28 877 371,92</b> | <b>30 064 338,22</b> |
| <b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>                       | <b>28 877 371,92</b> | <b>30 064 338,22</b> |



## II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

### Przyjęte zasady rachunkowości.

1. Raport kwartalny spółki Inventionmed S.A. za III kwartał 2022 roku nie podlegał badaniu, ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.
2. Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:
  - Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect";
  - Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330, ze zm.) oraz Załącznikiem nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji”.
3. Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy podzielony na okresy sprawozdawcze odpowiadające poszczególnym miesiącom w roku obrotowym.
4. Spośród fakultatywnych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stosowane są metody ujęte w polityce rachunkowości obowiązującej w Spółce. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
5. Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.
6. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.
7. Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.
8. Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r. a także dane narastająco, tj. od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.
9. Dla lepszej prezentacji danych Spółka skorygowała stosowane zasady (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w 2013 roku. Wartości, które teraz prezentowane są w pozycji III i IV przychodów finansowych oraz II i III kosztów finansowych, wcześniej prezentowane były w pozycji „inne” odpowiednio przychodów i kosztów finansowych.
10. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia:
  - wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności,
  - 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 użytkowania,
  - 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 użytkowania 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 dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania 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.
11. 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.
12. Środki trwałe w leasingu operacyjnym, spełniające ustawowe kryteria określone w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, bilansowo przedstawione są jako leasing finansowy.
13. Stany i rozchody, krótkoterminowych aktywów finansowych /akcje i udziały/ objęte szczegółową ewidencją ilościowo-wartościową Spółka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.
14. 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 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.
15. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 Ustawy o rachunkowości oraz według przepisów rozporządzenia 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.
16. 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.
17. Przychody ze sprzedaży instrumentów finansowych do 31.12.2018 r. Spółka wykazuje w pozycji Rachunku zysków i strat jako przychody finansowe – zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych zaś wartość sprzedanych instrumentów finansowych Spółka prezentuje w Kosztach finansowych – strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych. Od 01.01.2019 r. w rachunku zysków i strat wykazuje się jedynie wynik finansowy (zysk lub stratę) z tytułu rozchodu tych aktywów.
18. Spadek lub wzrost wartości krótkoterminowych aktywów finansowych odnosi się w przychody bądź koszty finansowe jako aktualizacja wartości aktywów finansowych.
19. Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### **III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI**

W III kwartale 2022 r. Emitent kontynuował działania związane z tworzeniem zaawansowanych symulatorów medycznych z wykorzystaniem technologii wirtualnej rzeczywistości (VR).

Zespół Inventionmed S.A. opracował innowacyjną na skalę światową technologię tzw. 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 VR dają równomierne odczucia jak te wykonywane w rzeczywistości na pacjentach.

Obecnie Spółka skupia się na realizacji projektu TutorDerm, który będzie pierwszym na świecie rozwiązaniem w zakresie edukacji personelu medycznego i kosmetologów, który będzie wykorzystywał unikalną, niestosowaną dotąd technologię podwójnej immersji, o której była mowa powyżej. 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. Nie ma podmiotu, który by wcześniej niż Emitent stosował przedmiotową technologię. Przedstawiciele Rady Naukowej Emitenta, którzy aktywnie uczestniczą w konferencjach naukowych zarówno w Polsce jak i na świecie, nie spotkali się wcześniej z takim rozwiązaniem. Również w publikacjach naukowych nie została znaleziona żadna wzmianka o zastosowaniu przedmiotowej technologii przez jakiegokolwiek podmiot. Brak jakiegokolwiek informacji jak i publikacji świadczy o tym, że nikt przed Emitentem nie stosował przedmiotowej technologii.

W III kwartale 2022 r. Emitent kontynuował również prace nad projektem tzw. wirtualnej strzykawki. Wirtualna strzykawka to symulator medyczny w technologii wirtualnej rzeczywistości mający służyć jako sprzęt szkoleniowy dedykowany specjalistom dermatologii klinicznej i estetycznej. Za jej pomocą przyszli lekarze będą mieli możliwość ćwiczenia zastrzyków podskórnych z pominięciem potrzeby praktyki na organizmach żywych. Podstawą do opracowania wirtualnej strzykawki będzie oprogramowanie wykorzystywane w projekcie TutorDerm. Oba produkty będą ze sobą kompatybilne i będą mogły stanowić integralny system.

W III kwartale 2022 r. Emitent kontynuował budowę Centrum Badawczo – Rozwojowego na potrzeby Emitenta w ramach projektu pt. „Centrum innowacyjnych technik symulacji medycznych i rehabilitacyjnych w oparciu o wirtualną i rozszerzoną rzeczywistość oraz autorską technologię podwójnej immersji” (dalej: Centrum Badawczo – Rozwojowe, CBR), która to budowa rozpoczęła się w III kwartale 2021 r. (uprawomocnienie się pozwolenia na budowę). Zgodnie z założeniami Emitenta, Centrum Badawczo Rozwojowe ma stanowić swego rodzaju demonstrator "wirtualnego szpitala". Centrum Badawczo Rozwojowe wraz z niezbędnym wyposażeniem umożliwi tworzenie innowacyjnych rozwiązań technologicznych i prototypowych symulatorów medycznych w oparciu o VR (wirtualną rzeczywistość) i AR (rozszerzoną rzeczywistość).

Koncepcja utworzenia Centrum Badawczo Rozwojowego to odpowiedź na istniejącą w polskim sektorze badań i rozwoju lukę badawczą i technologiczną w zakresie projektowania nowych rozwiązań w zakresie symulacji medycznych w technologii VR i AR.

W ramach Centrum Badawczo Rozwojowego Emitent planuje stworzenie symulatorów medycznych wykorzystujących technologię wirtualnej rzeczywistości i podwójnej immersji dla rehabilitacji i dziedzin medycyny takich jak m.in.: kardiochirurgia, neurochirurgia, anatomia czy rehabilitacja neurologiczna. W przypadku realizacji inwestycji Emitent dokonałby dywersyfikacji działalności badawczo – rozwojowej, która zostałaby ukierunkowana na nowe obszary badawcze. W dniu 30 marca 2021 r. Emitent dokonał notarialnego nieodpłatnego zniesienia współwłasności nieruchomości gruntowej, która została zakupiona na potrzeby budowy przedmiotowego Centrum Badawczo – Rozwojowego. Spółka obecnie jest samodzielnym właścicielem nieruchomości budowlanej z dostępem do drogi publicznej i z dostępem do mediów, na której będzie możliwe prowadzenie – po jej zabudowaniu – działalności gospodarczej.

W dniu 13 lipca 2022 r. Spółka otrzymała zawiadomienie od Pana Tomasza Kierula – Prezesa Zarządu o nabyciu przez niego w dniach 11-12 lipca 2022 r. łącznie 41.381 sztuk akcji Spółki (przed rejestracją splitu). W dniu 26 września 2022 r. Spółka otrzymała kolejne zawiadomienie od Pana Tomasza Kierula – Prezesa Zarządu o nabyciu przez niego w dniach 23-26 września 2022 r. łącznie 353.749 sztuk akcji Spółki (po rejestracji splitu).

W dniu 24 sierpnia 2022 r. właściwy sąd rejestrowy dokonał rejestracji zmian Statutu Spółki poprzez rejestrację splitu (podziału) wartości nominalnej akcji Spółki, która to uchwała została podjęta podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 czerwca 2022 r. W dniu 31 sierpnia 2022 r. KDPW dokonało rejestracji splitu w depozycie papierów wartościowych. W wyniku splitu wartość nominalna jednej akcji zmniejszyła się z 0,40 zł do 0,10 zł przy jednoczesnym zwiększeniu ilości wszystkich akcji czterokrotnie. Split akcji nie spowodował zmian w strukturze akcjonariatu Spółki.





W dniu 27 września 2022 r. Emitent zawarł umowę pożyczki z SoftBlue Spółka Akcyjna z siedzibą w Bydgoszczy, na podstawie której SoftBlue S.A. udzieliło pożyczki na rzecz Spółki. Pożyczka została udzielona w formie linii pożyczkowej do maksymalnej kwoty 8.000.000,00 zł (osiem milionów złotych). Pożyczka będzie udzielana w transzach - na każdorazowe zapotrzebowanie zgłoszone przez Spółkę. Dana transza zostanie udzielona w terminie 7 dni roboczych od dnia złożenia zapotrzebowania. Pożyczka zostaje udzielona na realizację inwestycji Spółki oraz na jej bieżącą działalność. Pożyczka zostaje udzielona na okres 2 lat od czasu uruchomienia pierwszej transzy, przy czym Strony zastrzegły że pożyczka może zostać spłacona w całości lub części w każdym czasie przed tym terminem. Odsetki zostały określone w wysokości stawki WIBOR3M + 0,64% 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 została zabezpieczona.

Po zakończeniu III kwartału 2022 r., a przed publikacją niniejszego raportu okresowego do Spółki wpłynęła rezygnacja z pełnionej funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki przez Władysława Kierula, który z dniem 24 października 2022 r. przestał pełnić funkcje w Radzie Nadzorczej Spółki.

W dniu 27 października 2022 r. Zarząd Emitenta podjął decyzję o odstąpieniu od realizacji emisji akcji serii F, która to emisja została uchwalona Uchwałą nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 29 czerwca 2022 r. w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję akcji serii F z zachowaniem prawa poboru dla wszystkich osób będących akcjonariuszami na dzień 26 września 2022 r. (dzień prawa poboru) oraz wprowadzenia akcji serii F do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod nazwą NewConnect oraz zmiany Statutu Spółki. Decyzja Zarządu Spółki była wynikiem analizy sytuacji makroekonomicznej, w szczególności trwania wojny w Ukrainie i najwyższej w XXI wieku w Polsce wysokości inflacji jak również analizy sytuacji na rynku kapitałowym, która wskazuje na zwiększenie awersji do ryzyka i ograniczenie inwestycji inwestorów na polskiej giełdzie. Obecna koniunktura gospodarcza wskazuje, że przeprowadzenie emisji w tym czasie nie leży w interesie Spółki. Brak przeprowadzenia emisji w żaden sposób nie wpływa na dotychczasowe cele i kierunki rozwoju Spółki i Spółka kontynuuje dotychczasową działalność.

W okresie obejmującym trzeci kwartał 2022 r. Spółka wygenerowała stratę netto na poziomie 395.864,66 zł. W analogicznym okresie roku ubiegłego była to strata rzędu 167.679,96 zł. Strata wynika z faktu, że Spółka skupia się na realizacji projektów opisanych wyżej (TutorDerm, wirtualna strzykawka, budowa Centrum Badawczo – Rozwojowego) i w chwili obecnej ponosi zdecydowanie większe koszty niż przychody.

Suma bilansowa na koniec omawianego okresu wyniosła 44.358.371,56 zł, co w odniesieniu do analogicznego okresu roku ubiegłego stanowi wzrost tej wartości o ponad 8 mln zł.

Emitent zamierza również aplikować o dofinansowanie z funduszy unijnych na działalność badawczo – rozwojową i inwestycyjną – w tym zakresie Emitent otrzymał dofinansowania (wirtualna strzykawka, CBR oraz TutorDerm).

Emitent nie współpracuje z podmiotami mającymi swoją siedzibę w Rosji, Ukrainie czy na Białorusi. Spółka nie posiada również udziałów w podmiotach znajdujących się na polskiej liście sankcyjnej.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację geopolityczną związaną z konfliktem na Ukrainie na działalność Spółki. Przez wzgląd na dynamiczny rozwój sytuacji, Emitent nie jest w stanie określić jak ostatecznie obecna sytuacja przełoży się na dalsze funkcjonowanie Spółki oraz jej wyniki finansowe.

#### **IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2022.

#### **V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.



## **VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Po zakończeniu działań związanych z realizacją projektu objętego dofinansowaniem w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (Działanie 8.2) Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B, który został zakończony w IV kwartale 2015 r., Emitent poszukuje nowych możliwości inwestycyjnych, przy realizacji których możliwe będzie uzyskanie dotacji, w szczególności w zakresie działalności innowacyjnej, nastawionej na wsparcie przy tworzeniu symulatorów medycznych wykorzystujących technologię wirtualnej rzeczywistości.

W II kwartale 2019 r. Emitent otrzymał dofinansowanie z Kujawsko – Pomorskiej Agencji Innowacji sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Dofinansowanie dotyczy prowadzenia prac badawczo-rozwojowych pt. „Opracowanie innowacyjnego symulatora medycznego w postaci wirtualnej strzykawki treningowej w VR”. Kwota dofinansowania wynosi 738 tys. zł. O zawarciu umowy o dofinansowanie Emitent informował raportem ESPI nr 11/2019 z dnia 23 maja 2019 r. Realizacja projektu zakończyła się w lutym 2020 r. Obecnie Emitent jest na etapie ubiegania się o końcowe rozliczenie projektu.

W III kwartale 2019 r. doszło do podpisania umowy o dofinansowanie projektu "Centrum innowacyjnych technik symulacji medycznych i rehabilitacyjnych w oparciu o wirtualną i rozszerzoną rzeczywistość oraz autorską technologię podwójnej immersji" (dalej: Centrum Badawczo Rozwojowe), o czym Emitent informował raportem ESPI nr 17/2019 z dnia 12 sierpnia 2019 r. (otrzymanie pisma informującego o pozytywnej ocenie wniosku o dofinansowanie) oraz raportem ESPI nr 21/2019 z dnia 30 września 2019 r. (podpisanie umowy o dofinansowanie). Umowa została zawarta z Ministerstwem Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Kwota dofinansowania wynosi 16.240.950 zł (szesnaście milionów dwieście czterdzieści tysięcy dziewięćset pięćdziesiąt złotych), natomiast koszt Centrum Badawczo Rozwojowego Emitent wycenił na kwotę 29.529.000 zł (dwadzieścia dziewięć milionów pięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy złotych).

W I kwartale 2020 r. doszło do podpisania umowy 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, natomiast wartość projektu wynosi 4.757.447,63 zł. O zawarciu umowy Emitent informował raportem ESPI nr 1/2020 z dnia 10 stycznia 2020 r.

## **VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**

Na koniec III kwartału 2022 r. Emitent posiada 50% udziałów w spółce Softblue Mobility sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy. Spółka ta została powołana jako spółka celowa do realizacji projektu związanego z innowacyjnym systemem z branży energetycznej. Emitent posiada również 50% udziału w głosach w spółce Softblue Mobility sp. z o.o. Emitent nie jest jednostką dominującą względem Softblue Mobility sp. z o.o. w związku z czym nie ma obowiązku konsolidacji. Emitent objął udziały w tym podmiocie po cenie emisyjnej równej cenie nominalnej, tj. po 50,00 zł za jeden udział. Drugim współnikiem w spółce Softblue Mobility sp. z o.o. jest Softblue S.A., która to spółka przestała być podmiotem dominującym względem Emitenta w IV kwartale 2021 r.

Na koniec III kwartału 2022 r. Emitent posiadał 35.727.272 akcji spółki Softblue S.A. stanowiących 35,91% udziału w kapitale zakładowym oraz uprawniających do 35.727.272 głosów, co stanowi 35,91% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Jednocześnie Softblue S.A. jest głównym akcjonariuszem Emitenta, posiadającym 40,53% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.

## **VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

Emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego ze względu na brak posiadania jednostek zależnych.

## IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

W III kwartale 2022 r. nie doszło do żadnych zmian stanu posiadania przez głównych akcjonariusza Emitenta. Natomiast w dniu 24 sierpnia 2022 r. właściwy sąd rejestrowy dokonał rejestracji splitu (podziału) wartości nominalnej akcji Emitenta w wyniku czego ilość akcji zwiększyła się czterokrotnie. Split nie miał żadnego wpływu na procentowy stan posiadania akcji przez poszczególnych akcjonariuszy.

Struktura akcjonariatu Spółki z uwidocznieniem Akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów w ogólnej liczbie głosów:

| Akcjonariat                                   | razem akcji        | % kapitału (akcji) | Liczba głosów      | % głosów       |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| Softblue S.A.                                 | 81 583 672         | 40,23%             | 82 583 672         | 40,53%         |
| Barbara Zegarska<br>(członek Rady Nadzorczej) | 21 568 076         | 10,64%             | 21 568 076         | 10,58%         |
| Pozostali                                     | 99 635 408         | 49,13%             | 99 635 408         | 48,89%         |
| <b>Razem</b>                                  | <b>202 787 156</b> | <b>100,00%</b>     | <b>203 787 156</b> | <b>100,00%</b> |

Stan na dzień 14.11.2022 r.

## X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

| Forma zatrudnienia              | Liczba zatrudnionych | Liczba pełnych etatów |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Umowa o pracę                   | 7                    | 6,25                  |
| Umowa o dzieło, zlecenie i inne | 3                    | ----                  |

Dane na koniec III kwartału 2022 r.

Bydgoszcz, dnia 14.11.2022 r.

Prezes Zarządu

Tomasz Kierul