

INVENTIONMED SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: INVENTIONMED SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: ZAMOYSKIEGO 2B/, 85-862 BYDGOSZCZ

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6201Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8442350729

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000428831

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. W przypadku wytworzenia aktywów niematerialnych (koszty zakończonych prac rozwojowych) 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:

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

4. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o 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.

5. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy

7. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny

8. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej

9. Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

10. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wartości nominalnej

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustala się zgodnie z art. 42 ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do

działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat.

informacji dodatkowej, zestawienia zmian w kapitale oraz rachunku przepływów pieniężnych

zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Rachunek przepływów pieniężnych

został sporządzony metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

1. Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z ustawą o rachunkowości uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności,

2. 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 nisko cennych. Nisko cenne składniki środków trwałych wprowadza się do ewidencji środków trwałych i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. 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.

3. Jednostka kwalifikuje umowy leasingu finansowego i o podobnym charakterze zgodnie z przepisami bilansowymi, tj. wykazuje je jako składnik własnych aktywów.4 Aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku nie tworzy się, ze względu na istotność.

4. Nie ustala się rezerw na świadczenia emerytalne i niewykorzystane urlopy oraz nagrody jubileuszowe.

5. Stany i rozchody, krótkoterminowych aktywów finansowych /akcje i udziały/ objęte szczegółową ewidencją ilościowo-wartościową Spółka wycenia w cenach zakupu ustalonych przy zastosowaniu metody FIFO.

6. 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

7. 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.

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

- 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;
- 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;
- 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;- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu

aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
- 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.
9. Nie kompensuje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	37 490 164,72	30 476 537,23
I. Wartości niematerialne i prawne	7 576,49	53 035,18
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	7 576,49	53 035,18
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 319 945,73	3 424 168,51
1. Środki trwałe		100 919,84
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		16 200,00
d) środki transportu		84 719,84
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	6 319 945,73	3 323 248,67
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	31 162 642,50	26 984 442,50
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	31 162 642,50	26 984 442,50
a. w jednostkach powiązanych	2 642,50	26 982 642,50
- udziały lub akcje	2 642,50	26 982 642,50
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	31 160 000,00	
- udziały lub akcje	31 160 000,00	
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

c. w pozostałych jednostkach		1 800,00
- udziały lub akcje		1 800,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		14 891,04
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		14 891,04
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	6 166 314,53	1 632 599,17
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	471 711,42	934 424,71
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	471 711,42	934 424,71
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 672,76	7 361,68
- do 12 miesięcy	15 672,76	7 361,68
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	456 037,66	925 263,03
c) inne	1,00	1 800,00
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 679 994,36	686 532,58
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 679 994,36	686 532,58
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	3 043,09	3 043,09
- udziały lub akcje	3 043,09	3 043,09
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 676 951,27	683 489,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 676 951,27	681 478,83
- inne środki pieniężne		2 010,66
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 608,75	11 641,88
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	43 656 479,25	32 109 136,40

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	29 974 052,90	30 648 122,18
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	20 278 715,60	20 278 715,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 836 444,48	13 836 444,48
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 467 037,90	-3 013 864,39
VI. Zysk (strata) netto	-674 069,28	-453 173,51
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	13 682 426,35	1 461 014,22
I. Rezerwy na zobowiązania		14 843,91
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		14 843,91
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	4 180 000,00	
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4 180 000,00	
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 737 783,96	1 393 944,24
1. Wobec jednostek powiązanych	369,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	369,00	

- do 12 miesięcy	369,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 737 414,96	1 393 944,24
a) kredyty i pożyczki	31 893,64	153 018,64
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 682 901,60	612 268,47
- do 12 miesięcy	2 682 901,60	612 268,47
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21 890,79	16 633,25
h) z tytułu wynagrodzeń		32 921,04
i) inne	728,93	579 102,84
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 764 642,39	52 226,07
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 764 642,39	52 226,07
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	6 764 642,39	52 226,07
PASYWA RAZEM	43 656 479,25	32 109 136,40

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 450,00	5 200,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 450,00	5 200,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 188 592,82	1 193 109,73
I. Amortyzacja	68 252,70	103 349,65
II. Zużycie materiałów i energii	5 201,83	34 422,94
III. Usługi obce	278 631,20	443 358,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 927,37	13 842,62
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	692 420,63	422 578,48
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	113 685,17	80 943,46
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 473,92	94 614,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 178 142,82	-1 187 909,73
D. Pozostałe przychody operacyjne	510 884,13	665 089,08
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	389 141,02	597 070,90
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	121 743,11	68 018,18
E. Pozostałe koszty operacyjne	6 744,33	25 009,72
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	6 744,33	25 009,72
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-674 003,02	-547 830,37
G. Przychody finansowe		205 612,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:		6 630,14
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		198 966,55
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		16,25
V. Inne		
H. Koszty finansowe	19,13	58 724,14
I. Odsetki, w tym:	19,13	1 958,53
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		1,60
IV. Inne		56 764,01
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-674 022,15	-400 941,57
J. Podatek dochodowy		27 105,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	47,13	25 126,94
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-674 069,28	-453 173,51

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	30 648 122,18	12 651 295,69
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	30 648 122,18	12 651 295,69
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	30 648 122,18	12 651 295,69
1. Kapitał podstawowy	20 278 715,60	20 278 715,60
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	20 278 715,60	14 278 715,60
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		6 000 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		6 000 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		6 000 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	20 278 715,60	20 278 715,60
2. Kapitał zapasowy	13 836 444,48	13 836 444,48
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 836 444,48	1 386 444,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		12 450 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		12 450 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		12 450 000,00
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	13 836 444,48	13 836 444,48
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Wynik z lat ubiegłych	-3 467 037,90	-3 013 864,39
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-3 013 864,39	1 818 994,25
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 013 864,39	-1 818 994,25
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 013 864,39	-1 818 994,25
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	453 173,51	1 194 870,14
- strata za rok 2018		
- strata za rok 2019		1 194 870,14
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	453 173,51	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 467 037,90	-3 013 864,39
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 467 037,90	-3 013 864,39
6. Wynik netto	-674 069,28	-453 173,51
a) zysk netto		
b) strata netto	674 069,28	453 173,51
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	29 974 052,90	30 648 122,18
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	29 974 052,90	30 648 122,18

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-674 069,28	-453 173,51
II. Korekty razem	8 211 359,91	-1 036 670,21
1. Amortyzacja	68 252,70	103 349,65
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19,13	338,48
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-198 966,55
5. Zmiana stanu rezerw		14 843,91
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	462 713,29	-864 630,61
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 428 340,55	495 672,15
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 709 496,58	-25 815,34
10. Inne korekty	-457 462,34	-561 461,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 537 290,63	-1 489 843,72

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	457 462,34	10 766 193,95
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		10 766 193,95
a) w jednostkach powiązanych		796 788,00
b) w pozostałych jednostkach		9 969 405,95
- zbycie aktywów finansowych		9 969 405,95
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	457 462,34	
II. Wydatki	2 996 697,06	30 399 048,45
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 996 697,06	3 419 048,45
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		26 980 000,00

a) w jednostkach powiązanych		26 980 000,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 539 234,72	-19 632 854,50
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 181 800,00	19 252 315,61
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		18 450 000,00
2. Kredyty i pożyczki	4 180 000,00	153 018,64
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	1 800,00	649 296,97
II. Wydatki	4 186 394,13	1 414,57
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	6 375,00	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	4 180 000,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 076,09
8. Odsetki	19,13	338,48
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 594,13	19 250 901,04
D. Przepływy pieniężne netto, razem	4 993 461,78	-1 871 797,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 993 461,78	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	683 489,49	2 555 286,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	5 676 951,27	683 489,49
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-674 022,15	-400 941,57
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	503 891,02	
Pozostałe	503 891,02	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		16,25
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	392 606,59	
Pozostałe	392 606,59	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		1,60
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		132 495,13
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		1 076,09
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-785 306,58	-485 893,97
K. Podatek dochodowy		27 105,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa w załączeniu

informacja_dodatkowa_invention_2021.pdf