

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY INVENTIONMED SPÓŁKA AKCYJNA

I KWARTAŁ ROKU 2021



Bydgoszcz, 17.05.2021 r.

Raport Inventionmed S.A. za I kwartał roku 2021 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:	500 408 221
Poczta e-mail:	office@inventionmed.com
Strona www:	www.inventionmed.pl
Zarząd	Prezes Zarządu – Tomasz Kierul
Rada Nadzorcza	Członek Rady Nadzorczej – Lidia Rudnicka Członek Rady Nadzorczej – Barbara Zegarska Członek Rady Nadzorczej – Kinga Kierul Członek Rady Nadzorczej – Iwona Kierul Członek Rady Nadzorczej – Jan Trzciniński Członek Rady Nadzorczej – Władysław Kierul

**I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	30 694 099,39	10 758 246,47
I. Wartości niematerialne i prawne	41 670,52	87 129,16
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	41 670,52	87 129,16
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 653 095,33	67 106,22
1. Środki trwałe	81 998,66	67 106,22
2. Środki trwałe w budowie	3 571 096,67	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	26 984 442,50	10 578 837,02
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	26 984 442,50	10 578 837,02
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 891,04	25 174,07
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 891,04	25 174,07
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	4 801 284,91	2 404 955,05
I. Zapasy	0,00	0,00
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
II. Należności krótkoterminowe	162 809,25	140 798,21
1. Należności od jednostek powiązanych	246,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	162 563,25	140 798,21



III. Inwestycje krótkoterminowe	4 623 725,61	2 258 196,95
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 623 725,61	2 258 196,95
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 750,05	5 959,89
C. . Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0,00	0,00
D. Akcje (udziały) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	35 495 384,30	13 163 201,52

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	30 391 943,75	12 807 610,10
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	20 278 715,60	14 278 715,60
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	13 836 444,48	1 386 444,48
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(3 467 037,90)	(2 708 819,51)
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	(256 178,43)	(148 730,47)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	5 103 440,55	355 591,42
I. Rezerwy na zobowiązania	14 843,91	1 361,75
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 843,91	1 361,75
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 036 370,57	321 598,92
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 180 000,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	856 370,57	321 598,92
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	52 226,07	32 630,75
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	52 226,07	32 630,75
PASYWA RAZEM:	35 495 384,30	13 163 201,52

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021	Od 01.01.2020	Narastająco	Narastająco
	do 31.03.2021	do 31.03.2020	Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.03.2020
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	2 000,00	200,00	2 000,00	200,00
<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 000,00	200,00	2 000,00	200,00
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. Koszty działalności operacyjnej	257 162,99	430 829,70	257 162,99	430 829,70
I. Amortyzacja	30 285,84	18 736,89	30 285,84	18 736,89
II. Zużycie materiałów i energii	2 244,84	3 534,65	2 244,84	3 534,65
III. Usługi obce	55 690,27	273 852,09	55 690,27	273 852,09
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 299,64	1 169,00	3 299,64	1 169,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	139 866,64	97 274,34	139 866,64	97 274,34
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 775,76	20 325,45	25 775,76	20 325,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	15 937,28	0,00	15 937,28
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(255 162,99)	(430 629,70)	(255 162,99)	(430 629,70)
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	276 990,87	0,00	276 990,87
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	276 735,44	0,00	276 735,44
III. Inne przychody operacyjne	0,00	255,43	0,00	255,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,18	0,00	0,18
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	0,00	0,18	0,00	0,18
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(255 162,99)	(153 639,01)	(255 162,99)	(153 639,01)



Invention Med

G. Przychody finansowe	0,00	4 910,14	0,00	4 910,14
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	4 910,14	0,00	4 910,14
- 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
H. Koszty finansowe	1 015,44	1,60	1 015,44	1,60
I. Odsetki, w tym:	1 015,44	0,00	1 015,44	0,00
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	1,60	0,00	1,60
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	(256 178,43)	(148 730,47)	(256 178,43)	(148 730,47)
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
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	(256 178,43)	(148 730,47)	(256 178,43)	(148 730,47)

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.03.2020	Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.03.2020
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	(256 178,43)	(148 730,47)	(256 178,43)	(148 730,47)
II. Korekty razem	265 463,17	(374 514,29)	265 463,17	(374 514,29)
1. Amortyzacja	30 285,84	18 736,89	30 285,84	18 736,89
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 015,44	(4 910,14)	1 015,44	(4 910,14)



Invention Med

4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
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	771 615,46	(71 004,11)	771 615,46	(71 004,11)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(537 573,67)	(46 041,11)	(537 573,67)	(46 041,11)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 108,17)	3 278,02	(3 108,17)	3 278,02
10.	Inne korekty	3 228,27	(274 573,84)	3 228,27	(274 573,84)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	9 284,74	(523 244,76)	9 284,74	(523 244,76)
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	0,00	4 910,14	0,00	4 910,14
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	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	4 910,14	0,00	4 910,14
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Wydatki	247 848,00	90 917,38	247 848,00	90 917,38
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	247 848,00	90 917,38	247 848,00	90 917,38
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	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(247 848,00)	(86 007,24)	(247 848,00)	(86 007,24)
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	4 180 000,00	309 135,44	4 180 000,00	309 135,44
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00



Invention Med

2. Kredyty i pożyczki	4 180 000,00	0,00	4 180 000,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	309 135,44	0,00	309 135,44
II. Wydatki	4 243,71	0,00	4 243,71	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3 228,27	0,00	3 228,27	0,00
8. Odsetki	1 015,44	0,00	1 015,44	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 175 756,29	309 135,44	4 175 756,29	309 135,44
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 937 193,03	(300 116,56)	3 937 193,03	(300 116,56)
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	683 489,49	2 555 286,67	683 489,49	2 555 286,67
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	4 620 682,52	2 255 170,11	4 620 682,52	2 255 170,11

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021	Od 01.01.2020
	do 31.03.2021	do 31.03.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	12 651 295,69	12 956 340,57
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	30 648 122,18	12 956 340,57



1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	20 278 715,60	14 278 715,60
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	20 278 715,60	14 278 715,60
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 836 444,48	1 386 444,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 836 444,48	1 386 444,48
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	(3 467 037,90)	0,00
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	(3 467 037,90)	(1 818 994,25)
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(3 467 037,90)	(1 818 994,25)
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 467 037,90)	(2 708 819,51)
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(3 467 037,90)	(2 708 819,51)
6. Wynik netto	(256 178,43)	(148 730,47)
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	30 391 943,75	12 807 610,10
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	30 391 943,75	12 807 610,10



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 I kwartał 2021 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 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r. a także dane narastająco, tj. od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 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. ZWIĘŻŁA 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 I kwartale 2021 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 jakikolwiek podmiot. Brak jakiegokolwiek informacji jak i publikacji świadczą o tym, że nikt przed Emitentem nie stosował przedmiotowej technologii.

W I kwartale 2021 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 dniu 3 lutego 2021 r. Emitent zawarł 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 2.680.000,00 zł (słownie: dwa miliony sześćset osiemdziesiąt tysięcy złotych). Pożyczka może być udzielana w transzach – na każdorazowe zapotrzebowanie zgłoszone przez Spółkę. Dana transza zostanie udzielona w terminie 2 dni roboczych od dnia złożenia zapotrzebowania. Pożyczka została udzielona na realizację inwestycji Spółki. Pożyczka została udzielona na okres 5 lat przy czym Strony zastrzegły, że pożyczka może zostać spłacona w całości lub części w każdym czasie przed tym terminem. Odsetki od pożyczki wynoszą 1,0% 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. W dniu 29 marca 2021 r. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki wyraziło zgodę na zawarcie przedmiotowej umowy pożyczki. O zawarciu umowy Emitent informował raportem ESPI nr 2/2021 z dnia 3 lutego 2021 r.

W dniu 5 lutego 2021 r. Emitent złożył zapis podstawowy na całość przysługujących mu akcji serii F spółki Softblue S.A., tj. na 19.000.000 (dziewiętnaście milionów) akcji serii F po cenie emisyjnej 0,22 zł (dwadzieścia dwa grosze) za jedną akcję, tj. zapis na łączną kwotę 4.180.000,00 zł (cztery miliony sto



osiemdziesiąt tysięcy). Emisja akcji serii F spółki Softblue S.A. była przeprowadzona z zachowaniem prawa poboru wszystkich akcjonariuszy. Akcje serii F zostały zarejestrowane w KRS po zakończeniu I kwartału 2021 r. a przed publikacją niniejszego raportu, tj. w dniu 9 kwietnia 2021 r.

W dniu 15 lutego 2021 r. Spółka zawarła umowę na zaprojektowanie i wybudowanie Centrum Badawczo – Rozwojowego na potrzeby Spółki w ramach projektu pt. „Centrum innowacyjnych technik symulacji medycznych i rehabilitacyjnych w oparciu o wirtualną i rozszerzoną rzeczywistość oraz autorską technologię podwójnej immersji” w formule „Zaprojektuj i wybuduj”. Wykonawcą jest firma Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Tarpol sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy specjalizujące się w budownictwie przemysłowym i biurowym. Łączna wartość umowy wynosi 30.135.000,00 zł (trzydzieści milionów sto trzydzieści pięć tysięcy złotych) brutto. O zawarciu przedmiotowej umowy Emitent informował raportem ESPI nr 4/2021 z dnia 15 lutego 2021 r. 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 29 marca 2021 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta, które wyraziło zgodę na zawarcie pomiędzy Spółką a Prezesem Zarządu umowy pożyczki opisanej w niniejszym punkcie powyżej.

W dniu 30 marca 2021 r. Spółka zawarła notarialną umowę nieodpłatnego zniesienia współwłasności nieruchomości gruntowej zakupionej na potrzeby budowy Centrum Badawczo – Rozwojowego, o którym mowa powyżej. Zgodnie z przedmiotową umową Spółka stała się wyłącznym właścicielem samodzielnej nieruchomości budowlanej z dostępem do drogi publicznej i z dostępem do mediów, na której będzie możliwe prowadzenie, po jej zabudowaniu, działalności gospodarczej. O zawarciu przedmiotowej umowy Emitent informował raportem ESPI nr 7/2021 z dnia 30 marca 2021 r.

W okresie obejmującym pierwszy kwartał 2021 r. Spółka wygenerowała stratę netto na poziomie 256.178,43 zł. W analogicznym okresie roku ubiegłego była to strata rzędu 148.730,47 zł. Strata wynika z faktu, że Spółka skupia się na realizacji projektu TutorDerm oraz wirtualnej strzykawki i w chwili obecnej ponosi zdecydowanie większe koszty niż przychody. Na osiągnięte wyniki duży wpływ miał wzrost zatrudnienia związany z realizacją przedmiotowych projektów, który nastąpił na przestrzeni poprzednich kwartałów. Wynagrodzenia wraz ze świadczeniami z tytułu ubezpieczeń społecznych stanowiły ponad 60% całości kosztów działalności operacyjnej.

Suma bilansowa na koniec omawianego okresu wyniosła 35.495.384,30 zł, co w odniesieniu do analogicznego okresu roku ubiegłego stanowi wzrost tej wartości o prawie 170%. Wzrost sumy bilansowej wynika przede wszystkim z faktu podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji 15.000.000 (piętnaście milionów) akcji serii E, które to podwyższenie zostało zarejestrowane w KRS w październiku 2020 r.

Posiadane przez Spółkę środki finansowe pozwalają na pełne finansowanie realizowanych projektów. 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 wskazuje, że w związku z rozprzestrzenieniem się koronawirusa SARS-CoV-2 Emitent przewiduje możliwe opóźnienia realizowanych projektów. Terminy komercjalizacji symulatorów medycznych – TutorDerm oraz wirtualnej strzykawki ulegną przesunięciu. Budowa „Centrum innowacyjnych technik



symulacji medycznych i rehabilitacyjnych w oparciu o wirtualną i rozszerzoną rzeczywistość oraz autorską technologię podwójnej immersji" (dalej: Centrum Badawczo Rozwojowe) rozpoczęła się z opóźnieniem. 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.

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 2021.

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 IV kwartale 2019 r. doszło do podpisania umowy w ramach programu „Go to brand” z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości. Udział w projekcie umożliwi promocję flagowego produktu Emitenta – symulatora TutorDerm na rynkach zagranicznych, m.in. w USA czy w Szwecji. Emitent zakłada że dzięki programowi „Go to brand” dojdzie do zwiększenia rozpoznawalności marki Emitenta oraz do wzrostu wolumenu sprzedaży eksportowej. W związku z wystąpieniem pandemii koronawirusa, o której Emitent informował w punkcie IV, obecnie nie jest możliwe skorzystanie z tego projektu, gdyż wyjazdy zagraniczne zostały praktycznie zabronione.

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 I kwartału 2021 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 stała się podmiotem dominującym względem Emitenta w IV kwartale 2020 r.

Na koniec I kwartału 2021 r. Emitent posiada 19.000.000 akcji spółki Softblue S.A. stanowiących 40,60% udziału w kapitale zakładowym oraz uprawniających do 19.000.000 głosów, co stanowi 40,60% udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu. Softblue S.A. jest podmiotem dominującym względem 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 I kwartale 2021 r. ani w okresie po zakończeniu I kwartału 2021 r. a przed publikacją niniejszego raportu, nie doszło do żadnych zmian w strukturze akcjonariatu Emitenta.

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.	25 425 918	50,15%	25 675 918	50,40%
Barbara Zegarska (członek Rady Nadzorczej)	5 392 019	10,64%	5 392 019	10,58%



Invention Med

Pozostali	19 878 852	39,21%	19 878 852	39,02%
Razem	50 696 789	100,00%	50 946 789	100,00%

Stan na dzień 17.05.2021 r.

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

<i>Forma zatrudnienia</i>	<i>Liczba zatrudnionych</i>	<i>Liczba pełnych etatów</i>
<i>Umowa o pracę</i>	5	4,25
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	5	---

Dane na koniec I kwartału 2021 r.

Bydgoszcz, dnia 17.05.2021 r.

Prezes Zarządu

Tomasz Kierul