

INVENTIONMED SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: INVENTIONMED SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: JANA ZAMOYSKIEGO 2B/, 85-063 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 01.01.2023 do 31.12.2023

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 używania. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach, z uwzględnieniem stawek amortyzacji zawartych w przepisach o podatku dochodowym. W razie zmiany techniki produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) dokonuje się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowych odpisów amortyzacyjnych, które aktualizują wartość tychże składników majątku jednostki. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności.
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	38 663 727,85	24 462 675,36
I. Wartości niematerialne i prawne	185 681,08	31 416,67
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	185 681,08	31 416,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	28 429 404,27	14 382 616,19
1. Środki trwałe	28 429 404,27	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	3 323 248,67	
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	24 504 754,36	
c) urządzenia techniczne i maszyny	519 580,24	
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	81 821,00	
2. Środki trwałe w budowie		14 382 616,19
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	10 048 642,50	10 048 642,50
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	10 048 642,50	10 048 642,50
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	10 048 642,50	10 048 642,50
- udziały lub akcje	10 048 642,50	10 048 642,50
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	4 255 375,92	5 901 163,28
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	4 232 320,95	1 885 395,16
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	4 232 320,95	1 885 395,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	39 471,63	64 334,65
- do 12 miesięcy	39 471,63	64 334,65
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	690 391,00	1 197 169,22
c) inne	3 502 458,32	623 891,29
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 258,49	3 956 082,35

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 258,49	3 956 082,35
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		
- inne papiery wartościowe	3 043,09	3 043,09
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 215,40	3 953 039,26
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 215,40	3 953 039,26
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 796,48	59 685,77
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	42 919 103,77	30 363 838,64

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 930 528,97	7 819 693,91
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	-26 295 466,17	-4 141 107,18
VI. Zysk (strata) netto	-1 889 164,94	-22 154 358,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	36 988 574,80	22 544 144,73
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	19 745 913,15	9 010 043,18
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	17 421 674,51	6 708 319,20
3. Wobec pozostałych jednostek	2 324 238,64	2 301 723,98
a) kredyty i pożyczki	2 324 238,64	2 301 723,98
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 177 204,71	3 233 863,98
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	369,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	369,00	
- do 12 miesięcy	369,00	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 176 835,71	3 233 863,98
a) kredyty i pożyczki	929 519,77	12 768,64
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 137 246,82	3 167 733,97
- do 12 miesięcy	1 137 246,82	3 167 733,97
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	20 444,48	1 221,23
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	86 875,37	36 938,89
h) z tytułu wynagrodzeń	2 749,27	14 472,32
i) inne		728,93
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	15 065 456,94	10 300 237,57
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15 065 456,94	10 300 237,57
- długoterminowe	14 570 277,17	2 295,83
- krótkoterminowe	495 179,77	10 297 941,74
PASYWA RAZEM	42 919 103,77	30 363 838,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	605,80	4 065,04
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	300,00	4 065,04
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	305,80	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 599 086,84	1 391 295,96
I. Amortyzacja	1 099 538,49	34 159,82
II. Zużycie materiałów i energii	10 593,16	6 457,93
III. Usługi obce	433 726,06	299 964,93
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15 954,54	14 134,10
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	859 325,31	850 236,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	161 123,83	166 046,31
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 519,66	20 296,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	305,79	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 598 481,04	-1 387 230,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 687 548,91	789 963,43
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	103 200,00	60 975,61
II. Dotacje	1 443 604,63	660 241,85
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	140 744,28	68 745,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	151 116,12	96 457,14
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	151 116,12	96 457,14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 062 048,25	-693 724,63
G. Przychody finansowe	1,61	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	1,61	
H. Koszty finansowe	827 118,30	21 460 634,36
I. Odsetki, w tym:	823 767,07	331 991,23
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		6 182,75
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		21 114 000,00
IV. Inne	3 351,23	8 460,38
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 889 164,94	-22 154 358,99
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 889 164,94	-22 154 358,99

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)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7 819 693,91	29 974 052,90
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	7 819 693,91	29 974 052,90
1. Kapitał podstawowy	20 278 715,60	20 278 715,60
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	20 278 715,60	20 278 715,60
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
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	13 836 444,48
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- 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	-26 295 466,17	-4 141 107,18
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		
- 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	4 141 107,18	3 467 037,90
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	4 141 107,18	3 467 037,90
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	22 154 358,99	674 069,28
- strata za rok 2018		
- strata za rok 2019		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	22 154 358,99	674 069,28
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	26 295 466,17	4 141 107,18
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 295 466,17	-4 141 107,18
6. Wynik netto	-1 889 164,94	-22 154 358,99
a) zysk netto		
b) strata netto	1 889 164,94	22 154 358,99
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 930 528,97	7 819 693,91
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 930 528,97	7 819 693,91

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	-1 889 164,94	-22 154 358,99
II. Korekty razem	2 308 207,78	23 912 449,58
1. Amortyzacja	1 099 538,49	34 159,82
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	822 096,82	227 043,18
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-103 200,00	21 059 207,14
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-2 346 925,79	-1 413 683,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 973 410,40	515 205,02
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 810 108,66	3 490 518,16
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	419 042,84	1 758 090,59

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	103 200,00	150 324,06
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	103 200,00	60 975,61
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		89 348,45
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		89 348,45
- zbycie aktywów finansowych		89 348,45
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	15 300 590,98	8 216 201,66
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 300 590,98	8 120 670,46
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		95 531,20
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		95 531,20
- nabycie aktywów finansowych		95 531,20
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-15 197 390,98	-8 065 877,60
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	10 843 274,28	6 870 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	10 843 274,28	6 870 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	12 750,00	2 286 125,00
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	12 750,00	2 247 659,25
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		38 465,75
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	10 830 524,28	4 583 875,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-3 947 823,86	-1 723 912,01
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 947 823,86	-1 723 912,01
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 953 039,26	5 676 951,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	5 215,40	3 953 039,26
- 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	-1 889 164,94	-22 154 358,99
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 443 604,63	660 241,85
Pozostałe	1 443 604,63	660 241,85
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
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:	2 290 387,84	22 120 285,74
Pozostałe	2 290 387,84	22 120 285,74
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	14 000,00	
Pozostałe	14 000,00	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 056 381,73	-783 663,55
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa w załączeniu

Dodatkowe Informacje i objaśnienia

1.

- 1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Lp.	Wyszczególnienie	Brutto	Umorzenie	Netto
Grupa 0				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	3 323 248,67	0,00	3 323 248,67
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	3 323 248,67	0,00	3 323 248,67
Grupa 1 i 2				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	24 504 754,36	0,00	24 504 754,36
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	24 504 754,36	0,00	24 504 754,36
Grupa 3 - 6				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	75 000,00	75 000,00	0,00
2.	Zwiększenia	1 144 045,19	624 464,95	1 144 045,19
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	624 464,95
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	1 219 045,19	699 464,95	519 580,24
Grupa 7				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	0,00	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	0,00	0,00	0,00
Grupa 8 i 9				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	17 830,66	17 830,66	0,00
2.	Zwiększenia	510 268,95	428 447,95	510 268,95
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	428 447,95
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	528 099,61	446 278,61	81 821,00
Środki trwałe w budowie				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	14 382 616,19		
2.	Zwiększenia	15 271 390,98		
3.	Zmniejszenia	29 654 007,17		
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	0,00		
Zaliczki na środki trw.w bud.				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	0,00		
2.	Zwiększenia	0,00		
3.	Zmniejszenia	0,00		
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	0,00		
Wartości niematerialne i prawne				
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	154 717,38	123 300,71	31 416,67
2.	Zwiększenia	200 890,00	46 625,59	200 890,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	46 625,59
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	355 607,38	169 926,30	185 681,08

Inventionmed Spółka akcyjna

Inwestycje długoterminowe:

	udziały w Softblue Mobility Sp. z o.o.	Akcje Softblue SA	Razem
Bilans otwarcia 01.01.2023 r	2 642,50	10 046 000,00	10 048 642,50
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
z tytułu objęcia akcji		0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
z tytułu sprzedaży akcji	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	2 642,50	10 046 000,00	10 048 642,50

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Długoterminowe aktywa finansowe	Długoterminowe aktywa niefinansowe
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	21 114 000,00	0,00
2.	Zwiększenia	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	21 114 000,00	0,00

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10:

pozycja nie wystąpiła

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

pozycja nie wystąpiła

- 5) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa
	Samochód ciężarowy Ford	
1.	Transit	79 450,00

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:

pozycja nie wystąpiła

Inventionmed Spółka akcyjna

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	0,00
2.	Zwiększenia (utworzenie odpisu)	6 150,00
3.	Zmniejszenia (rozwiązanie, zapłata)	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	6 150,00

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Kapitał podstawowy spółki wynosi 20 278 715,60 zł, który dzieli się na 202 787 156 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł z podziałem na:

Akcjonariat	razem akcji	% kapitału (akcji)	Liczba głosów	% głosów
Softblue S.A.	77 638 564	38,29%	78 638 564	38,59%
Barbara Zegarska (członek Rady Nadzorczej)	11 382 716	5,61%	11 382 716	5,59%
Pozostali	113 765 876	56,10%	113 765 876	55,82%
Razem	202 787 156	100,00%	203 787 156	100,00%

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym:

Lp.	Wyszczególnienie	Zapasy	Rezerwy	Z aktualizacji wyceny
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	13 836 444,48	0,00	0,00
2.	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	13 836 444,48	0,00	0,00

- 10) propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

strata w wysokości -1 889 164,94 zł zostanie pokryta zyskiem lat następnych

Inventionmed Spółka akcyjna

- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwa na odroczony podatek	Aktywa z tytułu odroczonego podatku
1.	Bilans otwarcia 01.01.2023 r	0,00	0,00
2.	Zwiększenia (utworzenie rezerwy)	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia (rozwiązanie rezerwy)	0,00	0,00
4.	Bilans zamknięcia 31.12.2023 r	0,00	0,00

- 12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie	kwota do spłaty
1	powyżej 1 roku do 3 lat	17 421 674,51
2	powyżej 3 lat do 5 lat	2 324 238,64
3	powyżej 5 lat	
	SUMA	19 745 913,15

- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

pozycja nie wystąpiła

- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

14 796,48 zł – rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:
- 11 786,38 stanowią polisy ubezpieczeniowe,
- 1 570,10 stanowią koszty usług informatycznych
- 1 440 podatek PCC

**15 065 456,94 zł – rozliczenia międzyokresowe bierne – otrzymane
dotacje na budowę CBR**

- 15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

pozycja nie wystąpiła

- 16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz

Inventionmed Spółka akcyjna

charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych:

Dotacja na budowę CBR zabezpieczona jest wekslem i deklaracją wekslową

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

pozycja nie wystąpiła

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

pozycja nie wystąpiła

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego

pozycja nie wystąpiła

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku Vat

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2022
1.	Środki na rachunku bankowym VAT	0,00	0,00

19) liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług

nie dotyczy

2.

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

Lp.	Wyszczególnienie	Kraj		Zagranica	
		2023	2022	2023	2022
1.	Przychody ze sprzedaży towarów	305,80	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody ze sprzedaży usług (najem i inne)	300,00	4 065,04	0,00	0,00
	SUMA	605,80	4 065,04	0,00	0,00

- 2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

nie dotyczy

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

pozycja nie wystąpiła

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

pozycja nie wystąpiła

- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

pozycja nie wystąpiła

Inventionmed Spółka akcyjna

- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Lp	Wyszczególnienie	Wartość
1	Wynik brutto (bilansowy)	-1 889 164,94
2	Przychody nie stanowiące przychodu do opodatkowania	1 443 604,63
	- dotacja	1 443 604,63
3	Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0,00
5	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	2 290 387,84
	- wydatki sfinansowane dotacją	1 443 604,63
	- wydatki związane z używaniem samochodu osobowego	1 809,15
	- niezapłacone odsetki	823 486,20
	odpis aktualizujący należności	6 150,00
	- inne	15 337,86
6	Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	14 000,00
	- wypłacone wynagrodzenia	14 000,00
7	Wynik podatkowy	-1 056 381,73
8	Wynik zyski kapitałowe	0,00
9	Podstawa opodatkowania	0,00
10	Podatek dochodowy od osób prawnych 19%	0,00
11	Zysk (strata) netto bilansowe	-1 889 164,94

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

pozycja nie wystąpiła

- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:

pozycja nie wystąpiła

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:

W bieżącym roku poniesiono nakłady na budowę oraz wyposażenie CBR w wysokości 15 300 590,98 zł. W 2023 r. budowa CBR zakończyła się, nie ma planów dotyczących nakładów na niefinansowe aktywa trwałe na kolejny rok.

W bieżącym roku nie poniesiono nakładów na ochronę środowiska i nie planuje się takich nakładów w roku 2024.

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

nie dotyczy

- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

nie dotyczy

- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

pozycja nie wystąpiła

3.

- 1) dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny:

Do wyceny na 31.12.2023 r. zastosowano tabelę kursów nr 251/A/NBP/2023.

1 USD = 3,9350

1 EUR = 4,3480

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny:

Tytuł	31-12-2023	01-01-2023	Zmiana stanu
Środki pieniężne	5 215,40	3 953 039,26	-3 947 823,86

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	419 042,84
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-15 197 390,98
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	10 830 524,28
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 947 823,86

5.

- 1) informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

pozycja nie wystąpiła

- 2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

pozycja nie wystąpiła

- 3) przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2022
1.	Pracownicy administracyjno-techniczni	6,77	6,00

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu:

pozycja nie wystąpiła

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów:

pozycja nie wystąpiła

Inventionmed Spółka akcyjna

- 6) informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

Lp.	Wyszczególnienie dla roku obrotowego	Wynagrodzenie netto
1.	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	30 000,00
2.	inne usługi poświadczające (badanie nieobowiązkowe)	0,00
3.	usługi doradztwa podatkowego	0,00
4.	pozostałe usługi	0,00

6.

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

pozycja nie wystąpiła

- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:

pozycja nie wystąpiła

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny:

pozycja nie wystąpiła

- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

nie dotyczy

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

pozycja nie wystąpiła

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

pozycja nie wystąpiła

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy:

Nazwa podmiotu	NIP	liczba akcji/udziałów	udział w kapitale w %
Softblue SA	9671355663	77 638 564,00	38,29

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

nie dotyczy

- 5) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna:

nie dotyczy

informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej:

nie dotyczy

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową:

nie dotyczy

8.

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

nie dotyczy

9.

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10.

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Spółka nie współpracuje z Rosją, Ukrainą i Białorusią. Spółka nie posiada udziałów powyżej 5 % w jednostkach, które znajdują się na polskiej liście sankcyjnej.

**Informacje dodatkowe i objaśnienia do sprawozdania
finansowego InventionMed S.A. za okres od 1 stycznia 2023
roku do dnia 31 grudnia 2023 roku zgodnie
z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia
2001 roku ws. szczegółowych zasad uznawania, metod
wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji
instrumentów finansowych**

- 1) Podział przychodów z odsetek wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą:

W okresie 01.01.2023 - 31.12.2023

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-

W okresie 01.01.2022 - 31.12.2022

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-

- 2) Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty wartości:

Odpis aktualizujący	Odsetki niezrealizowane na 31.12.2023 r.
- Pożyczki udzielone	-
- Należności własne	-

- 3) Podział kosztów obciążających jednostkę z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na koszty odsetek związane z zobowiązaniami zaliczonymi do przeznaczonych do obrotu, pozostałymi krótkoterminowymi zobowiązaniami finansowymi oraz długoterminowymi zobowiązaniami finansowymi:

W okresie 01.01.2023-31.12.2023

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki otrzymane	-	-	22 514,66	799 582,16	822 096,82
-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	22 514,66	799 582,16	822 096,82

W okresie 01.01.2022-31.12.2022

Wyszczególnienie	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
		Do 3 miesięcy	Od 3 do 12 miesięcy	Powyżej 12 miesięcy	Razem
Pożyczki otrzymane	38 465,75	-	-	188 577,43	227 043,18
-	-	-	-	-	-
Razem	38 465,75	-	-	188 577,43	227 043,18

4) Informacje o instrumentach finansowych:

a. Charakterystyka instrumentów finansowych;

Opis	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-	-
- instrumenty pochodne	-	-	-
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne:	-	-	-
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Akcje Softblue S.A + inne papiery wartościowe	10 051 685,59	-
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 215,40	-
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	-	-	-
- instrumenty pochodne	-	-	-
- Pozostałe zobowiązania finansowe	Otrzymane pożyczki	20 666 140,00	Oprocentowanie zmienne WIBOR3M + 2% marży, terminy spłaty 31.12.2024, 31.12.2026

b. Opis metod i założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych;

Na dzień bilansowy instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej nie wystąpiły.

c. opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży;

Nie dotyczy.

d. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych;

Nie dotyczy.

e. Zasady wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych w wyniku transakcji dokonanych w obrocie regulowanym;

Opis	Ujęcie w księgach rachunkowych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Pod datą transakcji
- <i>instrumenty pochodne</i>	Pod datą transakcji
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży:	Pod datą transakcji
Pożyczki udzielone i należności własne:	Pod datą transakcji
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Pod datą transakcji
Środki pieniężne	Pod datą transakcji
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	Pod datą transakcji
- <i>instrumenty pochodne</i>	Pod datą transakcji
- Pozostałe zobowiązania finansowe	Pod datą transakcji

f) Informacje na temat ryzyka stopy procentowej;

Opis	Wartość bilansowa (w PLN)	Termin wykupu lub przeszacowania	Efektywna stopa procentowa	Rodzaj ryzyka
-				
-				
-				

g) Informacje na temat ryzyka kredytowego;

Nie dotyczy.

h) Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów i zobowiązań finansowych;

Odpis aktualizujący	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Pożyczki udzielone i należności własne	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności
Stan na początek roku	-	-	-	10 051 685,59
- zwiększenia	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-
Stan na koniec roku	-	-	-	10 051 685,59

- 5) Wycena aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży według skorygowanej ceny nabycia ze względu na brak możliwości wiarygodnej oceny wartości godziwej;

Spółka nie posiada aktywów finansowych dla których nie można ustalić wartości godziwej.

- 6) Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, a ich wartość bilansowa;

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie jest istotnie różna od wartości bilansowej.

- 7) Transakcje w wyniku których aktywa finansowe zostały przekształcone w papiery wartościowe lub umowy odkupu oraz leasingu;

Nie dotyczy Spółki.

- 8) Przekwalifikowanie aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu w ciągu roku obrotowego, z wyszczególnieniem:

Nie dotyczy Spółki.

- 9) Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym;

Nie dotyczy Spółki.

- 10) Zabezpieczenie w okresie sprawozdawczym wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych;

Nie dotyczy Spółki.

- 11) Zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym planowanych transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania;

Nie dotyczy Spółki.

- 12) Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne odnoszone na kapitał z aktualizacji wyceny;

Nie dotyczy Spółki.

Dorota Wrońska

Tomasz Kierul

.....
Imię i Nazwisko

*Osoba której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych*

.....
Imię i Nazwisko

Prezes/Członek Zarządu

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

WROŃSKA DOROTA dnia 2024-05-24

KIERUL TOMASZ dnia 2024-05-24