

# **Innoventure Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2019** do **30.06.2019**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Innoventure Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

**Siedziba:** Podole 60, 30-394 Kraków

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

6499Z

**Numer identyfikujący podmiot:**

KRS: 0000540389

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019

## 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 zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Prowadzenie ksiąg rachunkowych powierzono podmiotowi uprawnionemu do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych. Jest nim HG Icon Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Krakowie, wpisaną do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000538519, posiadającą NIP 6793107108.

Rokiem obrotowym jest okres kolejnych dwunastu miesięcy kalendarzowych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia. Pierwszy rok działalności rozpoczyna się 19 grudnia 2014 i kończy 31 grudnia 2015.

W skład roku obrotowego wchodzić śródroczne okresy sprawozdawcze, którymi są kolejne miesiące kalendarzowe. Księgi rachunkowe prowadzi się przy użyciu komputera z wykorzystaniem oprogramowania wspomagającego ich prowadzenie.

Program komputerowy zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Spółka w dniu 01.07.2019 uchwala zarządu zmieniła politykę rachunkowości - dodanie nowego dziennika księgi głównej o nazwie "UNICORN HUB".

### **Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów wynikają z dwóch nadrzędnych zasadach rachunkowości:

- zasady ostrożnej wyceny, zgodnie z którą w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, należy uwzględnić m.in. odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości przez aktywa,

- zasady współmierności, zgodnie z którą w księgach rachunkowych oraz przy ustalaniu wyniku finansowego jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte przychody i związane z nimi koszty dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu ich zapłaty.

W praktyce poszczególne grupy aktywów wyceniane są zgodnie z wytycznymi wskazanymi w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

W dniu 30.04.2019 r. uchwałą Zarządu, dokonano zmiany metody wyceny aktywów finansowych. ustanawiając poniższą procedurę:

1. Udziały będące w posiadaniu spółki Innoventure Sp. z o. o. są warte w momencie inwestycji tyle ile wkład kapitałowy (bez wsparcia NCBiR – Narodowego Centrum Badań i Rozwoju) – metoda wyceny według ceny nabycia, uwarunkowana brakiem możliwości określenia wartości godziwej.
2. Następnie, po otrzymaniu pierwszego rocznego sprawozdania finansowego spółki podległej, zasady wyceny zmieniają się. Z wyceny według ceny nabycia na wycenę według wartości aktywów netto, obliczanej jako wartość aktywów minus łączna wartość zobowiązań i rezerw z wyłączeniem rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów (w których są ujęte dotacje otrzymane przez jednostkę podległą)
3. W uzasadnionych przypadkach, gdy Zarząd Innoventure Sp. z o. o. identyfikuje, że projekt nie udał się i spółka nie ma istotnej wartości, dokonywany będzie odpis aktualizujący wartość do zera.

Skutki przeszacowania inwestycji po otrzymaniu sprawozdań spółek podległych będą odnoszone odpowiednio:

- w przypadku wzrostu wartości inwestycji

Wn na koncie analitycznym do konta 035 „Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe”,

Ma na koncie analitycznym do konta 807 „Kapitał z aktualizacji wyceny”

- w przypadku obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanych do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał,
- w pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych,
- wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Spółka stosuje zasady wyceny w oparciu o art. 28 ust. 1 pkt 3 Ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości [Dz. U. z 2019 r. poz. 351].

Na potrzeby wyceny Plan kont Spółki zostanie zwiększony o konto syntetyczne 807 „Kapitał z aktualizacji wyceny”.

Zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 1500,00 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.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł spółka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z wytycznymi wskazanym w art. 32 i 33 ustawy o rachunkowości. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, na określenie którego wpływają w szczególności:

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

W przypadku wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się analogiczne wytyczne.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej).

Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego. Spółka przeprowadza kompensaty wzajemnych wierzytelności, jedynie za zgodą obydwóch stron transakcji.

Należności i zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności i zobowiązania dzielone są wg następującej struktury:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Średni kurs walutowy dla EUR na dzień 28 czerwca 2019 r. wynosił 4,2520zł/euro (tabela kursów 124/A/NBP/2019)

Średni kurs walutowy dla USD na dzień 28 czerwca 2019 r. wynosił 3,7336 zł/dolar (tabela kursów 124/A/NBP/2019)

### **Sposób ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy obliczany jest na podstawie rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym ustalonym w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29.09.1994 o rachunkowości [Dz. U. z 2019 r. poz. 351].

Ustalenie wyniku finansowego:

1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.
2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.

3. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).
4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

### **Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego**

Spółka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, ponieważ nie jest zobowiązana na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, do corocznego badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta.

Jednakże Spółka w celu spełnienia wymogów umowy z NCBiR dobrowolnie poddaje niniejsze sprawozdanie finansowe badaniu przez biegłego rewidenta. Spółka prowadzi ewidencje kosztów w układzie rodzajowym. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez spółkę działalności.

Z powodu braku możliwości modyfikacji opisów kolumn w bilansie i rachunku zysków i strat, poniżej zamieszczonow objaśnienia do nazewnictwa kolumn:

- kolumna w aktywach i pasywach o nazwie "Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy" pokazuje dane na dzień 30.06.2019 - (okres od 01.01.2019 do 30.06.2019),
- kolumna w aktywach i pasywach o nazwie "Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy" pokazuje dane na dzień 31.12.2018 roku - (okres od 01.01.2018 do 31.12.2018)
- zgodnie z art. 46 pkt 1a ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości [Dz. U. z 2019 r. poz. 351],
- kolumna w rachunku zysków i strat o nazwie "Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy" pokazuje dane za okres od 01.01.2019 do 30.06.2019,
- kolumna w aktywach i pasywach o nazwie "Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy" pokazuje dane za okres od 01.01.2018 do 30.06.2018 - zgodnie z art. 47 pkt 2 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości [Dz. U. z 2019 r. poz. 351].

## **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	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2 980 673,74</b>	<b>2 427 998,25</b>	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 743,53</b>	<b>3 658,04</b>	
1. Środki trwałe	2 743,53	3 658,04	
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe	2 743,53	3 658,04	
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>III. Należności długoterminowe</b>			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 977 930,21</b>	<b>2 424 340,21</b>	
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	2 977 930,21	2 424 340,21	
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	2 977 930,21	2 424 340,21
- udziały lub akcje	2 977 930,21	2 424 340,21
- 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		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 146 729,24</b>	<b>1 611 188,85</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>139 598,11</b>	<b>28 910,00</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	139 598,11	28 910,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>74 985,31</b>	<b>163 804,61</b>
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	74 985,31	163 804,61
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	74 839,00	163 804,61
c) inne	146,31	
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>932 145,82</b>	<b>1 418 474,24</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	932 145,82	1 418 474,24
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	932 145,82	1 418 474,24
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	932 145,82	1 418 474,24
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>	<b>337 500,00</b>	<b>134 000,00</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>4 464 902,98</b>	<b>4 173 187,10</b>



## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

Przekształcone dane  
porównawcze za  
poprzedni rok  
obrotowy

<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>4 373 687,25</b>	<b>3 933 129,50</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>22 729,00</b>	<b>22 075,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>4 126 402,31</b>	<b>3 318 056,31</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 296 271,00	2 487 925,00
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>494 070,47</b>	<b>494 070,47</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	494 070,47	494 070,47
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>543 500,00</b>	<b>809 000,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
- kapitał podstawowy w trakcie rejestracji KRS	543 500,00	809 000,00
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-710 072,28</b>	<b>-35 800,89</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>-102 942,25</b>	<b>-674 271,39</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>91 215,73</b>	<b>240 057,60</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		

1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>91 215,73</b>	<b>240 057,60</b>
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		100 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		100 000,00
3. Wobec pozostałych jednostek	91 215,73	140 057,60
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	74 003,65	128 780,75
- do 12 miesięcy	74 003,65	128 780,75
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	7 873,96	3 825,24
h) z tytułu wynagrodzeń	9 337,67	6 904,38

i) inne	0,45	547,23
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>4 464 902,98</b>	<b>4 173 187,10</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>350,00</b>	<b>1 500,00</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	350,00	1 500,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>676 325,68</b>	<b>580 064,14</b>
I. Amortyzacja	914,51	1 457,32
II. Zużycie materiałów i energii	10 330,99	2 898,66
III. Usługi obce	543 760,67	550 363,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	734,00	
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	100 612,32	4 747,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	9 256,30	
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10 716,89	20 597,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-675 975,68</b>	<b>-578 564,14</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>573 382,37</b>	<b>0,75</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	495 410,00	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	77 972,37	0,75

<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1,25</b>	<b>714,82</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1,25	714,82
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-102 594,56</b>	<b>-579 278,21</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		
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		
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>347,69</b>	<b>252,61</b>
I. Odsetki, w tym:	7,00	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	340,69	252,61
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-102 942,25</b>	<b>-579 530,82</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-102 942,25</b>	<b>-579 530,82</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy      Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>-102 942,25</b>	<b>-674 271,39</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	495 410,00	840 000,00
Dotacje NCBiR (art. 17 ust. 1 pkt. 53)	480 000,00	840 000,00
Refundacje Platformy Startowe "Unicorn Hub" (art. 17 ust. 1 pkt. 53)	15 410,00	
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	540 475,63	1 310 523,07
80% kosztów pokrytych z budżetu operacyjnego NCBiR (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	512 816,38	1 010 641,42
refundacja kosztów Unicorn Hub (art. 16 ust. 1 pkt. 58)	26 800,00	
koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	859,25	668,89
odpisy aktualizujące aktywa finansowe (art. 16 ust. 1 pkt. 26a)		299 212,76
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	878,57	5 634,40
koszty ujęte w czerwcu 2019, będące KUP w lipcu 2019 - składki ZUS (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	878,57	
koszty roku 2018 - wynagrodzenia, składki ZUS będące KUP w 2019 (art. 16 ust. 1 pkt. 57)		5 634,40
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	4 507,53	508,38
koszty ujęte w roku 2018, będące KUP w roku 2019 - wynagrodzenia i składki ZUS (art. 15 ust. 1 pkt. 4h)	4 507,53	
koszty ujęte w roku 2017, będące KUP w roku 2018 - składki ZUS (art. 15 ust. 1 pkt. 4h)		508,38
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>-52 490,52</b>	<b>-198 622,30</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>		

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Plewniak Michał** dnia 2019-09-17

**Bielówka Marcin** dnia 2019-09-17

**Molo Marcin** dnia 2019-09-17

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa

Informacja\_dodatkowa\_INNOventure\_.docx