

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 0 1 0 2 6 4 7 5 0</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 3 6 5 1 5 7</u>
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		22-03-2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2020	Data do	31-12-2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy MEDAPP S.A.			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAŁOPOLSKIE	Powiat	M.KRAKÓW
Gmina	M.KRAKÓW	Miejscowość	KRAKÓW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	M.KRAKÓW	Gmina	M.KRAKÓW
Ulica	ALEJE PŁK.WŁADYSŁAWA BELINY- PRAŻMOWSKIEGO	Nr domu	60
		Nr lokalu	
Miejscowość	KRAKÓW	Kod pocztowy	31-514
		Poczta	KRAKÓW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
7 2 1 1 Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE BIOTECHNOLOGII			
6 2 0 1 Z DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OPROGRAMOWANIEM			
7 2 1 9 Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH			
6 2 0 9 Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA W ZAKRESIE TECHNOLOGII INFORMATYCZNYCH I KOMPUTEROWYCH			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2020** data do **31-12-2020**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte do sporządzenia sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku i jej późniejszymi zmianami. Szczegółowe zasady wyceny aktywów i pasywów w tym amortyzacji zostało zamieszczone w dodatkowym załączniku do niniejszego sprawozdania finansowego za rok 2020 - "przyjęte zasady rachunkowości do sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku "

Ustalenia wyniku finansowego

Szczegółowe zasady ustalania wyniku finansowego zostały zawarte w dodatkowym załączniku do sprawozdania finansowego za 2020 rok - " przyjęte zasady rachunkowości do sprawozdania finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku "

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok 2020 Spółka korzystała z załącznika nr.1 do UoR. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwałe	12 396 163,49	7 922 106,04	A	Kapitał (fundusz) własny	20 556 780,50	16 231 767,05
I	Wartości niematerialne i prawne	10 733 970,21	6 140 044,86	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 716 094,00	13 850 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 036 000,00	1 132 318,41	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 179 417,59	0,00
2	Wartość firmy	4 697 970,21	5 007 726,45		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	35 638,58	51 949,92	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	287 126,40	9 868 936,00
1	Środki trwałe	35 638,58	51 949,92		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 774,15	20 304,19	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 541 020,28	-8 160 310,49
c)	urządzenia techniczne i maszyny	9 132,32	21 921,66	VI	Zysk (strata) netto	1 915 162,79	673 141,54
d)	środki transportu	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	6 732,11	9 724,07	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 660 241,69	2 524 129,97
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	235 445,38	13 300,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	145 445,38	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa	145 445,38	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	90 000,00	13 300,00
IV	Inwestycje długoterminowe	785 587,00	930 723,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe	90 000,00	13 300,00
2	Wartości niematerialne i prawne			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	785 587,00	930 723,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	5 000,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje	0,00	5 000,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	140 136,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje	0,00	140 136,00	e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 232 796,27	2 414 829,93
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	785 587,00	785 587,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje	785 587,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe	0,00	785 587,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	4 422,24
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	840 967,70	799 388,26		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	840 967,70	799 388,26	b)	inne	0,00	4 422,24
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 232 796,27	2 410 407,69
B	Aktywa obrotowe	10 820 858,70	10 318 290,98	a)	kredyty i pożyczki	405,48	405,48
I	Zapasy	92 777,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały	73 995,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	507 936,57	471 337,12
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	507 936,57	471 337,12
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	18 782,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	2 439,02
II	Należności krótkoterminowe	5 301 965,89	3 188 059,51	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	22 199,92	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 375 508,73	1 503 445,45
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	160 633,07	134 353,55
	– do 12 miesięcy			i)	inne	188 312,42	298 427,07
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne		
b)	inne	0,00	22 199,92	IV	Rozliczenia międzyokresowe	192 000,04	96 000,04
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	3 439,26	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	3 439,26	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	192 000,04	96 000,04
	– do 12 miesięcy	0,00	3 439,26		– długoterminowe		
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	192 000,04	96 000,04
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	5 301 965,89	3 162 420,33				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 281 085,09	3 054 836,20				
	– do 12 miesięcy	5 281 085,09	3 054 836,20				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22,00	101 853,00			
c)	inne	20 858,80	5 731,13			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	779 395,30	69 018,65			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	779 395,30	69 018,65			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	779 395,30	69 018,65			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	779 395,30	69 018,65			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 646 720,51	7 061 212,82			
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	515 500,00			
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	23 217 022,19	18 755 897,02		PASYWA razem (suma poz. A i B)	23 217 022,19 18 755 897,02

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	16 231 767,05	5 729 689,51
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	16 231 767,05	5 729 689,51
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	13 850 000,00	12 550 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	10 866 094,00	1 300 000,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	10 866 094,30	1 300 000,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	- emisji papierów wartościowych	10 866 094,30	1 300 000,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,30	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	- umorzenia przez Sąd	0,30	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 716 094,00	13 850 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 179 417,59	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 179 417,59	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 125 566,26	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	53 851,33	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 179 417,59	0,00
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.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	9 868 936,00	1 340 000,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-9 581 809,60	8 528 936,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 084 126,40	9 828 936,00
	- emisji papierów wartościowych	1 084 126,40	9 828 936,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	10 665 936,00	1 300 000,00
	- rejestracji podwyższenia kapitału podstawowego	10 665 936,00	1 300 000,00
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	287 126,40	9 868 936,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 160 310,49	-5 795 722,65
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	673 141,54	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	673 141,54	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	673 141,54	0,00
	- przeniesienie zysku na pokrycie straty z lat ubiegłych	619 290,21	0,00
	- przeniesienie z tytułu utworzenia kapitału zapasowego zgodnie z KSH	53 851,33	0,00
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	8 160 310,49	5 795 722,65
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 160 310,49	5 795 722,65
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 364 587,84
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- strata z roku 2018	0,00	2 364 587,84
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	619 290,21	0,00
	- -przeniesienie zysku z roku 2019	619 290,21	0,00
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 541 020,28	8 160 310,49
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 541 020,28	-8 160 310,49
6.	Wynik netto	1 915 162,79	673 141,54
	a) zysk netto	1 915 162,79	673 141,54
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 556 780,50	16 231 767,05
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 556 780,50	16 231 767,05

Liczba dołączonych opisów: 2

Liczba dołączonych plików: 2

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	60 938,55	0,00	60 938,55					265 568,92	0,00	265 568,92
wypłacone wynagrodzenia z okresu poprzedniego	0,00	0,00	0,00	15	4g			191 907,26	0,00	191 907,26
opłacone składki z lat poprzednich	47 638,55	0,00	47 638,55	15	4h			58 739,56	0,00	58 739,56
wykorzystane rezerwy na pozostałe koszty	13 300,00	0,00	13 300,00	15				8 500,00	0,00	8 500,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	15				6 422,10	0,00	6 422,10
Pozostałe*)										
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	2 606 945,03	0,00	2 606 945,03					656 178,63	0,00	656 178,63
strata 2014	0,00	0,00	0,00					35 706,74	0,00	35 706,74
strata 2015	911 118,00	0,00	911 118,00					620 471,89	0,00	620 471,89
strata 2016	471 947,00	0,00	471 947,00							
strata 2017	1 134 607,91	0,00	1 134 607,91							
strata 2018	89 272,12	0,00	89 272,12							
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00
Pozostałe*)										
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00							0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00							0,00		

*) W wierszu można wykazać łącznie różnice o wartościach niższych niż 20 000 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

MEDAPP S.A.
(dane jednostki)

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	6 024 961,96	3 226 098,36
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 024 961,96	3 226 098,36
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	558 431,31	612 810,85
	– jednostkom powiązanim		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	558 431,31	612 810,85
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	5 466 530,65	2 613 287,51
D	Koszty sprzedaży	288 014,61	331 862,34
E	Koszty ogólnego zarządu	2 712 164,05	1 386 908,06
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	2 466 351,99	894 517,11
G	Pozostałe przychody operacyjne	0,06	18 394,76
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,06	18 394,76
H	Pozostałe koszty operacyjne	350 670,46	364 423,47
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	350 670,46	364 423,47
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	2 115 681,59	548 488,40
J	Przychody finansowe	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	242 098,24	78 701,06
I	Odsetki, w tym:	162 734,05	67 450,84
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	135,70	0,00
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	79 228,49	11 250,22
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	1 873 583,35	469 787,34
M	Podatek dochodowy	-41 579,44	-203 354,20
N	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	1 915 162,79	673 141,54

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

MEDAPP S.A.
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 915 162,79	673 141,54
II.	Korekty razem	-3 990 314,43	-4 642 857,19
1.	Amortyzacja	818 329,73	719 383,24
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	2 583,05
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	135,70	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	222 145,38	4 779,27
6.	Zmiana stanu zapasów	-92 777,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-2 113 906,38	-3 076 950,71
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 033,66	549 444,25
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 812 208,20	-2 860 358,10
10.	Inne korekty	0,00	18 261,81
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 075 151,64	-3 969 715,65
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	5 226,62
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	5 226,62
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	5 226,62
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	0,00	6,62
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	5 220,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	114 822,67	20 000,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	114 822,67	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	20 000,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	20 000,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	20 000,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-114 822,67	-14 773,38
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	3 430 350,96	4 052 770,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 900 350,96	4 052 770,00
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	530 000,00	0,00
II.	Wydatki	530 000,00	0,00
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		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe	530 000,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 900 350,96	4 052 770,00
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	710 376,65	68 280,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	710 376,65	68 280,97
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	69 018,65	737,68
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	779 395,30	69 018,65
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

InfDodMedApp

MEDAPP S.A.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok
zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku**

Nota 1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne	31-12-2020	31-12-2019
Koszty zakończonych prac rozwojowych	6 036 000,00	1 132 318,41
Wartość firmy	4 697 970,21	5 007 726,45
Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym: - oprogramowanie komputerowe	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne razem	10 733 970,21	6 140 044,86

Wyjaśnienie okresu dokonywania odpisów zakończonych prac rozwojowych oraz odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy

Koszty zakończonych prac rozwojowych: Ustalono odpisy amortyzacyjne na okres 5 lat, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia prac rozwojowych do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych. Według przewidywań Spółki w tym okresie aktywa te będą przynosiły korzyści ekonomiczne.

Spółka przyjęła 5 letni okres ekonomicznej użyteczności ponieważ w momencie zakończenia prac nad powstaniem pierwszego produktu związanego z aplikacjami mobilnymi wspomagającymi profilaktykę medyczną nie była w stanie wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, nie podjęła decyzji o ich komercjalizacji poprzez sprzedaż wyników prac rozwojowych. Spółka podjęła decyzję o przyjęciu 5 letniego okresu użyteczności ekonomicznej Kolejne weryfikacje potwierdziły przyjęte założenia. W grudniu 2020 roku Spółka przyjęła na koszty zakończonych prac rozwojowych wartość 5 281 121, 07 PLN, dla których przyjęty jest pięcioletni okres użyteczności ekonomicznej.

Wartość firmy: Prezentowana wartość firmy jest rezultatem połączenia spółki ze spółką MedApp Sp. z o.o. w ciągu okresu sprawozdawczego od 01.01.2016 - 31.12.2016, które zostało rozliczone metodą nabycia. W dniu 2.02.2016 roku połączenie zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego. Wartość firmy na dzień połączenia ustalono w wysokości 6 195 125,37 zł oraz ustalono odpisy amortyzacyjne na okres 20 lat.

Ustalenie okresu ekonomicznej użyteczności na okres 20 lat uzasadnione zostało zmianą branży Spółki na branżę Spółki przejętej. Innowacyjność działania Spółki branży medycznej polegająca na możliwości wykorzystania tworzonych przez Spółkę narzędzi i aplikacji informatycznych w szeroko pojętej medycynie wiąże się z długim okresem ich testowania i udoskonalania przed wprowadzeniem na tzw. „ rynek „, tak więc przyszłe pozyskiwanie korzyści mają charakter długofalowy, dlatego Spółka podjęła decyzję o dwudziestoletnim okresie amortyzacji wartości firmy.

Dokonano analizy przesłanek występowania utraty wartości i nie stwierdzono występowania przesłanek utraty wartości.

Nota 1.1 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych za okres 01.01-31.12.2020

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne,	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych,	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	1 887 197,37	9 292 683,17	22 800,00	0,00	15 394,48	0,00	11 218 075,02
Zwiększenia, w tym:	5 281 121,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 281 121,07
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	5 281 121,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 281 121,07
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	7 168 318,44	9 292 683,17	22 800,00	0,00	15 394,48	0,00	16 499 196,09
Umorzenia na początek okresu	754 878,96	4 284 956,72	22 800,00	0,00	15 394,48	0,00	5 078 030,16
Umorzenia bieżące – zwiększenia	377 439,48	309 756,24	0,00	0,00	0,00	0,00	687 195,72
Umorzenia – zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	1 132 318,44	4 594 712,96	22 800,00	0,00	15 394,48	0,00	5 765 225,88
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	1 132 318,41	5 007 726,45	0,00	0,00	0,00	0,00	6 140 044,86
Wartość księgowa netto na koniec okresu	6 036 000,00	4 697 970,21	0,00	0,00	0,00	0,00	10 733 970,21
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	15,80%	49,44%	100,00%	0,00%	100,00%	0,00%	34,94%

W okresie 01.01-31.12.2020 Spółka nie użytkowała wartości niematerialnych i prawnych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu.

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe:	31-12-2020	31-12-2019
Środki trwałe, w tym:		
- grunty (w tym prawo użytkowania)	0,00	0,00
- budynki, lokale, prawa do lokali i	19 774,15	20 304,19
- urządzenia techniczne i maszyny	9 132,32	21 921,66
- środki transportu	0,00	0,00
- inne środki trwałe	6 732,11	9 724,07
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe razem:	35 638,58	51 949,92

Nota 2.1 .Zmiany w środkach trwałych w okresie 01.01-31.12.2020

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	25 800,00	137 021,22	20 619,24	24 493,13	207 933,59
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	114 822,67	0,00	0,00	114 822,67
– nabycie	0,00	0,00	0,00	114 822,67	0,00	0,00	114 822,67
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	25 800,00	251 843,89	20 619,24	24 493,13	322 756,26
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	5 495,81	115 099,56	20 619,24	14 769,06	155 983,67
Umorzenia bieżące – zwiększenia	0,00	0,00	530,04	127 612,01	0,00	2 991,96	131 134,01
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– rozchód	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	6 025,85	242 711,57	20 619,24	17 761,02	287 117,68
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	20 304,19	21 921,66	0,00	9 724,07	51 949,92
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	19 774,15	9 132,32	0,00	6 732,11	35 638,58
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00%	0,00%	23,36%	96,37%	100,00%	72,51%	88,96%

W okresie 01.01-31.12.2020 Spółka nie użytkowała rzeczowych aktywów trwałych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu

Nota 3. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

	udziały lub akcje	dłużne papiery wartościowe	inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	udzielone pożyczki	inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	Razem
Stan na początek okresu	145 136,00	785 587,00	0,00	0,00	0,00	920 723,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	785 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785 587,00
– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-umowa datio in solution	785 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785 587,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	145 136,00	785 587,00	0,00	0,00	0,00	920 723,00
– sprzedaż	145 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 136,00
-umowa datio in solution	0,00	785 587,00	0,00	0,00	0,00	785 587,00
– korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	785 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785 587,00
w tym w cenie nabycia	785 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785 587,00

W dniu 16 lipca 2020 roku Spółka zawarła umowę Datio in Solutum z Best Unit Sp. z o.o na podstawie której Best Unit przeniosła na rzecz Spółki MedApp S.A. prawo własności 230 000 szt. akcji na okaziciela serii D Spółki OZE Capital S.A. (dawniej CSY S.A.) w łącznej kwocie 785 587 PLN

Nota 3.1 - Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych – informacje liczbowe 31.12.2020

Na dzień 31 grudnia 2020 Spółka nie posiada udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych

Spółka sprzedała udziały w MedApp Innovation Sp. z o.o. w maju 2020 roku. Wartość bilansowa udziałów w cenie nabycia wynosi 5.000,00 PLN.

Spółka sprzedała udziały w Telemedica Sp z o.o.. w maju 2020 roku. Wartość bilansowa udziałów w cenie nabycia wynosi 140 136,00 PLN.

Udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa)

W latach 2019-2020 Spółka nie posiadała udzielonych pożyczek długoterminowych.

Inne inwestycje długoterminowe

W latach 2019-2020 Spółka nie posiadała innych inwestycji długoterminowych

Zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)

W latach 2019-2020 Spółka nie posiadała innych inwestycji długoterminowych

Inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa)

W latach 2019-2020 Spółka nie posiadała innych inwestycji długoterminowych

Nota 4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31-12-2020	31-12-2019
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na	799 388,26	596 054,79
a) odniesionych na wynik finansowy w kwocie netto	799 388,26	596 054,79
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
2. Zwiększenia	840 967,70	799 388,26
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi	44 734,62	15 784,92
– nie wypłacone wynagrodzenia	0,00	9 051,32
– nie wypłacone delegacje	0,00	0,00
– różnice kursowe	0,00	0,00
– naliczone odsetki	0,00	0,00
– rezerwa na koszty usług obcych	44 734,62	2 527,00
– rezerwy pozostałe	0,00	4 206,60
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą	796 233,08	783 603,34
– strata podatkowa 2015r.	0,00	173 112,42
– strata podatkowa 2016r.	89 669,93	179 339,88
– strata podatkowa 2017r.	215 575,50	431 151,04
– strata podatkowa 2018r.	490 987,65	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	799 388,26	596 054,79
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi	15 784,92	90 348,71
– niewypłaconych wynagrodzeń	9 051,32	83 652,64
– niewypłaconych delegacji	0,00	340,63
– naliczonych odsetek	0,00	2 331,35
– różnic kursowych	0,00	2 409,10
– rezerw na zobowiązania	6 733,34	1 615,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą	783 603,34	505 706,08
– strata podatkowa 2014r.	0,00	0,00
– strata podatkowa 2015r.	173 112,42	0,00
– strata podatkowa 2016r.	179 339,88	89 669,94
– strata podatkowa 2017r.	431 151,04	416 036,14
– strata podatkowa 2018r.	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na	840 967,70	799 388,26
a) odniesionych na wynik finansowy	840 967,70	799 388,26
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00

Nota 5. Należności krótkoterminowe

	31-12-2020	31-12-2019
Należności od jednostek powiązanych	0,00	22 199,92
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	22 199,92
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których	0,00	3 439,26
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	3 439,26
- do 12 miesięcy	0,00	3 439,26
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	5 301 965,89	3 162 420,33
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 281 085,09	3 054 836,20
- do 12 miesięcy	5 281 085,09	3 054 836,20
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	22,00	101 853,00
- inne	20 858,80	5 731,13
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	5 301 965,89	3 188 059,51
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto, razem	5 301 965,89	3 188 059,51

Nota 6. Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych

	31-12-2020	31-12-2019
Z tytułu dostaw i usług, w tym od:	0,00	22 199,92
- jednostek zależnych	0,00	22 199,92
- jednostki dominującej	0,00	0,00
Inne, w tym od:	0,00	0,00
- jednostek zależnych	0,00	0,00
- jednostki dominującej	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	0,00	0,00
- jednostek zależnych	0,00	0,00
- jednostki dominującej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	0,00	22 199,92
Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	0,00	22 199,92

Nota 6.1 Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale

	31-12-2020	31-12-2019
Z tytułu dostaw i usług, w tym od:	0,00	3 439,26
- jednostek współzależnych	0,00	0,00
- jednostek stowarzyszonych	0,00	3 439,26
- innych jednostek	0,00	0,00
Inne, w tym od:	0,00	0,00
- jednostek współzależnych	0,00	0,00
- jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- innych jednostek	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	0,00	0,00
- jednostek współzależnych	0,00	0,00
- jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- innych jednostek	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych	0,00	3 439,26
Odpisy aktualizujące wartość należności od	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych	0,00	3 439,26

Nota 6.2 Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek

	31-12-2020	31-12-2019
Z tytułu dostaw i usług, w tym od:	5 281 085,09	3 054 836,20
- wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- znaczącego inwestora	0,00	0,00
- innych jednostek	5 281 085,09	3 054 836,20
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń	22,00	101 853,00
Inne, w tym od:	20 858,80	5 731,13
- wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- znaczącego inwestora	0,00	0,00
- innych jednostek	20 858,80	5 731,13
Dochodzone na drodze sądowej, w tym od:	0,00	0,00
- wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
- znaczącego inwestora		
- innych jednostek	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych	5 301 965,89	3 162 420,33
Odpisy aktualizujące wartość należności od	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od pozostałych	5 301 965,89	3 162 420,33

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

W latach 2019-2020 Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności.

Nota 7. Należności sporne oraz należności przeterminowane

W latach 2019-2020 w Spółce nie występowały należności sporne ani istotne należności przeterminowane, które należałyby objąć odpisem aktualizującym.

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)

W latach 2019-2020 Spółka nie udzieliła żadnej pożyczki krótkoterminowej

Nota 8. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

	31-12-2020	31-12-2019
w walucie polskiej	779 395,30	69 018,65
w USD	0,00	0,00
po przeliczeniu USD na PLN	0,00	0,00
w EUR	0,00	1,82
po przeliczeniu EUR na PLN	0,00	0,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	779 395,30	69 018,65

Na dzień 31-12-2020 roku Spółka nie posiadała środków pieniężnych na rachunku VAT

Inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju)

W latach 2019-2020 w Spółce nie występowały inne inwestycje krótkoterminowe.

Inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa)

W latach 2019-2020 w Spółce nie występowały inne inwestycje krótkoterminowe.

Nota 9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	31-12-2020	31-12-2019
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2. Koszty związane z animacją akcji	317 991,00	0,00
3. Koszty rocznego utrzymania domen	0,00	1 856,71
4. VAT od faktur niezapłaconych - złe długi naliczony	80 559,07	80 559,07
5. VAT do rozliczenia w przyszłym okresie	24 688,89	12 963,86
6. Koszty niezakończonych prac rozwojowych, w tym:	4 042 529,00	6 959 398,54
- koszty wynagrodzeń	2 715 274,35	3 871 194,12
- koszty usług	1 154 071,33	2 967 464,53
- koszty materiałów	173 183,32	120 739,89
7. Koszty użytkowanych licencji i certyfikatów	0,00	2 898,32
8. Koszty dotyczące otrzymanych grantów	128 000,00	0,00
9. Pozostałe koszty dotyczące przyszłych okresów	0,00	0,00
10. Pozostałe koszty dotyczące przyszłych okresów	52 952,55	3 536,32
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), razem	4 646 720,51	7 061 212,82

Koszty niezakończonych prac rozwojowych na dzień 31.12.2020 roku dotyczą projektów:

- CarnaLife Holo2 w wysokości :3 401 799,35 PLN
- SurgeronEye w wysokości: 640 729,65 PLN

Zgodnie z art. 39 ustawy o rachunkowości Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty związane z pracami rozwojowymi projektu CarnaLife System zostały na dzień 31.12.2020 roku przeniesione na koszty zakończonych prac rozwojowych (wartości niematerialne i prawne) w kwocie

5 281 121,07 PLN Spółka ustala na każdy dzień bilansowy przewidywany okres ich trwania (rozliczenia), w przypadku gdy przewidywany czas rozliczenia jest nie dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, prezentowane są jako krótkoterminowe aktywa, w pozostałych przypadkach jako długoterminowe.

Nota 10. Akcje (udziały) własne

W latach 2019-2020 pozycja nie wystąpiła.

Nota 11. Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości

W roku 2019 oraz 2020 nie utworzono odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Dokonano analizy przesłanek występowania trwałej utraty wartości aktywów i nie stwierdzono występowania przesłanek trwałej ich utraty wartości.

Nota 12. Kapitał zakładowy

Struktura kapitału zakładowego

Kapitał akcyjny (w ilościach sztuk)	2020	2019
Akcje na okaziciela serii A	1 000 000	1 000 000
Akcje na okaziciela serii B	32 000 000	32 000 000
Akcje na okaziciela serii C	8 000 000	8 000 000
Akcje zwykłe na okaziciela serii D	60 000 000	60 000 000
Akcje zwykłe na okaziciela serii E	48 255 000	39 655 000
Akcje zwykłe na okaziciela serii F	98 775 624	96 534 360
Akcje zwykłe na okaziciela serii G	2 001 580	
	250 032 204	237 189 360

Na dzień 31.12.2019 r. podwyższenie kapitału zakładowego o 15 155 000 000 szt. akcji serii E oraz 83 534 360 szt. akcji serii F nie zostało zarejestrowane w KRS.

Na dzień 31.12.2020 r. podwyższenie kapitału zakładowego o 2 871 264 szt. akcji (2 000 000 szt. akcji seria E i 871 264 szt. akcji serii F) nie zostało zarejestrowane w KRS.

Wartość nominalna akcji

Wszystkie wyemitowane akcje posiadają wartość nominalną wynoszącą 0,10 PLN

Akcje serii B zostały pokryte wkładem niepieniężnym o wartości 3 200 000,00 PLN, pozostałe akcje wkładem pieniężnym.

Na dzień 31.12.2019 roku akcje serii E w ilości 5 155 000 nie zostały opłacone.

Zobowiązania z tytułu objętych akcji wynosi 515 500,00 PLN i jest prezentowane w pozycji Aktywów "Należne wpłaty na kapitał zakładowy". Powyższe zobowiązanie zostało opłacone w styczniu 2020 roku

Kapitał akcyjny (w wartości nominalnej)	2020	2019
Akcje na okaziciela serii A	100 000,00	100 000,00
Akcje na okaziciela serii B	3 200 000,00	3 200 000,00
Akcje na okaziciela serii C	800 000,00	800 000,00
Akcje zwykłe na okaziciela serii D	6 000 000,00	6 000 000,00
Akcje zwykłe na okaziciela serii E	4 825 500,00	3 965 500,00
Akcje zwykłe na okaziciela serii F	9 877 562,40	9 653 436,00
Akcje zwykłe na okaziciela serii G	200 158,00	
	25 003 220,40	23 718 936,00

Prawa akcjonariuszy

Akcje nie są uprzywilejowane. Nie występują ograniczenia praw do akcji.

Nota 12.1. Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31.12.2020

Kapitał zakładowy zarejestrowany w KRS na dzień 31.12.2020 r. wynosi 24 716 094,00 PLN.

Na dzień 31.12.2020 r. podwyższenie kapitału zakładowego o 287 126,40 PLN nie zostało zarejestrowane w KRS.

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Udział w akcjonariacie	Liczba głosów	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów
Amida Capital Sp. z o.o. SKA	96 279 980	38,51%	96 279 980	38,51%
Omega S.A.	22 183 204	8,87%	22 183 204	8,87%
Blue Ring Sp. z o.o.	18 500 000	7,40%	18 500 000	7,40%
Pozostali akcjonariusze	113 069 020	45,22%	113 069 020	45,22%
	250 032 204	100,00%	250 032 204	100,00%

Kapitał zakładowy zarejestrowany w KRS na dzień 31.12.2019 r. wynosi 13 850 000,00 PLN

Na dzień 31.12.2019 r. podwyższenie kapitału zakładowego o 9 868 936,00 PLN nie zostało zarejestrowane w KRS.

Struktura własności kapitału zakładowego (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% akcji)	Liczba akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji (w PLN)	Udział w kapitale zakładowym*	Udział w zarządzaniu
1. Amida Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.	96 456 352	96 456 352	9 645 635,20	40,67%	
2. Blue Ring Sp. z o.o.	18 500 000	18 500 000	1 850 000,00	7,80%	
3. Omega Spółka Akcyjna	22 183 204	22 183 204	2 218 320,40	9,35%	
4. Pozostali akcjonariusze	100 049 804	100 049 804	10 004 980,40	42,18%	
Razem	237 189 360	237 189 360	23 718 936,00	100%	

Nota 13. Kapitał z aktualizacji wyceny

W latach 2019-2020 Spółka nie utworzyła kapitału z aktualizacji wyceny.

Nota 14. Pozostałe kapitały rezerwowe

	31-12-2020	31-12-2019
Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)	287 126,40	9 868 936,00
a) podwyższenie kapitału zakładowego przed rejestracją	287 126,40	9 868 936,00
Pozostałe kapitały rezerwowe razem	287 126,40	9 868 936,00

Pozostałe kapitały rezerwowe na dzień 31.12.2020 roku stanowią objęte akcje serii E w liczbie 2 000 000 i akcje serii F w liczbie 871 264.

Na dzień 31.12.2020 roku objęte akcje pokryto wkładem pieniężnym.

Nota 15. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

W latach 2019-2020 nie wystąpiły odpisy z zysku netto w ciągu lat obrotowych.

Nota 16. Rezerwy na zobowiązania

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31.12.2020	31.12.2019
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na	0,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	20,73
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich	0,00	20,73
– wycena walutowa	0,00	0,00
– aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
– inne	0,00	20,73
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	20,73
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi	0,00	20,73
– wycena walutowa	0,00	0,00
– aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
– inne	0,00	20,73
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na	0,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00

Nota 17. Zmiana stanu rezerw na świadczenia pracownicze i podobne oraz pozostałych rezerw

Za okres 01.01.do 31.12.2020 roku

	Stan na początek	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec okresu
1. Na świadczenia emerytalne	0,00	145 445,38	0,00	0,00	145 445,38
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	145 445,38	0,00	0,00	145 445,38
–rezerwy na niewykorzystane urlopy	0,00	145 445,38	0,00	0,00	145 445,38
2. Pozostałe rezerwy, w tym:	13 300,00	90 000,00	13 300,00	0,00	90 000,00
b) krótkoterminowe	13 300,00	90 000,00	13 300,00	0,00	90 000,00
– badanie sprawozdanie	13 300,00	0,00	13 300,00	0,00	0,00
– niewypłacone premie	0,00	90 000,00	0,00	0,00	90 000,00
Razem	13 300,00	235 445,38	13 300,00	0,00	235 445,38

Nota 18. Zobowiązania długoterminowe

W latach 2019-2020 Spółka nie zaciągnęła długoterminowych zobowiązań.

Nota 19. Zobowiązania krótkoterminowe

Nota 19.1. Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych oraz pozostałych

Wyszczególnienie	31-12-2020	31-12-2019
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00
a) wobec jednostek zależnych	0,00	0,00
b) wobec jednostki dominującej	0,00	0,00
2. Zobowiązania od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	4 422,24
a) wobec jednostek współzależnych	0,00	0,00
b) wobec jednostek stowarzyszonych	0,00	4 422,24
– inne	0,00	4 422,24
c) wobec innych jednostek	0,00	0,00
3. Zobowiązania od pozostałych jednostek	2 232 796,27	2 410 407,69
a) wobec wspólnika jednostki współzależnej	0,00	0,00
b) wobec znaczącego inwestora	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00
c) wobec innych jednostek	2 232 796,27	2 410 407,69
– z tytułu pożyczek i kredytów, w tym:	405,48	405,48
--długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	507 936,57	471 337,12
--do 12 miesięcy	507 936,57	471 337,12
--powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	2 439,02
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 375 508,73	1 503 445,45
– z tytułu wynagrodzeń	160 633,07	134 353,55
– inne	188 312,42	298 427,07
4. Fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe razem:	2 232 796,27	2 414 829,93

*Spółka zgodnie z umową nr 180000/292326/20 z dnia 2.01.2020 posiada rozłożone na raty zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Nota 19.2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Na dzień 31.12.2019 i 31-12-2020 roku zobowiązania krótkoterminowe z tytułu pożyczek wynosiły 405,48 PLN i stanowiły naliczone odsetki.

Nota 19.3. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

W latach 2019-2020 w Spółce nie występowały zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki.

Nota 19.4. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

W latach 2019-2020 w Spółce nie występowały zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych

Nota 20. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	31.12.2020	31.12.2019
1. Zmiana stanu ujemnej wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	192 000,04	96 000,04
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
	0,00	0,00
– długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
– krótkoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	192 000,04	96 000,04
– długoterminowe (wg tytułów)	0,00	0,00
– krótkoterminowe (wg tytułów)	192 000,04	96 000,04
* <i>sprzedaż usług</i>	0,04	0,04
* <i>granty</i>	192 000,00	96 000,00
Inne rozliczenia międzyokresowe razem	192 000,04	96 000,04

Na podstawie podpisanej umowy o powierzenie grantu w ramach programu operacyjnego inteligentny rozwój zawartej z Polską Agencją Inwestycji i Handlu otrzymano w 2019 roku grant w wysokości 96 000,00 PLN.

W roku 2020 otrzymano kolejny grant w wysokości 96 000 PLN

Nota 21. Należności i zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych i pozostałych	2020	2019
1. Zobowiązania warunkowe z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
2. Zobowiązania warunkowe z tytułu weksli in blanco na rzecz:	320 000,00	320 000,00
– jednostek zależnych	0	0,00
– jednostek współzależnych	0	0,00
– jednostek stowarzyszonych	0	0,00
– znaczącego inwestora	0	0,00
– wspólnika jednostki współzależnej	0	0,00
– jednostki dominującej	0	0,00
- innych jednostek	320 000,00	320 000,00
Zobowiązania warunkowe razem	320 000,00	320 000,00

Spółka w 2019 roku jako zabezpieczenie prawidłowego wykonania umów zawartych z Polską Agencją Inwestycji i Handlu wniosła weksle in blanco. Zabezpieczenie zostało ustanowione do wysokości 320 000,00 PLN

Nota 22. Przychody netto ze sprzedaży produktów**Nota 22.1. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)**

	2020	2019
a) Sprzedaż usług	6 024 961,96	3 226 098,36
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
od jednostek zależnych	0,00	0,00
od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
od jednostek współzależnych	0,00	0,00
od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
od innych jednostek	0,00	0,00
od pozostałych jednostek	6 024 961,96	3 226 098,36
b) Sprzedaż produktów	0,00	0,00
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
od jednostek zależnych	0,00	0,00
od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
od jednostek współzależnych	0,00	0,00
od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
od innych jednostek	0,00	0,00
od pozostałych jednostek	0,00	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	6 024 961,96	3 226 098,36

Nota 22.2. Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

	2020	2019
a) kraj	6 024 961,96	158 935,57
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
od jednostek zależnych	0,00	0,00
od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
od jednostek współzależnych	0,00	0,00
od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
od innych jednostek	0,00	0,00
od pozostałych jednostek	6 024 961,96	158 935,57
b) eksport	0,00	3 067 162,79
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
od jednostek zależnych	0,00	0,00
od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00
od jednostek współzależnych	0,00	0,00
od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
od innych jednostek	0,00	0,00
od pozostałych jednostek		0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	6 024 961,96	3 226 098,36

Nota 23. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)

W latach 2019-2020 nie wystąpiła w Spółce sprzedaż towarów i materiałów

Nota 24. Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby

	2020	2019
A. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
B. Koszty wg rodzajów	3 558 609,97	1 718 770,40
1. Amortyzacja	508 573,49	409 627,00
2. Zużycie materiałów i energii	184 859,97	35 977,76
3. Usługi obce	737 332,09	343 463,33
4. Podatki i opłaty, w tym:	45 184,90	3 539,72
5. Wynagrodzenia	1 359 022,47	546 661,70
6. Ubezpieczenia społeczne i inne	139 619,55	47 638,55
7. Pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	584 017,50	331 862,34
– podróże służbowe	66 581,36	102 727,21
– koszty reprezentacji i reklamy	365 030,36	223 571,51
– inne	152 405,78	5 563,62
C. Zmiany w zakresie kosztów	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisanie zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisanie kosztów bez efektu	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00
D. Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych kosztów	0,00	612 810,85
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	612 810,85
E. Koszt własny produkcji sprzedanej	3 558 609,97	2 331 581,25
– koszt wytworzenia sprzedanych	558 431,31	612 810,85
– koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
– koszty sprzedaży	288 014,61	331 862,34
– koszty ogólnego zarządu	2 712 164,05	1 386 908,06
F. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00

Nota 25. Inne przychody operacyjne

	2020	2019
I. Rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
– na zobowiązania	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	0,06	18 394,76
- inne	0,06	18 394,76
Inne przychody operacyjne RAZEM	0,06	18 394,76

Nota 26. Inne koszty operacyjne

	2020	2019
I. Utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
II. Pozostałe, w tym:	350 670,46	364 423,47
1) odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
2) odpis aktualizujący wartość niematerialną i	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
3) odpis aktualizujący wartość nieruchomości	0,00	0,00
Przyczyna utworzenia:		
4) amortyzacja wartości firmy	309 756,24	309 756,24
5) koszty postępowania sądowego	5 610,13	0,00
6) darowizny	1 000,00	0,00
7) inne	34 304,09	54 667,23
Inne koszty operacyjne RAZEM	350 670,46	364 423,47

Nota 27. Przychody finansowe

W latach 2019 i 2020 nie wystąpiły w Spółce przychody finansowe

Nota 28. Koszty finansowe

I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	162 734,05	67 450,84
1) od kredytów i pożyczek	0,00	2 586,00
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	0,00	2 586,00
2) pozostałe odsetki	162 734,05	64 864,84
a) dla jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
b) dla innych jednostek	162 734,05	64 864,84
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	135,70	0,00
III. Inne koszty finansowe razem	79 228,49	11 250,22
1) ujemne różnice kursowe	87 729,95	13 729,64
2) dodatnie różnice kursowe	-8 501,46	-2 479,42

Nota 29.1. Podatek dochodowy odroczony

Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat:	2020	2019
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-41 579,44	-203 354,20
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0,00	0,00
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczony, razem	-41 579,44	-203 354,20
- ujętego w kapitale własnym	0,00	0,00
- ujęty w wyniku finansowym	-41 579,44	-203 354,20

Nota 30. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)

W latach 2019-2020 pozycja nie wystąpiła.

Nota 31. Sposób podziału zysku lub pokrycia straty za prezentowane lata obrotowe, a w przypadku niezakończonego roku obrotowego – propozycja podziału zysku lub pokrycia straty

	2020	2019
ZYSK / STRATA NETTO	1 915 162,79	673 141,54
Kapitał (fundusz) zapasowy (+/-)	153 213 ,02	53 851,33
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	0	0
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0	0
Obniżenie kapitału podstawowego	0	0
Pokrycie straty z lat ubiegłych	1 761 949,76	619 290,21
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	0	0,00

Nota 32. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2020	2019
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	0,00
Odsetki od kredytów	0,00	2 583,05
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	0,00
Razem odsetki	0,00	2 583,05

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2020	2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	235 445,38	13 300,00
Razem	235 445,38	13 300,00
Zmiana stanu	222 145,38	4 779,27

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2020	2019
Koszty zakupu	0,00	0,00
Zmiana stanu, w tym:	-92 777,00	-77 149,17

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2020	2019
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	22 199,92
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	3 439,26
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	5 301 965,89	3 162 420,33
Razem należności	5 301 965,89	3 188 059,51
Zmiana stanu należności	2 113 906,38	3 076 950,71

Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2020	2019
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	4 422,24
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 232 796,27	2 410 407,69
Razem zobowiązania, w tym:	2 232 796,27	2 414 829,93
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu objęcia akcji	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	405,48	405,48
Razem zobowiązania z działalności finansowej	405,48	405,48
Zobowiązania z działalności operacyjnej	2 232 390,79	2 414 424,45
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych bez kredytów i pożyczek (wynikająca z bilansu)	-182 033,66	592 933,71
Kompensata zobowiązań z tyt. pożyczek	0,00	-43 489,46
kompensata zobowiązań należnościami za objęte akcje	25 000,00	
kompensata zobowiązań należnościami za sprzedane udziały	145 000,00	
Zmiana stanu zobowiązań	-12 033,66	549 444,25

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2020	2019
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	840 967,70	799 388,26
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 646 720,51	7 061 212,82
Razem	5 487 688,21	7 860 601,08
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	192 000,04	96 000,04
Razem	192 000,04	96 000,04
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (wynikająca z bilansu)	-2 468 912,87	2 860 358,10
Korekta o przyjęte zakończone prace rozwojowe	5 281 121,07	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 812 208,20	2 860 358,10

Pozycja A.II.10. Inne korekty	2020	2019
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Błąd lat ubiegłych	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	18 261,81
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2020	2019
Środki pieniężne w kasie	0,00	8,08
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	779 395,30	69 018,65
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	779 395,30	69 026,73
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	710 376,65	69 018,65
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota 33. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

Nota 34. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W latach 2019-2020 roku nie wystąpiła działalność zaniechana. Spółka nie przewiduje działalności do zaniechania w 2021 roku

Nota 35. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

W latach 2019-2020 Spółka nie wytworzyła własnymi siłami środków trwałych na własne potrzeby.

Nota 36. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W latach 2019-2020 cena nabycia towarów ani koszt wytworzenia produktów nie zostały powiększone o odsetki i różnice kursowe.

Nota 37. Poniesione oraz planowane nakłady inwestycyjne

Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

W roku 2019 Spółka nie poniosła żadnych nakładów inwestycyjnych. W roku 2020 Spółka wydatkowała na nakłady inwestycyjne kwotę 114 822,67 PLN i dotyczyły sprzętu komputerowego i elektronicznego.

W latach 2019-2020 Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska naturalnego. Spółka nie planuje w roku 2021 ponieść takowych nakładów

Nota 38. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter

W 2019- 2020 nie wystąpiły w MedApp S.A. żadne incydentalne przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości. Wszelkie istotne dla Spółki zdarzenia i związane z tym rezerwy zostały opisane w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nota 39. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości do wartości niematerialnych i prawnych

	2020	2019
Koszty prac rozwojowych zakończonych niepowodzeniem, które nie dały zamierzonych efektów	0,00	0
Koszty prac rozwojowych zakończonych efektem pozytywnym, których z różnych przyczyn nie wdrożono	0,00	0
Koszty ponoszone na etapie prac badawczych	0	0
Koszty niezakończonych prac rozwojowych	4 042 529,00	6 959 396,00

Nota 40. Transakcje zawarte z podmiotami powiązаныmi, zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Wszystkie transakcje zawarte z podmiotami powiązаныmi odbyły się na warunkach rynkowych.

Nota 41. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Spółka w 2019 i 2020 roku nie zawierała umów, których nie uwzględniła w sprawozdaniu finansowym, a które mogłyby mieć wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

Nota 42. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W okresie sprawozdawczym oraz w okresach porównawczych (2019 i 2020) nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia.

Nota 43. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2020 roku	Przeciętna liczba zatrudnionych w 2019 roku
Ogółem, z tego:	17,25	18,76
– pracownicy umysłowi	17,25	18,76

Nota 44. Informacje o wartości wynagrodzenia, nagród lub korzyści wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

Wynagrodzenia	2020	2019
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	258 018,64	258 018,64
1. Wynagrodzenie	609 677,41	202 828,94
MATEUSZ KIEREPKA	0	182 755,71
TOMASZ KUCIEL	0,00	7 170,00
MĘDRALA KRZYSZTOF	480 000,00	12 903,23
LIGĘZIŃSKI RAFAŁ	67 462,36	0,00
SOSIN MICHAŁ	62 215,05	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0	55 189,70
MATEUSZ KIEREPKA	0	55 189,70
TOMASZ KUCIEL	0	0,00
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	28 366,00	3 306,00
1. Wynagrodzenie	28 366,00	3 306,00
GUZIK WIKTORIA	3 306,00	551,00
MĘDRALA KRZYSZTOF	0,00	1 102,00
WASILEWSKI BŁAŻEJ	7 418,00	1 102,00
RYTTER EWELINA	5 612,00	551,00
KUBIAK WŁODZIMIERZ	6 316,00	0,00
WRONA GRZEGORZ	5 714,00	0,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	0,00	0,00
RAZEM	638 043,41	261 324,64

Nota 45. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze

Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Spółka na dzień 31 grudnia 2020 roku nie posiada żadnych zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze na rzecz byłych osób zarządzających i nadzorujących.

Nota 46. Zaliczki, kredyty, pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

Osoby zarządzające i członkowie rady nadzorczej MedApp S.A. nie posiadają niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń oraz innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki. MedApp S.A. nie udzielała im oraz bliskim im osobom żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji i poręczeń oraz nie zawierała innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki.

Nota 47. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej

Wyszczególnienie	2020	2019
Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym	13 300,00	13 300,00
Inne usługi atestacyjne	58 000,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	5 000,00	0,00
Razem	76 300,00	13 300,00

Nota 48. Informacje o istotnych zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres

W sprawozdaniu finansowym za rok 2020 nie ujęto znaczących zdarzeń za lata ubiegłe ze względu na fakt, że zdarzenia takie nie wystąpiły.

Nota 49. 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

W dniu 6 stycznia 2021 roku Spółka została przyjęta do programu partnerskiego Microsoft Mixed Reality (MRPP) jako Silver Partner i tym samym uzyskał dostęp do usług, narzędzi oraz wsparcia zespołów produktowych Microsoft. Pozwoli to Spółce jeszcze lepiej wykorzystać mieszaną rzeczywistość i usługi chmurowe Azure dla swoich klientów.

W dniu 17 stycznia 2021 roku Zarząd MedApp S.A. z siedzibą w Krakowie, uzyskał informację o otrzymaniu od spółki Microsoft (ONE MICROSOFT WAY z siedzibą w REDMOND, Waszyngton, 98052-6399, Stany Zjednoczone Ameryki) statusu Mixed Reality Distributor - Managed Partner (DMP).

W dniu 18 stycznia 2021 roku Spółka zawarła umowę ubezpieczenia z Chubb European Group SE Spółka Europejska Oddział w Polsce, z sumą gwarancyjną 1.000.000 GBP i okresem ubezpieczenia od dnia 15 stycznia 2021 roku do dnia 14 stycznia 2022 roku. Umowa ubezpieczenia działalności Spółki obejmuje technologie informatyczne w zakresie opieki zdrowotnej, w tym

przede wszystkim odpowiedzialność pracodawcy za skutki wypadków przy pracy, ogólną odpowiedzialność cywilną, odpowiedzialność za produkty i usługi, odpowiedzialność za szkody inne niż na osobie i w mieniu oraz wady produktów i usług oraz wady realizacyjne. Zakres terytorialny ubezpieczenia obejmuje świat z włączeniem USA, Kanady, Iranu, Iraku, Kuby, Syrii, Koreańskiej Republiki Ludowo-Demokratycznej, Sudanu, Krymu Wenezueli.

W dniu 25 stycznia 2021 roku Spółka zawarła umowę partnerską z Insight Direct Limited z siedzibą w Sheffield, Wielka Brytania. Umowa ma charakter ramowy. W ramach umowy Insight Direct Limited może nabywać od MedApp oprogramowanie CarnaLife Holo oraz SurgeonEye wraz z wymaganym do obsługi oprogramowania sprzętem komputerowym, które następnie będzie dostarczane klientom Insight Direct Limited. Strony będą współdziałać w celu składania ofert w przetargach publicznych na terytorium Wielkiej Brytanii. Umowa została zawarta na czas nieokreślony, a każda ze Stron ma możliwość rozwiązania umowy z zachowaniem 6 miesięcznego okresu wypowiedzenia. Umowa przewiduje możliwość rozwiązania umowy bez zachowania okresu wypowiedzenia w ściśle określonych okolicznościach. Umowa podlega prawu angielskiemu, a Strony poddały się wyłącznej jurysdykcji sądów angielskich w odniesieniu do wszelkich sporów powstałych w związku z nią.

Spółka w dniu 2 lutego 2021 rok zawarła umowę współpracy z Diagnostyka sp. z o. o. z siedzibą w Krakowie. Umowa reguluje współpracę Stron zakładającą dodanie nowych funkcjonalności do aplikacji CarnaLife System (zaawansowanej platformy medycyny cyfrowej wspomagającej diagnozowanie pacjentów, w tym zdalne dokonywanie oceny oraz monitorowanie stanu ich zdrowia dedykowanej placówkom medycznym i szpitalom), w szczególności umożliwiających pacjentom placówek medycznych korzystających z CarnaLife System, posiadającym aplikację CarnaLife System automatyczne pobieranie wyników badań laboratoryjnych wykonanych przez Diagnostyka Sp. z o.o. z możliwością udostępnienia tych wyników przez pacjenta danej placówce medycznej korzystającej z CarnaLife System, z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa dot. ochrony danych osobowych. Umowa została zawarta na czas określony 2 (dwóch) lat. Umowa ulega przedłużeniu na czas nieokreślony, w przypadku, gdy żadna ze Stron nie prześle drugiej Stronie oświadczenia o braku zamiaru przedłużenia Umowy na co najmniej 2 tygodnie przed końcem okresu na jaki została zawarta.

25 lutego 2021 r. Spółka otrzymał potwierdzenie o zawarciu Umowy konsorcjum z Uniwersytetem w Janinie _(Grecja), Politechniką Mediolańską _(Włochy), BioIRC- Bioengineering Research and Development Center (Serbia), Uniwersytetem w Patras _(Grecja), Uniwersytetem w Montpellier (Francja) oraz Uniwersytetem Narodowym im. Kapodistriasa w Atenach (Grecja) w ramach unijnego programu Maria Skłodowska-Curie - Horyzont 2020 na rzecz badań i innowacji oraz wspierania rozwoju kariery zawodowej i szkoleń pracowników naukowych, tytuł projektu: "Drug-coated balloon simulation and optimization system for the improved treatment of peripheral artery disease"/"System symulacji i optymalizacji balonu powlekanego lekiem wspomagający leczenie chorób obwodowych". Partnerami projektu są między innymi Akademia Górniczo-Hutnicza oraz Boston Scientific Limited _(Irlandia). Spółka w ramach projektu będzie prowadziła badania w zakresie pomiarów struktur anatomicznych w obrazach medycznych w przestrzeni holograficznej oraz automatycznej segmentacji tętnic w danych z tomografii komputerowej z wykorzystaniem aplikacji CarnaLife Holo. W ramach konsorcjum Spółka pełni funkcję Beneficjenta, co oznacza, że Spółka w ramach udziału w Projekcie otrzyma w czasie jego trwania dofinansowanie w wysokości 369.957,20 Euro, przy czym środki te Spółka jest zobowiązana przeznaczyć na prowadzenie badań, szkolenia, networking, działania związane z zarządzaniem projektem oraz inne koszty pośrednie oraz koszty związane z zatrudnieniem i utrzymaniem dwóch doktorantów, którzy będą prowadzić badania we współpracy ze Spółką.

Nota 50. Informacja o zmianie stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Nie nastąpiła zmiana stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Nota 51. Informacja o dokonanych korektach błędów

Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym 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

W 2020 roku nie dokonano korekty błędów z lat ubiegłych ze względu na ich niewystąpienie.

Nota 52. Ocena niepewności co do możliwości kontynuowania działalności i opis istotnych ryzyk dotyczących działalności Spółki

Przyszła sytuacja finansowa Spółki będzie w głównej mierze zależeć od tempa realizacji przychodów ze sprzedaży na rynku krajowym i zagranicznym oraz dostępności kapitału niezbędnego do dalszego rozwoju portfela produktów własnych Spółki i uruchomienia szerokich działań marketingowych (w tym promocji i wejścia na rynki zagraniczne).

Z uwagi na fakt, że Spółka działa na dynamicznym, szybko rozwijającym się rynku ściśle związanym z innowacyjnymi technologiami, które nie mają długiej historii i są w dużym stopniu obciążone ryzykiem zmienności i nieprzewidywalności, MedApp S.A. narażony jest na ryzyko związane z błędnym przyjęciem założeń strategicznych dotyczących m.in. rozwijanych usług i produktów oraz przyszłego zapotrzebowania na nie ze strony klientów. Powyższe wpływa także na ryzyko możliwych do osiągnięcia przychodów i wyników finansowych. Działalność Spółki obciążona jest ryzykiem:

- niedostosowania oferty Spółki do oczekiwań klientów
- nieosiągnięcia oczekiwanej pozycji rynkowej i tym samym niemożliwości realizacji planów strategicznych.

Spółka stara się ograniczać powyższe ryzyka poprzez:

- prowadzenie monitoringu trendów rynkowych i dostępnych badań marketingowych, dzięki którym możliwe jest rozpoznanie potrzeb potencjalnych klientów i zaoferowanie produktów lub usług w najwyższym stopniu spełniających ich oczekiwania
- stałe modyfikowanie i rozszerzanie oferty z uwzględnieniem zapotrzebowania potencjalnych klientów
- zatrudnianie wysoko wykwalifikowanych pracowników i współpracowników
- współpracę z międzynarodowej klasy specjalistami z danych branż oraz współpracę z Radą Naukową
- śledzenie trendów na kluczowych rynkach międzynarodowych (Stany Zjednoczone, Europa, Emiraty Arabskie, Brazylia) poprzez uczestnictwo w największych światowych targach medycznych oraz rozwijanie kontaktów z potencjalnymi klientami na rynkach zagranicznych.

Charakterystyką branży, w którą Spółka inwestuje, jest szybkość zachodzących zmian technologicznych, które mają swoje przełożenie na okres wdrożenia i funkcjonowania produktów i usług oferowanych na rynku. Tempo tych procesów oraz ich zakres powoduje, iż Spółka, aby zachować swoją pozycję rynkową, zmuszony jest do ciągłego rozwoju swojej oferty produktowej i podnoszenia jakości świadczonych usług. Płynność i dynamika branży niesie ze sobą ryzyko ponoszenia znacznych kosztów związanych z koniecznością wprowadzonych prac rozwojowych i ciągłego dostosowywania do rosnących oczekiwań w obszarze nowych technologii wykorzystywanych w medycynie.

Spółka inwestuje w branżę, w której niezbędne jest ciągłe ulepszanie oferowanych usług i produktów, jak również poszerzanie zakresu funkcjonalności oferowanych aplikacji (CarnaLife System i CarnaLife Holo). Pozyskiwanie nowych klientów w procesie komercjalizacji wymaga m.in. wyprzedzania działań konkurencji oraz skutecznego zaspokajania rosnących potrzeb klientów. Wprowadzanie nowatorskich usług wiąże się ze znacznymi kosztami, ponoszonymi na ich opracowanie, testowanie oraz wdrożenia.

Nie można wykluczyć przypadku, w którym nowatorskie usługi i produkty wprowadzone przez Spółkę przyniosą gorsze niż oczekiwane rezultaty ekonomiczne.

Działalność Spółki w dużej mierze polega na realizacji procesów i zadań o wysokim stopniu złożoności, wymagających długookresowej pracy specjalistów, co może wiązać się z ryzykiem wydłużenia czasu wdrożenia, zmiany zakresu działań oraz wyższych kosztów związanych z realizacją projektów. Ryzyko takie może wiązać się z odstąpieniem klienta od kontraktu, ewentualnymi reklamacjami lub roszczeniami finansowymi. Powyższe zdarzenia mogą mieć negatywny wpływ na sytuację i wyniki finansowe Spółki. Spółka minimalizuje powyższe ryzyka poprzez zatrudnianie posiadających wysokie kompetencje specjalistów oraz doświadczonej kadry zarządzającej

Nota 53. Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Inne informacje niż wymienione w niniejszym sprawozdaniu finansowym, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Spółki, nie wystąpiły

Kraków, dnia 22.03.2021 r.

Zarząd Spółki:

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

zasadyrachMedApp

MEDAPP S.A.

**Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości
do sprawozdania finansowego za rok
zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku**

Spółka wycenia aktywa i pasywa , sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami

Aktywa ujmowane są w księgach w cenie nabycia tj. w cenie zakupu obejmującej kwotę należną sprzedającemu bez podlegających odliczeniu podatku VAT oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększonej o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdadnego do używania lub wprowadzenia do obrotu.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową, w równych ratach co miesiąc, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość ta została przyjęta do użytkowania, do końca miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór. Wartości niematerialne wycenia się oraz dokonuje odpisów stosując postanowienia art.31 ust.2 oraz art.32 ust.1-4 i ust 6 ustawy o rachunkowości.

Wartość firmy

Wartość początkowa wartości firmy ustalana jest zgodnie z art. 33 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Od wartości firmy jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Okres 5 letni jest stosowany wyłącznie w przypadku, gdy nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności. Dla występującej w Spółce wartości firmy został ustalony okres ekonomicznej użyteczności wynoszący 20 lat.

Zakończone prace rozwojowe

Początkowo koszty prac rozwojowych ujmuje się na koncie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów i tak są wykazywane w bilansie do czasu zakończenia pracy rozwojowej. Po zakończeniu prac rozwojowych należy stwierdzić, czy spełniają warunki określone w art. 33 ust. 2 ustawy o rachunkowości, jeżeli tak to ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych i są amortyzowane. Jeżeli nie spełniają powyższych warunków, to obciążają koszty okresu (pozostałe koszty operacyjne), w którym zostały zakończone. Koszty zakończonych prac rozwojowych odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli w wyjątkowych przypadkach nie można wiarygodnie oszacować okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów zakończonych prac rozwojowych, to okres dokonywania odpisów nie może przekraczać 5 lat.

Moment zakończenia prac rozwojowych

Moment zakończenia prac rozwojowych Spółka definiuje jako moment, w którym produkt (lub usługa) jest przetestowany a ilość zastosowanych i przeprowadzonych testów wykonanych w różnych warunkach i na różnych przypadkach nie wykazuje błędów systemowych i jest powtarzalny.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową od środków trwałych o wartości powyżej 10 000,00 zł począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania. Środki trwałe o wartości niższej lub równej 10 000,00 amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania do używania lub w następnym. Okresy i stawki amortyzacyjne weryfikowane są nie częściej niż raz w roku. Przyjmuje się stawki amortyzacyjne uwzględniające czas faktycznego zużycia środków trwałych.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, które powstaną w wyniku zakończenia budowy.

Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Akcje w pozostałych jednostkach

Akcje w pozostałych jednostkach zaliczone do kategorii dostępne do sprzedaży wycenia się w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Akcje, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, które są ujmowane jako koszt finansowy w wyniku.

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią m.in. aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego w związku z występującymi ujemnymi różnicami przejściowymi, z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są także inne rozliczenia międzyokresowe o przewidywanym czasie rozliczenia dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności ujmuje się w księgach rachunkowych w kwotach wymaganej zapłaty. Należności w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych należności wycenia się według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji gospodarczej.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przez dokonanie odpisu aktualizacyjnego. Odpisy aktualizacyjne odnosi się w ciężar kosztów operacyjnych lub finansowych w zależności od rodzaju należności, którego odpis dotyczy.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, które były aktualizowane zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne nieaktualizowane odnosi się w ciężar kosztów operacyjnych lub finansowych w zależności od rodzaju należności.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP.

Środki pieniężne ujmowane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według kursu faktycznie zastosowanego przez bank finansujący. W przypadku braku kursu faktycznie zastosowanego do wyceny środków pieniężnych przyjmuje się średni kurs NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji gospodarczej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP.

Inwestycje krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci akcji, udziałów i innych papierów wartościowych wycenia się w cenie nabycia nie wyższej niż cena rynkowa na dzień bilansowy.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują poniesione koszty, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych o przewidywanym czasie rozliczenia nie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Koszty te są odnoszone w koszty okresu w równych miesięcznych ratach przez okres, którego dotyczą.

Niezakończone prace rozwojowe

Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zaliczane są również koszty niezakończonych prac rozwojowych. Proces powstawania tych aktywów dzieli się na dwa etapy: etap prac badawczych i etap prac rozwojowych. Tylko koszty wynikające z etapu prac rozwojowych mogą być aktywowane. Koszty etapu prac badawczych są ujmowane jako koszt okresu.

Koszty niezakończonych prac rozwojowych aktywowane są w następujący sposób:

- koszty wynagrodzeń obejmują koszty pracowników przypisanych do konkretnych projektów,
- koszty usług przyporządkowane są na podstawie szczegółowej identyfikacji projektów
- koszty materiałów przyporządkowane na podstawie szczegółowej identyfikacji projektów.

Spółka ocenia czy aktywowane koszty spełniają definicję aktywów tzn. czy są to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Spółka uznaje, że składnik jest kontrolowany, jeśli Spółka sprawuje kontrolę nad korzyściami, które będzie uzyskiwać z tych prac rozwojowych (np. prawo własności, proces certyfikacji czy recertyfikacji, możliwość licencjonowania). Za wiarygodnie ustaloną wartość

kosztów prac rozwojowych uznaje się kwotę powstałą poprzez przypisywanie do poszczególnych prac kosztów zużytych materiałów, usług obcych i wynagrodzeń pracowników zaangażowanych w tworzenie prac rozwojowych. Prace rozwojowe muszą powstać w wyniku zdarzeń przeszłych, czyli muszą to być już poniesione koszty. Przeprowadzona ocena musi także wskazywać, że prace rozwojowe wg przewidywań spowodują wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych np. poprzez wykorzystywanie do świadczenia usług przeznaczonych na sprzedaż, udzielania licencji lub sublicencji, opłat za wykorzystanie.

Spółka na każdy dzień bilansowy weryfikuje czy koszty niezakończonych prac rozwojowych spełniają definicję aktywów oraz ustala szacowany okres ich rozliczenia. Jeżeli szacowany przez Spółkę czas rozliczenia na dzień bilansowy jest nie dłuższy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego koszty niezakończonych prac rozwojowych stanowią krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne. Do długoterminowych rozliczeń międzyokresowych czynnych zaliczane są niezakończone prace rozwojowe o szacowanym na dzień bilansowy czasie rozliczenia dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zmiany wartości szacunkowych dokonuje się stosując podejście prospektywne.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w przypadku wystąpienia dodatnich różnic przejściowych, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Rezerwę tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty.

Pozostałe rezerwy na zobowiązania obejmują wartość prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym według wartości nominalnej w podziale według ich rodzajów.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Podwyższenie kapitału zakładowego, które do dnia bilansowego zostało wniesione, ale nie zostało zarejestrowane przez właściwy sąd rejestrowy wykazuje się jako pozostałe kapitały rezerwowe z wydzieleniem odrębnej podpozycji.

Objęte do dnia bilansowego akcje w warunkowo podwyższonym kapitale zakładowym Spółka prezentuje w pozostałych kapitałach rezerwowych do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego przez właściwy sąd rejestrowy.

Warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego następuje w drodze emisji nowych akcji. Do dnia objęcia akcji w warunkowo podwyższonym kapitale zakładowym Spółka nie ujmuje w księgach kapitału warunkowego.

W momencie rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego przez właściwy sąd rejestrowy wartość zarejestrowanego podwyższenia kapitału zakładowego przenoszona jest z pozostałych kapitałów rezerwowych do kapitału zakładowego Spółki.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwotach wymaganej zapłaty. Zobowiązania w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień operacji gospodarczej.

Zobowiązanie wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP.

Dostawy niefakturowane na dzień bilansowy są zaliczane do zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują zafakturowane przychody, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Przychody te są odnoszone na przychody okresu, którego dotyczą.

Przychody obejmują niewątpliwe, należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), z operacji finansowych oraz z innych tytułów, w tym m.in. zysków ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania darowizny, dopłat, refundacji, itp. Przychody są ujmowane w okresach, których dotyczą niezależnie od terminów ich zapłaty.

Koszty działalności obejmują koszty rodzajowe wraz z wartością sprzedanych towarów i materiałów, pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe z wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Spółka ewidencjonowała koszty w układzie porównawczym (zespół 4) oraz w układzie kalkulacyjnym (zespół 5). Na koszty działalności operacyjnej składają się: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, koszty usług obcych, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.

Na wynik finansowy (zysk/stratę netto) wykazany w rachunku zysków i strat składają się: zysk/strata ze sprzedaży, zysk/strata z pozostałej działalności operacyjnej, zysk/strata z działalności finansowej, zysk brutto i podatek dochodowy.

Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny pomniejszony o podatek dochodowy.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i 5. W celu ustalenia wyniku finansowego na dzień kończący rok obrotowy, dokonuje się zamknięcia kont kosztów zespołu 4 i kont wynikowych zespołu 7 przenosząc przychody ze sprzedaży i koszty ich uzyskania na konto 860 „wynik finansowy”

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w roku obrotowym w sposób ciągły.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2021-03-22 10:45:22	Alicja Wesołowska