

*Medapp Spółka Akcyjna*

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

***Medapp Spółka Akcyjna***

ul. Dobrego Pasterza 122A

31-416 Kraków

**za rok obrotowy**

**od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku**

## **Spis treści:**

- A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- B. Bilans
- C. Rachunek zysków i strat
- D. Rachunek przepływów pieniężnych
- E. Zestawienie zmian w kapitale własnym
- F. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## **A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

- 1) Nazwa i siedziba jednostki:

Medapp Spółka Akcyjna  
ul. Dobrego Pasterza 122A  
31-416 Kraków

- 2) Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Usługi marketingowe dostarczane na telefony komórkowe i smartfony (aplikacje na smartfony, tablety i telefony komórkowe, reklama mobilna, mobile2screen – zintegrowane kampanie outdoorowo-mobilne, m-kupony – wsparcie sprzedaży z wykorzystaniem telefonów komórkowych). Dostarczanie rozwiązań mobilnych dla medycyny, m.in. wspieranie i tworzenie rozwiązań internetowych, przesyłanie w bezpieczny sposób danych do wskazanych systemów EDM, projektowanie aplikacji medycznych dla pacjentów i lekarzy.

- 3) Sąd rejestrowy lub inny organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy KRS  
Krajowy Rejestr Sądowy – Rejestr Przedsiębiorców nr 0000365157

- 4) Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

NIE DOTYCZY

- 5) Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

01.01.2018 - 31.12.2018

- 6) Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe:

NIE DOTYCZY

- 7) Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy **założeniu kontynuowania** działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją **okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji** przez nią działalności:

Istnieje zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej oraz występują przesłanki z art. 397 KSH, problemy płynnościowe i problemy w bieżącym regulowaniu zobowiązań publicznoprawnych, natomiast sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Przyczyny, dla których sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności oraz wyjaśnienia dotyczące przyszłej sytuacji finansowej Spółki zostały przedstawione w sprawozdaniu Zarządu z działalności.

- 8) W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone **po połączeniu spółek** oraz wskazanie zastosowanej **metody rozliczenia połączenia** (nabycia, łączenia udziałów):

NIE DOTYCZY

- 9) Przyjęte **zasady (polityka) rachunkowości**, pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Charakterystyka stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji, walut obcych) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie dającym prawo wyboru jednostce gospodarczej (omówienie wg pozycji aktywów i pasywów oraz rachunku zysków i strat):

**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 zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu.

**Aktywa 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 lub degresywną 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.

**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.

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** czynne obejmują poniesione koszty, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Koszty te są odnoszone w koszty okresu w równych miesięcznych ratach przez okres, którego dotyczą.

**Rozliczenia międzyokresowe bierne** 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.

**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 w 2018 roku 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.

Księgi rachunkowe Spółki *Medapp Spółka Akcyjna* w Krakowie są prowadzone w biurze rachunkowym WL Finanse Sp. z o.o. w Krakowie pod adresem 31-115 Kraków, ul. Garncarska 5/5.

Sporządził:

Anna Broszkiewicz

Zarząd Spółki:

Mateusz Kierepka

Tomasz Kuciel