

Medapp S.A.  
ul. Dobrego Pasterza 122A  
31-416 Kraków

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

OKRES

2017

| Nazwa noty  | NR NOTY | DOTYCZY tak/nie |
|---|---------|-----------------|
| Tabela zmian stanu wartości niematerialnych i prawnych  | Nota 1  | TAK             |
| Tabela zmian stanu środków trwałych i gruntów użytkowanych wieczystość  | Nota 2  | TAK             |
| Tabela zmian inwestycji długoterminowych  | Nota 3  | TAK             |
| Tabela odpisów aktualizujących aktywa trwałe  | Nota 4  | nie             |
| Prace b-r i wartość firmy   | Nota 5  | TAK             |
| Wykaz środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, w tym leasingu  | Nota 6  | nie             |
| Papiery wartościowe   | Nota 7  | nie             |
| Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                       | Nota 8  | nie             |
| Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji  | Nota 9  | TAK             |
| Stan początkowy, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych   | Nota 10 | nie             |
| Sposób podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy   | Nota 11 | TAK             |
| Dane o stanie rezerw na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu oraz stanie końcowym  | Nota 12 | TAK             |
| Podział zobowiązań według pozostałego od dnia bilansowego przewidywanego okresu spłaty. Od poniżej 1 roku do powyżej 5 lat  | Nota 13 | nie             |
| Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki  | Nota 14 | nie             |
| Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia, także weksłowe  | Nota 15 | nie             |
| Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych  | Nota 16 | TAK             |
| Podział aktywów i pasywów na długo i krótkoterminowe  | Nota 17 | nie             |
| Opis do wartości godziwej   | Nota 18 | nie             |
| Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży   | Nota 19 | TAK             |
| Koszty rodzajowe dla kalkulacyjnego RZiS  | Nota 20 | TAK             |
| Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów na koniec roku   | Nota 21 | nie             |
| Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym  | Nota 22 | nie             |
| Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto i podatek odroczony   | Nota 23 | TAK             |
| Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zaciągniętych zobowiązań w celu ich sfinansowania   | Nota 24 | nie             |
| Odsetki i różnice kursowe zwiększające cenę towarów i produktów   | Nota 25 | nie             |
| Poniesione i planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe  | Nota 26 | TAK             |
| Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny  | Nota 27 | TAK             |
| Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych   | Nota 28 | TAK             |
| Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie  | Nota 29 | nie             |
| Informacje o istotnych transakcjach zawartych na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi   | Nota 30 | nie             |
| Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe  | Nota 31 | TAK             |
| Informacja o wynagrodzeniach za rok obrotowy  | Nota 32 | TAK             |
| Informacja o pożyczkach i świadczeniach udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych ze wskazaniem warunków oraz terminu spłaty | Nota 33 | nie             |
| Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy   | Nota 34 | TAK             |
| Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego  | Nota 35 | nie             |
| Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym i nie zostały zawarte w sprawozdaniu finansowym   | Nota 36 | nie             |
| Przedstawienie dokonanych zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego  | Nota 37 | nie             |
| Informacje liczbowe umożliwiające porównanie danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy  | Nota 38 | nie             |
| Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi   | Nota 39 | nie             |
| Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale  | Nota 40 | TAK             |

Dodatkowe informacje i objaśnienia zawierają 18 wypełnionych not

Data: 30.03.2018

Sporządził:

Anna Broszkiewicz

Zarząd:

Prezes  
Mateusz Kierepka

Wiceprezes  
Tomasz Kuciel

Nota 1

Tabela zmian stanu wartości niematerialnych i prawnych za okres

2017

| Stan wartości niematerialnych i prawnych        | Koszty prac rozwojowych | Wartość firmy       | Koncesje, patenty, licencje | Oprogramowanie komputerów | Inne        | Razem               |
|---|-------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------|---------------------|
| Wartość brutto na początek okresu:              | –                       | 9 292 683,17        | –                           | 15 394,48                 | –           | 9 308 077,65        |
| Zwiększenia, w tym:                             | 1 887 197,37            | 0,00                | 22 000,00                   | 0,00                      | 0,00        | 1 909 197,37        |
| – nabycie                                       |                         |                     | 22 000,00                   | 0,00                      | 0,00        | 22 000,00           |
| – przemieszczenie wewnętrzne                    |                         |                     |                             |                           |             | 0,00                |
| – inne  | 1 887 197,37            |                     |                             |                           |             | 1 887 197,37        |
| Zmniejszenia                                    | 0,00                    | 0,00                | 0,00                        | 0,00                      | 0,00        | 0,00                |
| – likwidacja                                    |                         |                     |                             |                           |             | 0,00                |
| – aktualizacja wartości                         |                         |                     |                             |                           |             | 0,00                |
| – sprzedaż                                      |                         |                     |                             |                           |             | 0,00                |
| – przemieszczenie wewnętrzne                    |                         |                     |                             |                           |             | 0,00                |
| – inne  |                         |                     |                             |                           |             | 0,00                |
| Wartość brutto na koniec okresu:                | 1 887 197,37            | 9 292 683,17        | 22 000,00                   | 15 394,48                 | 0,00        | 11 217 275,02       |
| Umorzenia na początek okresu:                   | 0,00                    | 3 355 688,00        | 0,00                        | 15 394,48                 | 0,00        | 3 371 082,48        |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia                 | 0,00                    | 309 756,24          | 1 833,34                    | 0,00                      | 0,00        | 311 589,58          |
| Umorzenia - zmniejszenia                        | 0,00                    | 0,00                | 0,00                        | 0,00                      | 0,00        | 0,00                |
| – likwidacja                                    |                         |                     |                             |                           |             | 0,00                |
| – sprzedaż                                      |                         |                     |                             |                           |             | 0,00                |
| – przemieszczenie wewnętrzne                    |                         |                     |                             |                           |             | 0,00                |
| – inne  |                         |                     |                             |                           |             | 0,00                |
| Razem umorzenia na koniec okresu:               | 0,00                    | 3 665 444,24        | 1 833,34                    | 15 394,48                 | 0,00        | 3 682 672,06        |
| <b>Wartość księgowa netto na koniec okresu:</b> | <b>1 887 197,37</b>     | <b>5 627 238,93</b> | <b>20 166,66</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b> | <b>7 534 602,96</b> |

Komentarz:

|  |
|--|
|  |
|--|

## Nota 2

Tabela zmian stanu środków trwałych, gruntów użytkowanych wieczysto.

2017

| Stan środków trwałych                       | Grunty własne | Prawo wieczystego użytkowania gruntów | Budynki i budowle | Urządzenia techniczne, maszyny | Środki transportu | Pozostałe środki trwałe | Razem            |
|---|---------------|---------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------|------------------|
| Wartość brutto na początek okresu:          | 0,00          | 0,00                                  | 0,00              | 35 312,76                      | 20 619,24         | 2 373,13                | 58 305,13        |
| Zwiększenia, w tym:                         | 0,00          | 0,00                                  | 20 500,00         | 55 802,22                      | 0,00              | 0,00                    | 76 302,22        |
| – nabycie                                   |               |                                       | 20 500,00         | 55 802,22                      |                   |                         | 76 302,22        |
| – przemieszczenie wewnętrzne                |               |                                       |                   |                                |                   |                         | 0,00             |
| – inne                                      |               |                                       |                   |                                |                   |                         | 0,00             |
| Zmniejszenia, w tym:                        |               | 0,00                                  | 0,00              | 0,00                           | 0,00              | 0,00                    | 0,00             |
| – likwidacja                                |               |                                       |                   |                                |                   |                         | 0,00             |
| – aktualizacja wartości                     |               |                                       |                   |                                |                   |                         | 0,00             |
| – sprzedaż                                  |               |                                       |                   |                                |                   |                         | 0,00             |
| – przemieszczenie wewnętrzne                |               |                                       |                   |                                |                   |                         | 0,00             |
| – inne                                      |               |                                       |                   |                                |                   |                         | 0,00             |
| Wartość brutto na koniec okresu:            | 0,00          | 0,00                                  | 20 500,00         | 91 114,98                      | 20 619,24         | 2 373,13                | 134 607,35       |
| Umorzenie na początek okresu:               | 0,00          | 0,00                                  | 0,00              | 20 008,10                      | 10 309,50         | 2 373,13                | 32 690,73        |
| Umorzenia bieżące - zwiększenia             |               |                                       | 512,49            | 21 273,45                      | 4 123,80          |                         | 25 909,74        |
| Zmniejszenia, w tym:                        | 0,00          | 0,00                                  | 0,00              | 0,00                           | 0,00              | 0,00                    | 0,00             |
| – likwidacja                                |               |                                       |                   |                                |                   |                         | 0,00             |
| – sprzedaż                                  |               |                                       |                   |                                |                   |                         | 0,00             |
| – przemieszczenie wewnętrzne                |               |                                       |                   |                                |                   |                         | 0,00             |
| – inne                                      |               |                                       |                   |                                |                   |                         | 0,00             |
| Umorzenie na koniec okresu:                 | 0,00          | 0,00                                  | 512,49            | 41 281,55                      | 14 433,30         | 2 373,13                | 58 600,47        |
| <b>Wartość księgowa netto:</b>              | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>19 987,51</b>  | <b>49 833,43</b>               | <b>6 185,94</b>   | <b>0,00</b>             | <b>76 006,88</b> |
| Stopień zużycia od wartości początkowej (%) | 0,00          | 0,00                                  | 2,50              | 45,31                          | 70,00             | 100,00                  | 43,53            |

Komentarz:

|  |
|--|
|  |
|--|

Nota 3

Tabela zmian inwestycji długoterminowych

2017

| Stan inwestycji długoterminowych    | Nieruchomości | Wartości niematerialne i prawne | Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:   |                   |                          |                    |                                      | Razem      |
|-------------------------------------|---------------|---------------------------------|---|-------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------------------|------------|
|                                     |               |                                 | Suma długoterminowych aktywów finansowych | Udziały lub akcje | Inne papiery wartościowe | Udzielone pożyczki | Inne długoterminowe aktywa finansowe |            |
| Wartość godziwa na początek okresu: |               | 0,00                            | 4 000,00                                  | 4 000,00          | 0,00                     | 0,00               | 0,00                                 |            |
| Zwiększenia, w tym:                 | 0,00          | 0,00                            | 910 723,00                                | 125 136,00        | 785 587,00               | 0,00               | 0,00                                 | 910 723,00 |
| – nabycie                           |               |                                 | 215 136,00                                | 125 136,00        | 90 000,00                |                    |                                      | 215 136,00 |
| – aktualizacja wartości             |               |                                 | 0,00                                      |                   |                          |                    |                                      | 0,00       |
| – inne *                            |               |                                 | 695 587,00                                |                   | 695 587,00               |                    |                                      | 695 587,00 |
| Zmniejszenia, w tym:                | 0,00          | 0,00                            | 0,00                                      | 0,00              | 0,00                     | 0,00               | 0,00                                 | 0,00       |
| – sprzedaż                          |               |                                 | 0,00                                      |                   |                          |                    |                                      | 0,00       |
| – aktualizacja wartości             |               |                                 | 0,00                                      |                   |                          |                    |                                      | 0,00       |
| – inne                              |               |                                 | 0,00                                      |                   |                          |                    |                                      | 0,00       |
| Wartość godziwa na koniec okresu:   | 0,00          | 0,00                            | 914 723,00                                | 129 136,00        | 785 587,00               | 0,00               | 0,00                                 | 914 723,00 |

Komentarz:

\* przemieszczenie wewnętrzne - przekwalifikowanie inwestycji z krótko- na długoterminowe

|   |                     |
|---|---------------------|
| Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych | 1 887 197,37        |
| Kwota wartości firmy                        | 5 627 238,93        |
| <b>Suma</b>                                 | <b>7 514 436,30</b> |

Wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10

Zakończenie sukcesem w dniu 29.12.2017r. prac badawczo-rozwojowych w wartości 1 887 197,37 zł oraz przeksięgowanie wszystkich kosztów związanych z kontem księgowym 641-3 na Wartości Niematerialne i Prawne. Ustalono odpisy amortyzacyjne na okres 5 lat, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia prac badawczo-rozwojowych.

Wartość netto Wartości firmy na koniec 2017 roku wynosi 5 627 238,93 zł. 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. Wartość firmy na dzień połączenia ustalono w wysokości 6 195 125,37 zł oraz ustalono odpisy amortyzacyjne na okres 20 lat, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości firmy.

Nota 9

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji) za okres:

Dane o liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

**2017**

| Imię i nazwisko (nazwa podmiotu)                             | Ilość udziałów (akcji) | Wartość nominalna | Wartość udziałów (akcji) | % udział      |
|--|------------------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| Amida Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. | 46 486 648             | 0,10              | 4 648 664,80             | 37,04         |
| Blue Ring Sp. z o.o.   | 24 500 000             | 0,10              | 2 450 000,00             | 19,52         |
| Omegia Spółka Akcyjna  | 20 443 035             | 0,10              | 2 044 303,50             | 16,29         |
| Pozostali akcjonariusze                                      | 34 070 317             | 0,10              | 3 407 031,70             | 27,15         |
| <b>Ogółem:</b>   | <b>125 500 000</b>     | <b>X</b>          | <b>12 550 000,00</b>     | <b>100,00</b> |

Nota 11

Sposób podziału zysku lub pokrycia straty za okres

2017

|                                   | 2017          | 2016*       |
|-----------------------------------|---------------|-------------|
| <b>ZYSK / STRATA NETTO</b>        | -1 615 046,29 | -681 388,82 |
| Fundusz zapasowy (+/-)            |               |             |
| Pokrycie straty z lat ubiegłych   |               |             |
| Pokrycie z zysków lat przyszłych  | -1 615 046,29 | -681 388,82 |
| Dywidendy dla wspólników          |               |             |
| Fundusz nagród                    |               |             |
| Cele społeczne                    |               |             |
| Dopłaty wspólników                |               |             |
| Podwyższenie kapitału zakładowego |               |             |
| Obniżenie kapitału podstawowego   |               |             |
| Zysk niepodzielony                |               |             |

\* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty z zysków lat przyszłych)

## Nota 12

Dane o stanie rezerw na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu oraz stanie końcowym za okres:

**2017**

| Rezerwy                                     | Stan na pierwszy<br>dzień roku<br>obrotowego | Zwiększenia       | Wykorzystanie   | Rozwiązanie     | Stan na ostatni<br>dzień roku<br>obrotowego |
|---|--|-------------------|-----------------|-----------------|---|
| 1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 086,32                                     | 17 581,32         | 0,00            | 1 086,32        | 17 581,32                                   |
| 2. Na świadczenia pracownicze, w tym:       | 0,00   | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00  |
| a) długoterminowa                           | 0,00   | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00  |
| b) krótkoterminowa                          | 0,00   | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00  |
| 3. Pozostałe rezerwy, w tym:                | 7 500,00                                     | 94 137,91         | 7 000,00        | 500,00          | 94 137,91                                   |
| a) długoterminowe, w tym:                   | 0,00   | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00  |
| b) krótkoterminowa, w tym:                  | 7 500,00                                     | 94 137,91         | 7 000,00        | 500,00          | 94 137,91                                   |
| – wynagrodzenia pracownicze                 | 0,00   | 0,00              | 0,00            | 0,00            | 0,00  |
| – pozostałe                                 | 0,00   | 86 137,91         | 0,00            | 0,00            | 86 137,91                                   |
| – badanie SF                                | 7 500,00                                     | 8 000,00          | 7 000,00        | 500,00          | 8 000,00                                    |
| <b>Razem:</b>                               | <b>8 586,32</b>                              | <b>111 719,23</b> | <b>7 000,00</b> | <b>1 586,32</b> | <b>111 719,23</b>                           |

| <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>2017</b>       |
|---|-------------------|
| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>  |                   |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 972 556,01        |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:  | 6 658,79          |
| – domeny  | 6 658,79          |
| <b>Razem:</b>   | <b>979 214,80</b> |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>   |                   |
| – VAT do rozliczenia w przyszłym okresie  | 33 947,34         |
| – VAT od faktur niezapłaconych 150 dni  | 18 580,78         |
| – giełda  | 2 466,75          |
| – polisy  | 2 869,16          |
| – domeny  | 489,09            |
| – licencje/ certyfikaty   | 88,15             |
| – serwery   | 15 695,77         |
| – koszty przyszłych okresów   | 4 383,63          |
| – koszty prac rozwojowych   | 0,00              |
| <b>Razem:</b>   | <b>78 520,67</b>  |
| <b>Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:</b> |                   |
|   |                   |
| <b>Razem:</b>   | <b>0,00</b>       |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe w pasywach</b>  |                   |
| Ujemna wartość firmy  | 0,00              |
| Inne rozliczenia międzyokresowe:  | 0,00              |
| – długoterminowe  | 0,00              |
| – krótkoterminowe   | 0,00              |
| <b>Razem:</b>   | <b>0,00</b>       |

Nota 19

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży na koniec roku

2017

| Przychody netto ze sprzedaży              |                   |                  |
|---|-------------------|------------------|
|   | 2017              | 2016             |
| 1. Sprzedaż usług                         | 163 407,70        | 2 845,53         |
| 2. Sprzedaż materiałów                    | 0,00              | 0,00             |
| 3. Sprzedaż towarów                       | 26 454,75         | 2 625,52         |
| 4. Sprzedaż produktów                     | 0,00              | 19 657,81        |
| 5. Inne przychody ze sprzedaży            | 0,00              | 64,66            |
| <b>Razem:</b>                             | <b>189 862,45</b> | <b>25 193,52</b> |
| w tym:                                    |                   |                  |
| Sprzedaż dla odbiorców krajowych          | 189 862,45        | 25 128,86        |
| Sprzedaż na rzecz odbiorców pozakrajowych | 0,00              | 64,66            |

Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych (amortyzacji, zużycia materiałów i energii, usług obcych, podatków i opłat, wynagrodzeń, ubezpieczeń i innych świadczeń oraz pozostałych kosztów) za rok:

2017

|   | 2017                | 2016              |
|---|---------------------|-------------------|
| <b>A. Koszty wg rodzajów:</b>   |                     |                   |
| 1. Amortyzacja  | 27 743,08           | 10 596,65         |
| 2. Zużycie materiałów i energii   | 92 807,15           | 27 120,39         |
| 3. Usługi obce  | 1 435 338,49        | 392 156,19        |
| 4. Podatki i opłaty, w tym:   | 55 755,95           | 14 330,73         |
| – podatek akcyzowy  | 0,00                | 0,00              |
| 5. Wynagrodzenia  | 350 411,23          | 207 444,00        |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                           | 1 259,00            | 540,25            |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe   | 215 825,27          | 65 120,79         |
| <b>Razem:</b>   | <b>2 179 140,17</b> | <b>717 309,00</b> |
| <b>B. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| 1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych                                   | 0,00                | 0,00              |
| 2. Odpisania zaniechanej produkcji                                      | 0,00                | 0,00              |
| 3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego                           | 0,00                | 0,00              |
| 4. Inne   | 0,00                | 0,00              |
| <b>Razem:</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>C. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| 1. Produkty gotowe  | 0,00                | 0,00              |
| 2. Półprodukty i produkty w toku  | -43 135,98          | 0,00              |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów                                   | 0,00                | 0,00              |
| <b>Razem:</b>   | <b>-43 135,98</b>   | <b>0,00</b>       |
| <b>D. Koszt własny produkcji sprzedanej (A+/-B+/-C)</b>                 | <b>2 136 004,19</b> | <b>717 309,00</b> |
| – koszt wytworzenia sprzedanych produktów                               | 0,00                | 0,00              |
| – koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby                        | 0,00                | 0,00              |
| – koszty sprzedaży  | 0,00                | 0,00              |
| – koszty ogólnego zarządu   | 2 136 004,19        | 717 309,00        |
| <b>Razem:</b>   | <b>2 136 004,19</b> | <b>717 309,00</b> |

Komentarz:

|  |
|--|
|  |
|--|

## Nota 23

Rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto za rok

2017

|  | 2017                 |
|--|----------------------|
| Przychody bilansowe  | 288 453,96           |
| Przychody bilansowe nie zaliczane do przychodów podatkowych                  | 99 568,81            |
| – wyceny walutowe  | 9 068,81             |
| – rozwiązane rezerwy   | 500,00               |
| – przychody z aktualizacji wart. papierów wartościowych                      | 90 000,00            |
| Przychody podatkowe nie zaliczone do przychodów bilansowych                  | 41 023,80            |
| – wartość oszacowana wynajmu samochodu                                       | 41 023,80            |
| <b>Razem przychody podatkowe</b>   | <b>229 908,95</b>    |
| Koszty bilansowe   | 2 497 756,48         |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów                            | 977 306,01           |
| – niewypłacone w roku 2017 wynagrodzenia                                     | 18 305,00            |
| – niewypłacone w roku 2017 delegacje   | 6 929,31             |
| – wyceny walutowe  | 16 394,53            |
| – odsetki naliczone niewypłacone   | 1 875,80             |
| – rezerwy na zobowiązania  | 8 000,00             |
| – amortyzacja NKUP - wartość firmy   | 309 756,24           |
| – koszty reprezentacji   | 59 150,70            |
| – odsetki budżetowe  | 8 316,00             |
| – koszty Rady Nadzorczej   | 400 455,28           |
| – składki członkowskie nieobowiązkowe  | 8 400,00             |
| – niepodatkowe prowizje bankowe  | 1 014,00             |
| – wyksięgowanie niezgodności rozrachunków                                    | 8 498,79             |
| – koszty dot. podwyższenia kapitału zakładowego                              | 51 011,00            |
| – koszty dot. wynajmowanych samochodów                                       | 21 228,81            |
| – koszty dot. delegacji służbowych   | 12 395,46            |
| – pozostałe koszty (paragony, koszty niepotwierdzone rachunkiem lub fakturą) | 22 865,76            |
| – inne   | 22 709,33            |
| Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów bilansowych                        | 978 674,29           |
| – wypłacone wynagrodzenia  | 656 722,62           |
| – ZUS zapłacony  | 286 600,94           |
| – wypłacone delegacje  | 4 467,17             |
| – odsetki zrealizowane w roku 2017   | 23 883,56            |
| – rozwiązane rezerwy   | 7 000,00             |
| <b>Razem koszty podatkowe</b>  | <b>2 499 124,76</b>  |
| Pomniejszenie o darowizny zgodne z ustawą                                    | 0,00                 |
| Odliczenie strat z lat ubiegłych (max. 50% straty)                           | 0,00                 |
| <b>Podstawa opodatkowania</b>  | <b>-2 269 215,81</b> |
| <b>Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu</b>                                | <b>-2 269 216,00</b> |
| <b>Podatek dochodowy 19%</b>   | <b>0,00</b>          |
| <b>Podatek dochodowy po zaokrągleniu</b>                                     | <b>0,00</b>          |
| Zamiana stanu aktywów na podatek odroczony (zwiększenie ze znakiem minus)    | -610 751,23          |
| Zmiana stanu rezerw na podatek odroczony (zmniejszenie ze znakiem minus)     | 16 495,00            |
| <b>Podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>                            | <b>-594 256,23</b>   |

Nota 26

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe;  
(odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska)

**2017**

| <b>Wyszczególnienie</b>                       | <b>Poniesione</b> | <b>Planowane</b> |
|---|-------------------|------------------|
| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym: | 1 985 499,59      | 203 000,00       |
| – na ochronę środowiska                       |                   |                  |

Nota 27

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych, kursy przyjęte do ich wyceny

**2017**

Średni kurs NBP z dnia 29.12.2017. Tabela nr 251/A/NBP/2017

| Kod waluty | Kurs średni |
|------------|-------------|
| 1 USD      | 3,4813      |
| 1 EUR      | 4,1709      |

Średni kurs NBP z dnia 27.12.2017. Tabela nr 052/B/NBP/2017

| Kod waluty | Kurs średni |
|------------|-------------|
| 1 AED      | 0,9591      |

| Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 2017             | 2016        |
|---|------------------|-------------|
| Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy                     | 0,00             | 0,00        |
| Odsetki od udzielonych pożyczek                         | 0,00             | 0,00        |
| Odsetki od kredytów                                     | 2 897,74         | 0,00        |
| Otrzymane i zarachowane dywidendy                       | 0,00             | 0,00        |
| Zapłacone i zarachowane dywidendy                       | 0,00             | 0,00        |
| Pozostałe odsetki                                       | 8 707,30         | 0,00        |
| <b>Razem odsetki:</b>                                   | <b>11 605,04</b> | <b>0,00</b> |

| Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania | 2017              | 2016            |
|---|-------------------|-----------------|
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego    | 17 581,32         | 1 086,32        |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne         | 0,00              | 0,00            |
| Pozostałe rezerwy                                   | 94 137,91         | 7 500,00        |
| <b>Razem:</b>                                       | <b>111 719,23</b> | <b>8 586,32</b> |
| <b>Zmiana stanu</b>                                 | <b>103 132,91</b> |                 |

| Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów | 2017              | 2016             |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Ogółem zapasy                        | 0,00              | 0,00             |
| Koszty zakupu                        | 90 235,47         | 13 086,30        |
| Aktualizacja wyceny zapasów          | 0,00              | 0,00             |
| <b>Razem:</b>                        | <b>90 235,47</b>  | <b>13 086,30</b> |
| <b>Zmiana stanu</b>                  | <b>-77 149,17</b> |                  |

| Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności             | 2017               | 2016              |
|---|--------------------|-------------------|
| Należności długoterminowe                           | 9 427,27           | 0,00              |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych | 0,00               | 0,00              |
| Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek | 271 997,16         | 112 084,72        |
| <b>Razem należności:</b>                            | <b>281 424,43</b>  | <b>112 084,72</b> |
| Należności dotyczące zbycia aktywów finansowych     | 0,00               | 0,00              |
| <b>Razem należności netto</b>                       | <b>281 424,43</b>  | <b>112 084,72</b> |
| <b>Zmiana stanu należności</b>                      | <b>-169 339,71</b> |                   |

| Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek        | 2017                | 2016                |
|---|---------------------|---------------------|
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych                                  | 0,00                | 1 458 405,30        |
| Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek                                  | 3 744 865,34        | 1 097 576,53        |
| Fundusze specjalne  | 0,00                | 0,00                |
| <b>Razem zobowiązania, w tym:</b>   | <b>3 744 865,34</b> | <b>2 555 981,83</b> |
| Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych       | 13 119,92           |                     |
| Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne |                     |                     |
| Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej                                     |                     |                     |
| <b>Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej:</b>                                   | <b>13 119,92</b>    | <b>0,00</b>         |
| Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych  |                     |                     |
| Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli                       |                     |                     |
| Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku              |                     |                     |
| Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych                                     |                     |                     |
| Inne zobowiązania finansowe   | 2 923 000,00        | 1 327 550,00        |
| Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego   |                     |                     |
| Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek   | 58 476,96           |                     |
| <b>Razem zobowiązania z działalności finansowej:</b>                                      | <b>2 981 476,96</b> | <b>1 327 550,00</b> |
| Zobowiązania z działalności operacyjnej   | 750 268,46          | 1 228 431,83        |
| <b>Zmiana stanu zobowiązań</b>  | <b>-478 163,37</b>  |                     |

| Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych      | 2017                | 2016              |
|--|---------------------|-------------------|
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                    | 973 114,81          | 361 862,76        |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                   | 84 620,66           | 600 459,97        |
| <b>Razem:</b>  | <b>1 057 735,47</b> | <b>962 322,73</b> |
| <b>1. Zmiana stanu</b>                                       | <b>-95 412,74</b>   |                   |
| Ujemna wartość firmy   | 0,00                | 0,00              |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)           | 0,00                | 0,00              |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)          | 0,00                | 0,00              |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów         | 0,00                | 0,00              |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów        | 0,00                | 0,00              |
| <b>Razem</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>2. Zmiana stanu</b>                                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2):</b> | <b>-95 412,74</b>   | <b>0,00</b>       |

| Pozycja A. II. 10. Inne korekty  | 2017        | 2016               |
|--|-------------|--------------------|
| Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)   |             | 100 000,00         |
| Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus) - odpis Colomedica |             |                    |
| Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)  |             |                    |
| Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)   |             |                    |
| Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego   |             |                    |
| Korekta wyniku lat ubiegłych   |             |                    |
| Korekta prezentacji naliczonych odsetek od lokat krótkoterminowych   |             |                    |
| Potrącenia wzajemnych rozrachunków   |             |                    |
| Wycena nabycia spółki zależnej Medapp Sp. z o.o.   |             | -796 820,03        |
| <b>Razem:</b>  | <b>0,00</b> | <b>-696 820,03</b> |

| Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych                         | 2017              | 2016             |
|---|-------------------|------------------|
| Środki pieniężne w kasie  | 8,08              | 641,87           |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                | 1 231,39          | 78 665,36        |
| Lokaty bankowe do 3 miesięcy  |                   |                  |
| Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym                                  | 0,00              | 0,00             |
| – czeki   |                   |                  |
| – weksle  |                   |                  |
| – inne  |                   |                  |
| <b>Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych:</b>     | <b>1 239,47</b>   | <b>79 307,23</b> |
| <b>Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych</b> | <b>-78 067,76</b> |                  |
| Wycena bilansowa środków pieniężnych                                    |                   |                  |
| <b>Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |
| <b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>          |                   |                  |

Komentarz:

Nota 31

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

2017

| Wyszczególnienie   | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym | Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym |
|--|--|---|
| Ogółem, z tego:  | 8,07   | 4,31  |
| – pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)             | 8,07   | 4,31  |
| – pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)                | –  | –   |
| – uczniowie  | –  | –   |
| – osoby wykonujące pracę nakładczą                           | –  | –   |
| – osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | –  | –   |

Nota 32

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

| Wyszczególnienie              | 2017       |
|-------------------------------|------------|
| Wynagrodzenie Zarządu         | 356 801,38 |
| Wynagrodzenie Rady Nadzorczej | 0,00       |

Nota 34

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta sprawozdań finansowych, wypłaconym  
lub należnym za rok obrotowy

**2017**

|   |                 |
|---|-----------------|
| Wynagrodzenie netto za badanie sprawozdania finansowego | 8 000,00        |
| Wynagrodzenie brutto za inne usługi                     |                 |
| <b>Ogółem wynagrodzenie netto biegłego rewidenta:</b>   | <b>8 000,00</b> |

Nota 40

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki;

**2017**

*(wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy)*

| Nazwa i siedziba spółki   | Zaangażowanie w kapitale | Kapitał własny | Zysk/Strata netto |
|---|--------------------------|----------------|-------------------|
| Telemedica Sp. z o.o.<br>Aleja płk. Władysława Beliny-<br>Prażmowskiego 60<br>31-514 Kraków | 50%                      | 250 000,00     | -27 360,03        |