



JEDNOSTKOWY RAPORT ROCZNY

2019 ROK



SPÓŁKA NOTOWANA W ALTERNATYWNYM
SYSTEMIE OBROTU GPW NA RYNKU NEWCONNECT



Niniejsze sprawozdanie zawiera

I.	LIST CZŁONKA ZARZĄDU SPÓŁKI	3
II.	WPROWADZENIE	4
III.	PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE	6
IV.	WYBRANE DANE FINANSOWE	8
V.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
VI.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU DOKONUJĄCEGO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	11
VII.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA ZA ROK 2019	12
VIII.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZARZĄDU EMITENTA ZA ROK 2019	12
IX.	OPINIA I RAPORT Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA	12
X.	INFORMACJE O STOSOWANYCH ZASADACH ŁADU KORPORACYJNEGO	12

I. LIST CZŁONKA ZARZĄDU SPÓŁKI

Szanowni Państwo,

W imieniu Spółki Telemedycyna Polska S.A., jako Członek Zarządu mam zaszczyt przedstawić Państwu jednostkowy raport roczny za 2019 rok, który jest podsumowaniem działalności biznesowej Grupy, najważniejszych wydarzeń, które miały wpływ na rozwój i jej działalność w ubiegłym roku, w tym także osiągniętych wyników finansowych.

Miniony rok był dla nas okresem pełnym nowych wyzwań. Rewidując strategię rozwoju zdecydowaliśmy o koncentracji na najbardziej perspektywicznych obszarach działalności, rezygnując z linii biznesowych i formatów dystrybucji usług, które nie przynosiły zadowalających rezultatów ekonomicznych. Jednocześnie intensywnie rozwijaliśmy nowy segment działalności - teleopiekę senioralną, poprzez udział w projektach społeczno-zdrowotnych zorientowanych na seniorów oraz realizację własnego projektu w tym obszarze.

Wciąż ważnym segmentem naszej działalności było i jest realizowanie e-usług w obszarze telekardiologii dla pacjentów indywidualnych. Problemy z dostępem do lekarza specjalisty, co dodatkowo nabrało dodatkowego znaczenia w trwającym aktualnie okresie pandemii koronawirusa, sprawiają, że Pacjenci coraz chętniej korzystają z systemu całodobowej teleopieki kardiologicznej.

Powyższe działania przyniosły istotną poprawę rentowności naszej działalności - skonsolidowany zysk na poziomie EBITDA wyniósł w 2019 roku 394 tys. PLN, wobec straty na poziomie EBITDA w kwocie 757 tys. PLN w roku 2018. Możliwość dalszego wzrostu osiągniętych wyników finansowych upatrujemy w konsekwentnej realizacji strategii rozwoju w obszarze e-usług medycznych i opiekuńczych wykorzystując optymalnie posiadane już struktury, zasoby, technologię i know-how.

Na bazie doświadczeń z 2019 roku jesteśmy w trakcie intensywnych analiz i testów zmierzających do wdrożenia nowych formatów e-usług opartych o innowacyjne rozwiązania telemedyczne i posiadane przez Spółkę zasoby. Pierwsze testy nowych rozwiązań rozpoczęły się w II kwartale 2020 r. i od ich efektu uzależnione będą dalsze działania w tym zakresie. Liczymy na to, że uda się nam dzięki temu zbudować kompleksowy portfel usług odpowiadający na nowe potrzeby redefiniującego się rynku.

Dziękując Inwestorom oraz partnerom biznesowym i współpracownikom za dotychczasowe zaufanie i współpracę zachęcam do szczegółowego zapoznania się z niniejszym raportem.

Łukasz Bula

Członek Zarządu Telemedycyna Polska S.A.

II. WPROWADZENIE

Telemedycyna Polska S.A. jest liderem teleopieki kardiologicznej w Polsce. Specjalizuje się w usługach telekardiologicznych dla pacjentów indywidualnych oraz dla placówek medycznych na terenie całego kraju. Jako pionier i lider telemedycyny Spółka znacząco wpływa na rozwój rynku telemedycznego w Polsce. W 2010 roku Telemedycyna Polska zadebiutowała na warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych na rynku NewConnect, stając się tym samym pierwszą publiczną spółką telemedyczną w Polsce.

Telemedycyna Polska posiada własne Centrum Telemedyczne, w którym pracują lekarze posiadający wieloletnie doświadczenie z zakresu nieinwazyjnej diagnostyki kardiologicznej. Centrum czynne jest przez całą dobę, 365 dni w roku i obsługuje kilka tysięcy badań miesięcznie. Posiadane doświadczenie oraz kwalifikacje personelu Centrum Telemedycznego pozwalają Spółce na świadczenie na odległość różnego rodzaju usług z zakresu kardiologii (w tym prenatalnej), które zorientowane są na pacjentów cierpiących na wszelkiego rodzaju choroby serca.

Spółka bezpośrednio świadczy usługę Kardiotele – całodobową teleopiekę kardiologiczną. W ramach usługi pacjenci wyposażeni są w osobisty, przenośny aparat EKG, za pomocą którego mogą przysyłać przez telefon swoje badania oraz konsultować je z dyżurującym lekarzem z Centrum Telemedycznego. Opłacając stały abonament miesięczny, pacjenci mogą korzystać z usługi 24h/365 dni w roku, bez żadnych limitów. Obecnie z usługi Kardiotele korzysta już kilka tysięcy Polaków.

Telemedycyna oferuje szeroki zakres innowacyjnych rozwiązań teleopiekuńczych świadczonych z wykorzystaniem nowoczesnych technologii. W ramach teleopieki senioralnej pacjenci otrzymują specjalistyczną opaskę SOS zapewniającą całodobową opiekę i wsparcie ze strony Centrum Ratownictwa Telemedycznego. Równocześnie pacjenci mają możliwość skorzystania z szerokiego zakresu usług monitoringu kardiologicznego oraz diabetologicznego.

Pozostałe usługi świadczone są we współpracy z placówkami medycznymi. Telemedycyna Polska S.A. pełni rolę eksperta w zakresie zdalnego opisywania badań EKG oraz konsultacji kardiologicznych. W swojej ofercie Spółka posiada usługę **EKG z opisem**, która polega na wykonaniu pacjentowi znajdującemu się w placówce, spoczynkowego badania EKG, przesłaniu go poprzez sieć Internet za pomocą specjalistycznego oprogramowania oraz natychmiastowym opisaniu go przez lekarza dyżurującego w Centrum Telemedycznym Telemedycyny Polskiej. Dzięki zastosowaniu telemedycyny pacjent znajdujący się na drugim końcu Polski, otrzymuje profesjonalny i przede wszystkim szybki opis swojego badania EKG – średni czas opisu nie przekracza 10 minut. Spółka świadczy także usługę **Holter EKG 24h** – jest to nieinwazyjne badanie metodą Holtera, diagnozujące zaburzenia pracy serca. Polega ono na rejestrowaniu zapisu EKG podczas codziennej aktywności pacjenta, 24 godziny na dobę. Standardowo badanie trwa 24 godziny, z możliwością przedłużenia, w razie potrzeby, o kolejne dni. Na czas badania pacjent otrzymuje nowoczesny rejestrator holterowski, który zapisuje i zapamiętuje przebieg krzywej

EKG. Zarejestrowane badanie zostaje przekazane za pomocą specjalistycznego oprogramowania i Internetu, do Centrum Telemedycznego Telemedycyny Polskiej, następnie zostaje poddane systemowej analizie holterowskiej oraz jest przeanalizowane i opisane przez lekarza. Po wykonaniu wszystkich czynności pacjent otrzymuje końcową diagnozę na e-mail lub tradycyjną pocztą. Firma, oprócz profesjonalnego wsparcia diagnostycznego, dostarcza podmiotom leczniczym niezbędny do wykonania badań sprzęt medyczny, oprogramowanie oraz zapewnia przeszkolenie personelu i stały serwis. Bieżąca działalność oraz projekty, w które angażuje się Firma pokazują, że dobro pacjenta stanowi dla Spółki wartość najwyższą. Więcej informacji o Emitencie znajduje się na stronie www.telemedycynapolska.pl.

Telemedycyna Polska jest liderem na rynku polskim w organizacji przesiewowych akcji medycznych o charakterze edukacyjno-profilaktycznym. Spółka organizuje własne autorskie projekty oraz współpracuje z wieloma firmami i instytucjami, w ramach dużych ogólnopolskich kampanii, jak również w wymiarze pojedynczych akcji medycznych. Spółka zapewnia kompleksowe rozwiązania, nowoczesny sprzęt oraz profesjonalną obsługę, dzięki czemu może organizować akcje specjalne na zlecenie firm, fundacji, urzędów miast i gmin oraz centrów handlowych. Telemedycyna Polska S.A. jest także inicjatorem i organizatorem ogólnopolskich kampanii bezpłatnych badań serca, organizowanych nieprzerwanie od 2006 roku na terenie całego kraju. W ramach realizowanych programów wszyscy chętni mogą bezpłatnie wykonać badania EKG, pomiar ciśnienia krwi, pomiar poziomu cholesterolu, obliczyć wskaźnik BMI, skonsultować wyniki z lekarzem specjalistą oraz zasięgnąć porady dotyczącej właściwej diety.

III. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

Grupa Kapitałowa Telemedycyna Polska składa się z dwóch podmiotów, tj. Spółki dominującej Telemedycyna Polska S.A. z siedzibą w Katowicach oraz, przejętej w listopadzie 2010 roku, Spółki zależnej Centrum Nadzoru Kardiologicznego KARDIOFON Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach.

Konsolidacja wyników, zgodnie z Art. 55 ust. 1 Ustawy o rachunkowości, następuje od dnia 1 stycznia 2011 roku.

SPÓŁKA DOMINUJĄCA	
Nazwa	Telemedycyna Polska Spółka Akcyjna
Siedziba	ul. Ligocka 103, 40-568 Katowice
Władze Spółki	Zarząd w składzie: Łukasz Bula – Członek Zarządu
Data utworzenia Spółki	11 marca 2005 – utworzenie Sp. z o. o. 1 kwietnia 2010 – przekształcenie w S.A.
Krajowy Rejestr Sądowy	Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000352918
NIP	6482542977
REGON	240102536
Podstawowy przedmiot działalności	86.1 SZPITALNICTWO, 86.2 PRAKTYKA LEKARSKA, 86.9 POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA Z OCHRONĄ ZDROWIA LUDZKIEGO
Kapitał zakładowy	668 164,60 zł
Telefon	+48 32 376 14 55
FAX	+48 32 376 14 59
E-mail	info@telemedycynapolska.pl
Internet	www.telemedycynapolska.pl

SPÓŁKA ZALEŻNA	
Nazwa	Centrum Nadzoru Kardiologicznego KARDIOFON Sp. z o.o.
Siedziba	ul. Ligocka 103, 40-568 Katowice
Władze Spółki	Zarząd w składzie: Łukasz Bula – Członek Zarządu
Data utworzenia Spółki	22 marca 1996
Krajowy Rejestr Sądowy	Spółka została wpisana do Rejestru Przedsiębiorstw prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000147196
NIP	5261053587
REGON	011780765
Podstawowy przedmiot działalności	86.2 PRAKTYKA LEKARSKA
Kapitał Zakładowy	355 625,00 zł
Udział spółki dominującej w kapitale zakładowym	100,00%
Udział spółki dominującej w głosach na Zgromadzeniu Wspólników	100,00%
Telefon	+48 22 625 73 79
FAX	+48 22 625 29 62
E-mail	info@kardiofon.pl
Internet	www.kardiofon.pl

IV. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	2019	2018	2019	2018
	Dane w tys. PLN		Dane w tys. EUR*	
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	4 600,1	5 494,6	1 070,1	1 289,3
- od jednostek powiązanych	69,6	300,1	16,2	70,4
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 517,4	4 854,6	1 050,9	1 139,1
II. Zmiana stanu produktów	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	82,7	640,0	19,2	150,2
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	5 411,4	6 579,7	1 258,8	1 543,9
I. Amortyzacja	434,4	406,3	101,1	95,3
II. Zużycie materiałów i energii	305,5	129,7	71,1	30,4
III. Usługi obce	2 378,1	2 580,8	553,2	605,6
IV. Podatki i opłaty, w tym:	155,2	262,9	36,1	61,7
- podatek akcyzowy	0,0	0,0	0,0	0,0
V. Wynagrodzenia	1 645,9	2 194,2	382,9	514,9
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	191,5	333,1	44,5	78,2
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	125,3	124,3	29,2	29,2
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	175,5	548,3	40,8	128,7
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-811,3	-1 085,1	-188,7	-254,6
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 024,6	141,3	238,4	33,1
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	241,2	42,9	56,1	10,1
II. Dotacje	762,0	46,9	177,3	11,0
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Inne przychody operacyjne	21,4	51,5	5,0	12,1
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	275,9	219,1	64,2	51,4
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	65,5	43,9	15,2	10,3
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	210,5	175,2	49,0	41,1
- amortyzacja	22,2	0,0	5,2	0,0
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-62,6	-1 162,9	-14,6	-272,9
G. PRZYCHODY FINANSOWE	0,0	0,1	0,0	0,0
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Odsetki, w tym:	0,0	0,1	0,0	0,0
- od jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Zysk z tytułu rozchodu finansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	0,0	0,0	0,0
V. Inne	0,0	0,0	0,0	0,0
H. KOSZTY FINANSOWE	43,3	281,6	10,1	66,1
I. Odsetki, w tym:	36,8	21,8	8,6	5,1
- dla jednostek powiązanych	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Strata z tytułu rozchodu finansowych aktywów trwałych	0,0	0,0	0,0	0,0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,0	225,2	0,0	52,8
IV. Inne	6,6	34,6	1,5	8,1

I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-105,9	-1 444,3	-24,6	-338,9
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Zyski nadzwyczajne	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Straty nadzwyczajne	0,0	0,0	0,0	0,0
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	-105,9	-1 444,3	-24,6	-338,9
L. PODATEK DOCHODOWY	0,0	43,3	0,0	10,2
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,0	0,0	0,0	0,0
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	-105,9	-1 487,6	-24,6	-349,1

Wyszczególnienie	31.12 2019	31.12 2018	31.12 2019	31.12 2018
	Dane w tys. PLN		Dane w tys. EUR*	
A. AKTYWA TRWAŁE	1 889,6	2 220,4	443,7	516,4
I. Wartości niematerialne i prawne	21,9	43,2	5,1	10,0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 392,3	1 694,9	326,9	394,2
III. Należności długoterminowe	175,4	182,3	41,2	42,4
IV. Inwestycje długoterminowe	300,0	300,0	70,4	69,8
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,0	0,0	0,0	0,0
B. AKTYWA OBROTOWE	1 550,7	899,3	364,1	209,1
I. Zapasy	107,9	117,9	25,3	27,4
II. Należności krótkoterminowe	1 154,2	600,7	271,0	139,7
III. Inwestycje krótkoterminowe	251,9	0,5	59,2	0,1
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36,6	180,2	8,6	41,9
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,0	0,0	0,0	0,0
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,0	0,0	0,0	0,0
AKTYWA OGÓŁEM	3 440,3	3 119,7	807,9	725,5

Wyszczególnienie	31.12 2019	31.12 2018	31.12 2019	31.12 2018
	Dane w tys. PLN		Dane w tys. EUR*	
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	848,9	954,8	199,3	222,0
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	668,2	668,2	156,9	155,4
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	3 120,0	3 120,0	732,7	725,6
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,0	0,0	0,0	0,0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	0,0	0,0	0,0	0,0
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,0	0,0	0,0	0,0
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 833,4	-1 345,8	-665,4	-313,0
VIII. Zysk (strata) netto	-105,9	-1 487,6	-24,9	-346,0
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,0	0,0	0,0	0,0
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 591,4	2 164,9	608,5	503,5
I. Rezerwy na zobowiązania	58,1	81,2	13,6	18,9
II. Zobowiązania długoterminowe	678,8	748,5	159,4	174,1
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 493,4	1 081,8	350,7	251,6
IV. Rozliczenia międzyokresowe	361,2	253,5	84,8	58,9
PASYWA OGÓŁEM	3 440,3	3 119,7	807,9	725,5

Wyszczególnienie	2019	2018	2019	2018
------------------	------	------	------	------

	Dane w tys. PLN		Dane w tys. EUR*	
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-105,9	-1 487,6	-24,6	-349,1
II. Korekty razem	-307,5	578,5	-71,5	135,7
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-413,4	-909,1	-96,2	-213,3
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	255,8	42,9	59,5	10,1
II. Wydatki	19,7	1 070,3	4,6	251,1
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	236,1	-1 027,4	54,9	-241,1
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	654,5	2 391,2	152,3	561,1
II. Wydatki	225,8	459,4	52,5	107,8
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	428,7	1 931,7	99,7	453,3
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	251,4	-4,7	58,5	-1,1
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	251,4	-4,7	58,5	-1,1
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,0	0,0	0,0	0,0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	0,5	5,2	0,1	1,2
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	251,9	0,5	58,6	0,1
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,0	0,0	0,0	0,0

* Powyższe wybrane dane finansowe z bilansu na dzień 31 grudnia 2018 i 31 grudnia 2019 r. zostały przeliczone na Euro według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, odpowiednio na dzień: 29.12.2018 r. (kurs 4,3000) i 31.12.2019 r. (kurs 4,2585). Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone na Euro według rocznych kursów średnich ogłoszonych przez NBP odpowiednio za okres: 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. (kurs 4,2617) i 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r. (kurs 4,2988).

V. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Spółki Dominującej Telemedycyna Polska S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Polsce oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Telemedycyna Polska oraz jej wynik finansowy oraz że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz jej sytuacji, w tym opis podstawowych zagrożeń i czynników ryzyka.

Katowice, 03.06.2020 r.

Łukasz Bula – Członek Zarządu Spółki Dominującej

VI. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE PODMIOTU DOKONUJĄCEGO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Spółki Dominującej Telemedycyna Polska S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za 2019 rok: POL – TAX 2 Sp. z o.o., wpisany na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KIBR, pod numerem ewidencyjnym 4090, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.

Katowice, 03.06.2020 r.

Łukasz Bula – Członek Zarządu Spółki Dominującej

VII. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EMITENTA ZA ROK 2019

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2019 stanowi załącznik do niniejszego raportu.

VIII. SKONSOLIDOWANE SPRAWODANIE ZARZĄDU EMITENTA ZA ROK 2019

Jednostkowe sprawozdanie Zarządu za rok 2019 stanowi załącznik do niniejszego raportu.

IX. OPINIA I RAPORT Z BADANIA JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PRZEZ BIEGŁEGO REWIDENTA

Opinia i raport z badania jednostkowego sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta stanowią załącznik do niniejszego raportu.

X. INFORMACJE O STOSOWANYCH ZASADACH ŁADU KORPORACYJNEGO

W roku 2019 Spółka Dominująca była zobowiązana do stosowania zasad ładu korporacyjnego, o których mowa w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect”.

Zarząd Emitenta oświadcza, że stosuje ww. zasady ładu korporacyjnego. Jedyne odstępstwa wskazano poniżej:

- 1) Treść zasady: „Spółka powinna prowadzić przejrzystą i efektywną politykę informacyjną, zarówno z wykorzystaniem tradycyjnych metod, jak i z użyciem nowoczesnych technologii, zapewniających szybkość, bezpieczeństwo oraz szeroki dostęp do informacji. Spółka korzystając w jak najszerszym stopniu z tych metod, powinna zapewnić odpowiednią komunikację z inwestorami i analitykami, umożliwiać transmitowanie obrad walnego zgromadzenia z wykorzystaniem sieci Internet, rejestrować przebieg obrad i upubliczniać go na stronie internetowej.”

Odstępstwo: W najbliższym czasie Spółka nie przewiduje stosowania zasady prowadzenia transmisji z walnego zgromadzenia oraz rejestracji przebiegu obrad w wyniku czego nie będzie publikować tego rodzaju materiałów na stronie internetowej. Powodem powyższego są znaczące koszty zapewnienia infrastruktury technicznej niezbędnej do zapewnienia transmisji.

- 2) Treść zasady: „Emitent publikuje raporty miesięczne, w terminie 14 dni od zakończenia miesiąca.”

Odstępstwo: Spółka nie przewiduje publikacji raportów miesięcznych.

Katowice, 03.06.2019 r.

Zarząd Spółki Telemedycyna Polska S.A.

Łukasz Bula – Członek Zarządu Spółki Dominującej

Nagłówek sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2019-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2020-05-28

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa	Wartość
Dane identyfikujące jednostkę	
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania	
Nazwa Firmy	Telemedycyna Polska S.A
Siedziba	
Województwo	śląskie
Powiat	Katowice
Gmina	Katowice
Mejscowość	Katowice
Adres	
Adres	
Kraj	PL
Województwo	śląskie
Powiat	Katowice
Gmina	Katowice
Nazwa ulicy	Ligocka
Numer budynku	103
Nazwa miejscowości	Katowice
Kod pocztowy	40-568
Nazwa urzędu pocztowego	Katowice
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Kod P K D	8622Z
Identyfikator podatkowy NIP	6482542977
Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.	0000352918
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data Od	2019-01-01
Data Do	2019-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	NIE
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości	TAK
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	TAK
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek	
W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek: true - sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek; false - sprawozdanie sporządzone przed połączeniem	NIE
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)	nie dotyczy

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	
metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),	Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.). Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.
ustalenia wyniku finansowego	Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Spółka stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne: Dla wartości niematerialnych i prawnych: • Autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi 10%, 14% • Inne wartości niematerialne i prawne 20%, 50% Dla środków trwałych: • Urządzenia techniczne i maszyny 25% • Środki transportu 20% • Pozostałe środki trwałe 20%, 25%
ustalenia wyniku finansowego	Inwestycje o charakterze trwałym Nabyte lub powstałe aktywa niefinansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Skutki obniżenia wartości inwestycji poniżej ich aktualnej wartości bilansowej rodzica się z istniejącą wartością kapitału rezerwowego powstałego w wyniku przeszacowania składnika inwestycji, zaś pozostałą część zalicza się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Wzrost wartości danej inwestycji, bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości zaliczonym w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, ujmuje się jako pozostałe przychody operacyjne – do wysokości tychże kosztów. Pozostałą część ujmuje się na kapitale z aktualizacji wyceny. Inwestycje krótkoterminowe Nabyte udziały, akcje oraz inne aktywa krótkoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według ceny nabycia. Na dzień bilansowy aktywa zaliczone do inwestycji krótkoterminowych są wycenione według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Skutki zmian wartości inwestycji krótkoterminowych wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe. Różnica między wyższą ceną nabycia a niższą ceną rynkową obciąża koszty finansowe. Skutki wzrostu cen odnosi się na przychody finansowe jedynie w przypadku, gdy uprzednio obniży cen odpisywano w koszty do wysokości poprzednio odpisanych w koszty różnic. Należności i zobowiązania Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności o stopniu przeterminowania powyżej 12 miesięcy w wysokości 100% wartości tych należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Środki pieniężne Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na ten dzień.
	Kapitały Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału. Na dzień 31.12.2018 roku kapitał zakładowy w kwocie 668.164,60 zł tworzyło 66816,46 akcji o równej wartości nominalnej 0,10 zł każda. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości

ustalenia wyniku finansowego	emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą część zalicza się do kosztów finansowych. Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki. Ponadto do kapitału zapasowego zaliczono również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy. Spółka tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartość wykonanych niezafakturowanych usług oraz dostaw, wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości a dotyczą bieżącego okresu obrotowego oraz rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników. Rozliczenia międzyokresowe przychodów W przypadku Spółki rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności: równowartość otrzymanych przychodów z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala 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 ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia ustalonej przy zachowaniu zasady ostrożności. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.
ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.
pozostałe	Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. 2019 r. poz. 351, ze zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres. Spółka sporządza: -wprowadzenie do sprawozdania finansowego, -bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., -rachunek zysków i strat sporządzony za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. (wariant porównawczy), - zestawienie zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., - rachunek przepływów pieniężnych sporządzony za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019r., -dodatkowe informacje i objaśnienia. - Sprawozdanie Zarządu z działalności.

Bilans

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Aktywa razem	3 440 269.64	3 119 671.24	0.00
Aktywa trwałe	1 889 592.46	2 220 416.55	0.00
Wartości niematerialne i prawne	21 909.33	43 202.24	0.00
Inne wartości niematerialne i prawne	21 909.33	43 202.24	
Rzeczowe aktywa trwałe	1 392 259.56	1 694 887.30	0.00
Środki trwałe	1 261 451.46	1 694 887.30	0.00

urządzenia techniczne i maszyny	95 310.56	95 697.44	
środki transportu	20 236.70	21 626.30	
inne środki trwałe	1 145 904.20	1 577 563.56	
Środki trwałe w budowie	130 808.10	0.00	
Należności długoterminowe	175 423.57	182 327.01	0.00
Od pozostałych jednostek	175 423.57	182 327.01	
Inwestycje długoterminowe	300 000.00	300 000.00	0.00
Długoterminowe aktywa finansowe	300 000.00	300 000.00	0.00
w jednostkach powiązanych	300 000.00	300 000.00	0.00
– udziały lub akcje	300 000.00	300 000.00	
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	0.00
Aktywa obrotowe	1 550 677.18	899 254.69	0.00
Zapasy	107 890.38	117 862.28	0.00
Towary	107 890.38	117 862.28	
Należności krótkoterminowe	1 154 249.53	600 706.49	0.00
Należności od jednostek powiązanych	58 181.66	66 201.56	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	58 181.66	66 201.56	0.00
– do 12 miesięcy	58 181.66	66 201.56	
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00	0.00
Należności od pozostałych jednostek	1 096 067.87	534 504.93	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 027 341.12	469 522.18	0.00
– do 12 miesięcy	1 027 341.12	469 522.18	
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 326.46	0.00	0.00
inne	50 400.29	64 982.75	
Inwestycje krótkoterminowe	251 896.19	526.62	0.00
Krótkoterminowe aktywa finansowe	251 896.19	526.62	0.00
w jednostkach powiązanych	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	251 896.19	526.62	0.00
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	251 811.19	526.62	
– inne środki pieniężne	85.00	0.00	
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36 641.08	180 159.30	
Pasywa razem	3 440 269.64	3 119 671.24	0.00
Kapitał (fundusz) własny	848 857.51	954 778.78	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy	668 164.60	668 164.60	
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	3 120 027.02	3 120 027.02	
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	3 120 027.02	3 120 027.02	
Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 833 412.84	- 1 345 817.43	
Zysk (strata) netto	- 105 921.27	- 1 487 595.41	
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 591 412.13	2 164 892.46	0.00
Rezerwy na zobowiązania	58 050.78	81 224.07	0.00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 074.23	2 074.23	0.00
– długoterminowa	1 999.83	1 999.83	
– krótkoterminowa	74.40	74.40	
Pozostałe rezerwy	55 976.55	79 149.84	0.00

– krótkoterminowe	55 976.55	79 149.84	
Zobowiązania długoterminowe	678 751.76	748 450.57	0.00
Wobec pozostałych jednostek	678 751.76	748 450.57	0.00
kredyty i pożyczki	196 891.76	262 522.32	
inne	481 860.00	485 928.25	
Zobowiązania krótkoterminowe	1 493 374.62	1 081 756.66	0.00
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	650 000.00	40 000.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
inne	650 000.00	40 000.00	
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0.00	0.00	0.00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0.00	0.00	0.00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	843 374.62	1 041 756.66	0.00
kredyty i pożyczki	286 600.71	232 071.08	
inne zobowiązania finansowe	13 841.19	18 913.05	
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	309 343.95	209 855.97	0.00
– do 12 miesięcy	309 343.95	209 855.97	
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	128 865.67	133 655.08	
z tytułu wynagrodzeń	104 638.50	120 735.28	
inne	84.60	326 526.20	
Rozliczenia międzyokresowe	361 234.97	253 461.16	0.00
Inne rozliczenia międzyokresowe	361 234.97	253 461.16	0.00
– długoterminowe	0.00	40 370.87	
– krótkoterminowe	361 234.97	213 090.29	

Rachunek zysków i strat

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)			
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 600 078.53	5 494 598.59	0.00
– od jednostek powiązanych	69 561.00	300 122.74	
Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 517 424.90	4 854 596.47	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	82 653.63	640 002.12	
Koszty działalności operacyjnej	5 411 372.29	6 579 652.10	0.00
Amortyzacja	434 411.58	406 284.58	
Zużycie materiałów i energii	305 485.36	129 668.15	
Usługi obce	2 378 066.31	2 580 824.26	
Podatki i opłaty, w tym:	155 175.11	262 927.25	
Wynagrodzenia	1 645 910.81	2 194 174.21	
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	191 460.45	333 136.54	
– emerytalne	91 901.02	161 117.50	
Pozostałe koszty rodzajowe	125 313.17	124 303.67	
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	175 549.50	548 333.44	
Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	- 811 293.76	- 1 085 053.51	0.00
Pozostałe przychody operacyjne	1 024 643.69	141 270.52	0.00
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	241 232.43	42 868.52	
Dotacje	761 962.71	46 891.01	
Inne przychody operacyjne	21 448.55	51 510.99	
Pozostałe koszty operacyjne	275 924.78	219 127.23	0.00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	65 470.32	43 942.36	

Inne koszty operacyjne	210 454.46	175 184.87	
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	- 62 574.85	- 1 162 910.22	0.00
Przychody finansowe	0.00	139.74	0.00
Odsetki, w tym:	0.00	139.74	
Koszty finansowe	43 346.42	281 555.83	0.00
Odsetki, w tym:	36 794.20	21 752.29	
– dla jednostek powiązanych	30 197.05	0.00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0.00	225 187.00	
Inne	6 552.22	34 616.54	
Zysk (strata) brutto (F+G–H)	- 105 921.27	- 1 444 326.31	0.00
Podatek dochodowy	0.00	43 269.10	
Zysk (strata) netto (I–J–K)	- 105 921.27	- 1 487 595.41	0.00

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	954 778.78	1 031 740.59	
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	954 778.78	1 031 740.59	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	668 164.60	580 000.00	
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0.00	88 164.60	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	88 164.60	0.00
– wydania udziałów (emisji akcji)	0.00	88 164.60	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	668 164.60	668 164.60	0.00
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 120 027.02	1 797 558.02	
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0.00	1 322 469.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	1 322 469.00	0.00
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0.00	1 322 469.00	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 120 027.02	3 120 027.02	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0.00	0.00	
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0.00	0.00	
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 833 412.84	- 1 076 180.96	
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0.00	0.00	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 2 833 412.84	- 1 076 180.96	
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2 833 412.84	- 1 076 180.96	0.00
zwiększenie (z tytułu)	0.00	- 269 636.47	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
strata do pokrycia	0.00	0.00	

– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0.00	- 269 636.47	
zmniejszenie (z tytułu)	0.00	0.00	0.00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 833 412.84	- 1 345 817.43	0.00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 2 833 412.84	- 1 345 817.43	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
strata do pokrycia	0.00	0.00	0.00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki			
strata do pokrycia	0.00	0.00	
Wynik netto	- 105 921.27	- 1 487 595.41	0.00
strata netto	- 105 921.27	- 1 487 595.41	
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	848 857.51	954 778.78	0.00
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	848 857.51	954 778.78	

Rachunek przepływów pieniężnych

Nazwa	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy	Dane porównawcze
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)			
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	- 105 921.27	- 1 487 595.41	
Korekty razem	- 307 498.49	578 520.08	0.00
Amortyzacja	434 411.58	406 284.58	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 069.71	19 904.27	
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 241 232.43	182 318.48	
Zmiana stanu rezerw	- 23 173.29	- 5 865.55	
Zmiana stanu zapasów	9 971.90	- 7 566.01	
Zmiana stanu należności	- 546 639.60	- 320 415.56	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 193 310.18	243 252.21	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	251 292.03	63 837.22	
Inne korekty	- 2 888.21	- 3 229.56	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	- 413 419.76	- 909 075.33	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	255 805.91	42 868.52	0.00
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	255 805.91	42 868.52	
Z aktywów finansowych, w tym:	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Wydatki	19 710.00	1 070 252.20	0.00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19 710.00	1 070 252.20	
Na aktywa finansowe, w tym:	0.00	0.00	0.00
w pozostałych jednostkach	0.00	0.00	0.00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-III)	236 095.91	- 1 027 383.68	0.00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	654 529.63	2 391 155.25	0.00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0.00	1 410 633.60	
Kredyty i pożyczki	54 529.63	494 593.40	
Inne wpływy finansowe	600 000.00	485 928.25	
Wydatki	225 836.21	459 415.36	0.00
Spląty kredytów i pożyczek	212 626.39	431 588.86	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9 140.11	7 922.23	

Odsetki	4 069.71	19 904.27	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	428 693.42	1 931 739.89	0.00
Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	251 369.57	- 4 719.12	0.00
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	251 369.57	- 4 719.12	
Środki pieniężne na początek okresu	526.62	5 245.74	
Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	251 896.19	526.62	0.00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa	Wartość łączna (Rok bieżący)	Z zysków kapitałowych (Rok bieżący)	Z innych źródeł przychodów (Rok bieżący)	Wartość łączna (Rok poprzedni)	Z zysków kapitałowych (Rok poprzedni)	Z innych źródeł przychodów (Rok poprzedni)
Dodatkowe informacje i objaśnienia						
Opis Informacja dodatkowa						
Załącznik plik INFORMACJA_DODATKOWA_2019_Telemedycyna.pdf						
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.						
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
Rok bieżący - 105 921.27						
Rok poprzedni - 1 444 326.31						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	0.00					
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	827 612.55			127 634.58		
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
Przychody z tytułu dotacji	761 962.71			46 891.01		
Artykuł 12 Ustęp Punkt Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
Rozwiązane rezerwy	65 649.84			80 743.57		
Artykuł 12 Ustęp Punkt Litera						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	0.00					
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycji sumujące się do powyższej	1 057 270.41			188 312.14		
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
amortyzacja środków z dotacji	38 836.00			57 314.85		
Artykuł 16 Ustęp Punkt Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
pozostała amortyzacja	9 156.33			7 591.17		
Artykuł 16 Ustęp Punkt Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
pfron	1 545.00			35 604.00		
Artykuł 16 Ustęp Punkt Litera						

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
koszty reprezentacji	13 715.22			35 068.48		
Artykuł 16 Ustęp Punkt Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
aktualizacja i umorzenie należności	199 348.48			49 319.22		
Artykuł 16 Ustęp Punkt Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
pozostałe koszty dotacji	723 126.71					
Artykuł 16 Ustęp Punkt Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
nieopłacone składki zus	15 565.62					
Artykuł 16 Ustęp Punkt Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
rezerwy	55 976.55					
Artykuł 16 Ustęp Punkt Litera						
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0.00			3 414.52		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	15 687.45			322 164.80		
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
aktualizacja wartości udziałów	0.00			225 187.00		
Artykuł 15 Ustęp Punkt Litera						
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki						
rezerwa na urlopy	0.00			65 649.84		
Artykuł 15 Ustęp Punkt Litera						
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	15 687.45			3 512.51		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00			14 469.57		
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0.00			14 469.57		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:						
w przypadku wypełnienia pozycje sumujące się do powyższej	0.00					
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
Rok bieżący 146 885.14						
Rok poprzedni - 1 075 953.42						
K. Podatek dochodowy						
Rok bieżący 0.00						
Rok poprzedni 0.00						

TELEMEDYCYNĄ POLSKA S.A.

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKOWEGO
ZA ROK OBROTOWY OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 31 GRUDNIA 2019 R.**

INFORMACJA DODATKOWA

1.

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

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			591 090,80		591 090,80
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	19 710,00	0,00	19 710,00
	– nabycie			19 710,00		19 710,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	225 419,12	0,00	225 419,12
	– likwidacja			225 419,12		225 419,12
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	385 381,68	0,00	385 381,68
3.	Umorzenie na początek okresu			547 888,56		547 888,56
a)	Zwiększenia			41 002,91		41 002,91
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	225 419,12	0,00	225 419,12
	– likwidacja			225 419,12		225 419,12
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	363 472,35	0,00	363 472,35
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	43 202,24	0,00	43 202,24
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	21 909,33	0,00	21 909,33

Nota nr 2

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			629 687,91	180 731,70	1 958 089,95	2 768 509,56
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	451 342,09	451 342,09
	– nabycie			0,00		0,00	0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne			0,00		0,00	0,00
	– inne					451 342,09	451 342,09
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	347 279,47	138 862,68	370 752,63	856 894,78
	– likwidacja			34 800,00	138 861,78	201 623,37	375 285,15
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż				0,00		0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne			312 479,47	0,90	169 129,26	481 609,63
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	282 408,44	41 869,02	2 038 679,41	2 362 956,87
3.	Umorzenie na początek okresu			533 990,47	159 105,40	380 526,39	1 073 622,26
a)	Zwiększenia			73 745,71	9 156,33	335 960,32	962 410,42
	inne					543 548,06	543 548,06
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	420 638,30	146 629,41	367 259,56	934 527,27
	– likwidacja			23 719,59	137 296,74	181 473,89	342 490,22
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne			396 918,71	9 332,67	185 785,67	592 037,05
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	187 097,88	21 632,32	349 227,15	1 101 505,41
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	95 697,44	21 626,30	1 577 563,56	1 694 887,30
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	95 310,56	20 236,70	1 689 452,26	1 261 451,46
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	66%	52%	17%	47%
1.	Wartość brutto na początek okresu			629 687,91	180 731,70	1 958 089,95	2 768 509,56

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych; - nie dotyczy
- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; - nie dotyczy
- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto; - nie dotyczy
- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Wartość środków trwałych będących przedmiotem leasingu: 13 841,19zł

Roczny koszt wynajmu lokalu w Katowicach (siedziba firmy) wynosi: 85 452,33zł

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują; - nie dotyczy
- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Nota nr 3

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe				0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług				0,00
c.	należności pozostałe				0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	175 493,09	65 470,32	0,00	240 963,41
a.	należności długoterminowe				0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	175 493,09	65 470,32	0,00	240 963,41
c.	należności pozostałe				0,00
d.	należności dochodzone na drodze sądowej				0,00
3.	Razem	175 493,09	65 470,32	0,00	240 963,41

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

Nota nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Ilość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Wartość posiadanych akcji uprzywilejowanych	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	TLP Inwest Sp. z o.o.	2104000	0,10	0,00	0,00	210 400,00	31,49%
2.	Neuca Med Sp. z o.o.	2281646	0,10	0,00	0,00	228 164,60	34,15%
3.	Impera Seed Fund Sp. z o.o. Fundusz Kapitałowy Sp. K.	5240177	0,10	0,00	0,00	52 401,77	7,84%
4.	Janusz Orzeł	495100	0,10	0,00	0,00	49 510,00	7,41%
5.	Pozostali	1276886	0,10	0,00	0,00	127 688,60	19,11%
	Razem	6681646	-			668 164,60	100,00%

- 9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym; - spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym;
- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: Zarząd rekomenduje, aby stratę poniesioną w 2019r w wysokości 105 921,27zł pokryć z przyszłych zysków.
- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Nota nr 5

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00		0,00		0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	2 074,23	0,00	0,00	0,00	2 074,23
a)	długoterminowe	2 074,23	0,00	0,00	0,00	2 074,23
-	rezerwa na świadczenia emerytalne	2 074,23	0,00			2 074,23
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	79 149,84	42 476,55	65 649,84	0,00	55 976,55
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	79 149,84	42 476,55	65 649,84	0,00	55 976,55
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	65 649,84	42 476,55	65 649,84		42 476,55
-	Pozostałe rezerwy	13 500,00	0,00	0,00		13 500,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	81 224,07	42 476,55	65 649,84	0,00	58 050,78

- 12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat;

Nota nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	kredyty bankowe	0,00				

- pożyczki	0,00				
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
- inne zobowiązania finansowe	0,00				
- zobowiązania wekslowe	0,00				
- inne	0,00				
2. Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	678 751,76	0,00	678 751,76	0,00	0,00
- kredyty bankowe	196 891,76	0,00	196 891,76		
- pożyczki	0,00				
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
- inne zobowiązania finansowe	0,00				
- zobowiązania wekslowe	0,00				
- inne	481 860,00	0,00	481 860,00		
3. Zobowiązania długoterminowe ogółem	678 751,76	0,00	678 751,76	0,00	0,00

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń; nie dotyczy

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

Nota nr 7

Rozliczenia Międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Aktywa z tytułu odroczonego podatku doch.	0,00		0,00	0,00
2.	Krótkoterminowe	180 159,30	39 904,62	183 422,84	36 641,08
-	Pozostałe	177 588,27	0,00	170 876,21	6 712,06
-	Koszty dotacji UE	0,00	13 241,35	9 975,60	3 265,75
-	Prowizja od kredytu	2 571,03	26 663,27	2 571,03	26 663,27
3.	Razem	180 159,30	39 904,62	183 422,84	36 641,08

Nota nr 8

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy				0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	253 461,16	1 662 261,78	1 554 487,97	361 234,97
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

b)	krótkoterminowe	253 461,16	1 662 261,78	1 554 487,97	361 234,97
-	rozliczenia międzyokresowe bierne	49 043,99	14 367,33	49 043,99	14 367,33
-	przychody przyszłych okresów	157 527,57	668 154,57	723 215,45	102 466,69
-	rozliczenia międzyokresowe z tytułu dotacji	46 889,60	979 739,88	782 228,53	244 400,95
3.	Razem	253 461,16	1 662 261,78	1 554 487,97	361 234,97

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

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych; - nie dotyczy

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

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

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

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

- nie dotyczy

18) środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2019 r. 2357 z późn. zm.),

Nota nr 9

Lp.	Rachunek bankowy dot. VAT z podzielonej płatności	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	93 102 023 130 000 300 000 000 000,00	1254,33	0,00

b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2412 z późn. zm.). – nie dotyczy

2.

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

Nota nr 10

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rok poprzedni
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
-					
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	4 517 424,90	0,00	4 854 596,47	0,00
-	przychody ze sprzedaży usług telekardiologicznych	4 155 342,40		4 378 092,17	0,00
-	akcja informacyjno-profilaktyczno-społeczna	362 082,50		476 504,30	0,00
-	pozostałe	0,00		0,00	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	77 249,03	0,00	635 081,33	0,00
-	Przychody ze sprzedaży towarów	77 249,03		635 081,33	
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	5 404,60	0,00	4 920,79	0,00
-	przychody ze sprzedaży materiałów	5 404,60		4 920,79	
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	4 600 078,53	0,00	5 494 598,59	0,00
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rok poprzedni

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

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

- spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe; - nie dotyczy
- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów; - nie dotyczy
- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym; - nie dotyczy
- 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Nota nr 11

Kalkulacja podatku dochodowego od osób prawnych

Stawka podatku dochodowego od osób prawnych:

9%

Tabela 1 "Przychody i zyski w ewidencji"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Przychody i zyski w ewidencji	5 624 722,22 zł
- ze sprzedaży	4 600 078,53 zł
- pozostałe operacyjne	1 024 643,69 zł
- finansowe	0,00 zł

Tabela 2 "Koszty i straty w ewidencji"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Koszty i straty w ewidencji	5 730 643,49 zł
- operacyjne	5 411 372,29 zł
- pozostałe operacyjne	275 924,78 zł
- finansowe	43 346,42 zł

Tabela 3 "Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania	65 649,84 zł
Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (trwale)	65 649,84 zł
rozwiązane rezerwy	65 649,84 zł
Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od opodatkowania (przejściowo)	0,00 zł

Tabela 4 "Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi	0,00 zł
Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (trwale)	0,00 zł
Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi (przejściowo)	0,00 zł

Tabela 5 "Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Koszty i straty n.k.u.p. – trwale	334 143,70 zł
Amortyzacja śr. trw. UE	38 836,00
Amortyzacja środka transportu	9 156,33
Pfron	1 545,00
koszty n kup reprezentacja	13 715,72
Aktualizacja/umorzenie należności	199 348,48
odsetki budżetowe, upomnienia	-
vat n kup	-
składki ZUS	15 565,62
Karty Multisport	-
Badanie bilansu	13 500,00
	-
Rezerwa na urlopy	42 476,55

Tabela 6 "Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowo"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Koszty i straty n.k.u.p. - przejściowe	0,00 zł

Tabela 7 "Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych	15 687,45 zł
Wypłacone umowy zlecenia za rok poprzedni	3 913,90 zł
Raty leasingowe	9 140,11 zł
Amortyzacja ŚT	2 633,44 zł

Tabela 8 "Rozliczenie podatku dochodowego od osób prawnych"

Wyszczególnienie	Wartość (w zł)
1. Przychody i zyski w ewidencji	5 624 722,22 zł
2. Przychody nie podlegające opodatkowaniu i wolne od podatku	65 649,84 zł
3. Przychody podatkowe, nie będące przychodami księgowymi	0,00 zł
4. Razem przychody podatkowe w zeznaniu (1-2+3)	5 559 072,38 zł
5. Koszty i straty w ewidencji	5 730 643,49 zł
6. Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów trwale	334 143,70 zł
7. Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów przejściowo	0,00 zł
8. Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów księgowych	15 687,45 zł
9. Razem koszty podatkowe w zeznaniu (5-6-7+8)	5 412 187,24 zł
10. Dochód / strata razem (4-9), w tym:	146 885,14 zł
10a. Dochód / strata z zysków kapitałowych [Zyski kapitałowe]	0,00 zł
10b. Dochód / strata z pozostałych źródeł (10-10a)	146 885,14 zł
11. Dochody zwolnione od opodatkowania (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	0,00 zł
12. Odliczenia od dochodu (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	146 885,14 zł
- straty z lat ubiegłych z zysków kapitałowych	0,00 zł
- straty z lat ubiegłych z pozostałych źródeł	146 885,14 zł
13. Podstawa opodatkowania (10-11-12), w tym:	0,00 zł
14. Podatek wg stawki 9%	0,00 zł
15. Odliczenia od podatku (kwoty wpisywać ze znakiem dodatnim)	0,00 zł
16. Podatek należny (14-15)	0,00 zł
17. Podatek zgodnie z wersją przedłożoną do badania	
18. Korekta wielkości podatku dochodowego	0,00 zł
19. Zaliczki na podatek dochodowy zapłacone w ciągu roku	
20. Podatek do zapłaty (nadpłata podatku)	0,00 zł

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

Nota nr 12

Lp.	Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00		0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	150 518,10	0,00	150 518,10
	- nabycie	150 518,10		150 518,10
	- odsetki			0,00
	- różnice kursowe			0,00
	- inne			0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	19 710,00	0,00	19 710,00
	- likwidacja			0,00

	– aktualizacja wartości		0,00
	– sprzedaż		0,00
	– różnice kursowe		0,00
	– inne	19 710,00	19 710,00
2.	Wartość na koniec okresu	130 808,10	0,00
			130 808,10

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

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

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku 2019 wyniosły 19,7 tys. zł Planowane nakłady na rok 2020 obejmują inwestycje o wartości 200 tys.

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

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

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny. – nie dotyczy

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

5. Informacje o:

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

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

niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki; - nie dotyczy

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Nota nr 13

Przeciętne zatrudnienie w osobach

Lp.	Wyszczególnienie /wg grup zawodowych	Rok bieżący	Rok poprzedni
	Umowy o pracę w osobach:		
1	Umowy o pracę	20,00	21,00
	Razem	20,00	21,00

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

Nota nr 14

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący
1.	Wynagrodzenia należne za rok obrotowy	136 000
	- członkowie organów Zarządzających	136 000
	- członkowie organów Nadzorujących	0
	- członkowie organów Administrujących	0,00
2.	Zobowiązanie wynikające z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków organów	132 000
	- członkowie organów Zarządzających	132 000
	- członkowie organów Nadzorujących	0,00
	- członkowie organów Administrujących	0,00

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów; - nie dotyczy
- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - inne usługi atestacyjne,

- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Nota nr 15

Lp.	Wyszczególnienie	Wyplacone	Należne
1.	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	0,00	13 500,00
a)	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00	13 500,00
b)	inne usługi poświadczające	0,00	0,00
c)	usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
d)	pozostałe usługi	0,00	0,00
2.	Razem	0,00	13 500,00

6.

- 1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju; - nie dotyczy
- 2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

W związku z wprowadzonym stanem epidemii nie odnotowano istotnego wpływu epidemii na działalność jednostki. Zarząd spółki reaguje na zmiany legislacyjne dotyczące działalności z zakresu ochrony zdrowia i kierunki zmian postrzega jako szansę dla spółki w średnim i długim okresie. W ocenie Zarządu aktualna sytuacja prawdopodobnie umożliwi likwidację wielu barier w dostępności świadczeń telemedycznych, w tym po stronie płatnika (NFZ) oraz ułatwi współpracę z lekarzami, którzy w okresie epidemii bardziej zainteresowali się usługami zdalnymi.

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny; - nie dotyczy
- 4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy. – nie dotyczy

7.

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:
 - a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
 - b) procentowym udziale,

- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;
- nie dotyczy

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi; -

Nota nr 16

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

1. Przychody ze sprzedaży 56 976,00zł	Koszty: 14 156,00
2. Należności 58 181,66zł	
3. Zobowiązania krótkoterminowe inne 650 000,00zł – pozycja nie podlega konsolidacji	

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

Nota nr 17

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

Centrum Nadzoru Kardiologicznego Kardiofon sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach- 100% udziałów. Kapitał własny spółki 11 563,67 zł , zysk netto za rok 2019 14 365,34 zł
Telemedyczne Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – 50% udziałów. Kapitał własny spółki 0,00zł

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
 - c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

- wartość aktywów,
- przeciętne roczne zatrudnienie,
- rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane; - nie dotyczy – jednostka sporządza skonsolidowane sprawozdanie.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
 - b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne; - nie dotyczy
- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową. – nie dotyczy

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

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
 - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- nie dotyczy
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
 - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
 - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
 - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.
- nie dotyczy

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

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły

*Za zgodność danych ze sprawozdaniem finansowym
sporządzonym w postaci elektronicznej*

*Zarząd 3KGm spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych i sporządzenie
sprawozdania finansowego:*

*Za zgodność danych ze sprawozdaniem finansowym sporządzonym w
postaci elektronicznej*

Zarząd Telemedycyna Polska S.A.



TELEMEDYCYNĄ POLSKA

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

TELEMEDYCYNĄ POLSKA S.A.

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku



SPÓŁKA NOTOWANA W ALTERNATYWNYM
SYSTEMIE OBROTU GPW NA RYNKU NEWCONNECT



Niniejsze sprawozdanie zawiera:

I.	INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE	3
1.	DANE TELEADRESOWE	3
2.	DATA UTWORZENIA SPÓŁKI	3
3.	KRAJOWY REJESTR SĄDOWY	3
4.	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI.....	4
5.	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	4
6.	STRUKTURA WŁAŚCICIELSKA	4
7.	ORGANY SPÓŁKI.....	5
II.	INFORMACJA O SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ	5
1.	PODSUMOWANIE DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, ZDARZEŃ O ISTOTNYM WPŁYWIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ORAZ AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ	5
2.	ZDARZENIA, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE PO ZAKOŃCZENIU ROKU OBROTOWEGO 2019 I PRZEWIDYWANY DAŁSZY ROZWÓJ SPÓŁKI	10
3.	OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU.....	11
4.	WSKAŹNIKI FINANSOWE	12
5.	KOMENTARZ DO PROGNOZ FINANSOWYCH	13
6.	INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH	13
7.	INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	13
8.	POSIADANE ODDZIAŁY (ZAKŁADY)	13
III.	CZYNNIKI RYZYKA.....	14

I. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

1. DANE TELEADRESOWE

Nazwa (firma): Telemedycyna Polska Spółka Akcyjna (dalej „Telemedycyna Polska”, „Spółka”, „Emitent”)

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Kraj siedziby: Polska

Siedziba i adres: ul. Ligocka 103, 40-568 Katowice

Telefon: +48 32 376 14 55

Faks: +48 32 376 14 59

Adres poczty elektronicznej: info@telemedycynapolska.pl

Strona internetowa: www.telemedycynapolska.pl

REGON: 240102536

NIP: 648-25-42-977

KRS: 0000352918

2. DATA UTWORZENIA SPÓŁKI

TELEMEDYCYNĄ POLSKA S.A. (Spółka) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 11 marca 2005 roku.

W dniu 26 czerwca 2008 roku uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników zmieniono nazwę Spółki z Śląskie Centrum Telemedycyny Sp. z o.o. na Telemedycyna Polska Sp. z o.o.

W dniu 9 marca 2010 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o przekształceniu formy prawnej Telemedycyny Polskiej ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Zmiana formy prawnej została zarejestrowana przez Sąd w dniu 1 kwietnia 2010 roku.

3. KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

Telemedycyna Polska Sp. z o. o. została wpisana dnia 14 lipca 2005 roku do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach pod numerem KRS 0000237991. Po zmianie formy prawnej na spółkę akcyjną Telemedycyna Polska S.A. została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000352918 w dniu 1 kwietnia 2010 roku.

4. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki są usługi telemedyczne – badania EKG wykonywane przez telefon, zdalne opisywanie badań EKG przez Internet oraz usługi teleopiekuńcze ujęte w PKD w dziale 86 – OPIEKA ZDROWOTNA: szpitalnictwo (grupa 86.1), praktyka lekarska (grupa 86.2) oraz pozostała działalność związana z ochroną zdrowia ludzkiego (grupa 86.9).

5. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy Spółki Dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosił 668.164,60 zł i dzielił się na 5.000.000 akcji serii A, 800.000 akcji serii B oraz 881.646 akcji serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Kapitał zakładowy Spółki Zależnej według stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosił 355.625,00 zł.

6. STRUKTURA WŁAŚCICIELSKA

Stan akcjonariatu Spółki Dominującej wg stanu na dzień 31.12.2019 przedstawia tabela nr 1.

Tabela 1. Struktura akcjonariatu Spółki Dominującej wg stanu na dzień 31.12.2019.

Akcjonariat Emitenta	L. akcji	% akcji	L. głosów	% głosów
Neuca Med Sp. z o.o.	2 281 646	34,15%	2 281 646	34,15%
TLP Inwest Sp. z o.o.	2 104 000	31,49%	2 104 000	31,49%
Impera Capital ASI S.A.	524 017	7,84%	524 017	7,84%
Janusz Orzeł	495 100	7,41%	495 100	7,41%
Pozostali	1 276 883	19,11%	1 276 883	19,11%
RAZEM	6 681 646	100,0%	6 681 646	100,0%

Na dzień 31.12.2019 roku w skład Grupy Kapitałowej Telemedycyna Polska wchodzi Telemedycyna Polska S.A. z siedzibą w Katowicach oraz Centrum Nadzoru Kardiologicznego Kardiofon Sp. z o.o.

100 % udziałów w głosach i kapitale zakładowym Spółki Centrum Nadzoru Kardiologicznego Kardiofon Sp. z o.o. jest w posiadaniu Telemedycyny Polskiej S.A.

7. ORGANY SPÓŁKI

Walne Zgromadzenie, Rada Nadzorcza i Zarząd.

Zarząd – skład na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania:

- Łukasz Bula – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza Spółki – skład na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania:

- Bartosz Ostafiński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Krzysztof Szalwa – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Szymon Bula – Członek Rady Nadzorczej
- Ireneusz Rymaszewski – Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Dąbrowski – Członek Rady Nadzorczej

II. INFORMACJA O SYTUACJI MAJĄTKOWO-FINANSOWEJ

1. PODSUMOWANIE DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ, ZDARZEŃ O ISTOTNYM WPŁYWIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI ORAZ AKTUALNEJ I PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ

REALIZACJA STRATEGII ROZWOJU

Spółka i jej strategia na tle otoczenia rynkowego

Łącząc kapitał ludzki, technologię i wieloletnie doświadczenie Telemedycyna Polska, jako pionier rynku telemedycznego w Polsce, od 2005 roku nieprzerwanie tworzy i dostarcza zdalne usługi medyczne. Kluczowym zasobem Spółki jest własne, całodobowe Centrum Telemedyczne (CT), w skład którego wchodzi również Centrum Ratownictwa Telemedycznego (CRT). Centrum Telemedyczne to lekarze posiadający wieloletnie doświadczenie z zakresu nieinwazyjnej diagnostyki kardiologicznej, ratownicy medyczni oraz wyspecjalizowani konsultanci, którzy obsługują miesięcznie kilka tysięcy konsultacji medycznych i zgłoszeń z opasek SOS oraz innych urządzeń monitorujących (czujniki dymu, gazu, itd.).

Spółka jest przekonana, że dalszy rozwój w oparciu o posiadany kapitał ludzki (medyczny i projektowy), know-how (procesy, finanse, kanały dystrybucji) oraz dostępne, wdrożone i wciąż rozwijane innowacyjne technologie telemedyczne pozwoli jej na efektywne wykorzystywanie dźwigni operacyjnej i budowanie skali w znacznej mierze na posiadanych już zasobach.

Strategia Spółki zakłada rozwój głównie w oparciu o budowanie i świadczenie e-usług medycznych i opiekuńczych w dwóch kluczowych dla Emitenta segmentach rynku:

- (1) Projekty społeczno-zdrowotne z zakresu eZdrowia zorientowane na opiekę senioralną i długoterminową
- (2) Zdalna diagnostyka i monitoring kardiologiczny w oparciu o innowacyjne rozwiązania telemedyczne

Projekty społeczno-zdrowotne z zakresu eZdrowia

Spółka jest przekonana, że oparcie strategii rozwoju m.in. o Centrum Ratownictwa Medycznego wsparte lekarzami z Centrum Telemedycznego jest bardzo perspektywicznym kierunkiem w warunkach m.in. starzejącego się społeczeństwa czy nieefektywnego systemu opieki długoterminowej. Spółka zamierza docelowo wykorzystać zasoby CRT nie tylko do świadczenia usług z zakresu teleopieki senioralnej, ale także do rozwijania innych linii biznesowych.

Usługi teleopiekuńcze stają się coraz bardziej popularne wśród, przede wszystkim, lokalnych samorządów. Realizowane przez Telemedycynę Polską projekty z zakresu teleopieki stanowią istotne wsparcie dla mieszkańców wielu gmin w Polsce. Dzięki oferowanym rozwiązaniom opartym o Centrum Ratownictwa Telemedycznego oraz wykorzystaniu kompetencji lekarzy Centrum Telemedycznego Emitent zapewnia bezpieczeństwo seniorom, osobom samotnym, niesamodzielnym i schorowanym. Jednocześnie Emitent nieustannie dostosowuje posiadane zaplecze technologiczne aby zapewnić Pacjentom integralną, pełną i innowacyjną opiekę i bezpieczeństwo.

W pierwszych miesiącach 2019 r. Spółka koncentrowała się na rozwoju utworzonego pod koniec 2018 r. Całodobowego Centrum Ratownictwa Telemedycznego („CCRT”). Dzięki niemu zespół wykwalifikowanych ratowników medycznych, wspierany przez dyżurujący zespół lekarski, jest w stanie reagować na wezwania alarmowe wysyłane ze zdalnych opasek „SOS”, a także innych urządzeń monitorujących. Jednocześnie, ze względu na rozwój nowej linii biznesowej, jaką jest teleopieka senioralna, Emitent nieustannie dostosowuje posiadane zaplecze technologiczne, by zapewnić Pacjentom integralną opiekę.

Spółka w tym 2019 r. przeprowadziła szereg testów wewnętrznych różnych rozwiązań technologicznych, pozwalających budować rozwiązania teleopiekuńcze. Celem był wybór odpowiednich platform i urządzeń, które będą adresować potrzeby seniorów aktywnych (czyli usługi teleopiekuńcze dostępne także po wyjściu z domu) oraz seniorów o ograniczonej możliwości poruszania się (usługi teleopiekuńcze świadczone w mieszkaniu). Testowano także integrację tych rozwiązań z wewnętrznymi systemami telemedycznymi wykorzystywanymi przez Spółkę. Na bazie tej pracy Spółka dokonała wyboru kluczowych platform i rozwiązań w zakresie teleopieki, na których będą budowane usługi telemedyczne.

W 2019 r. Spółka nawiązała i rozwijała relacje biznesowe różnymi dostawcami rozwiązań teleopiekuńczych, w tym z firmą SiDLY Sp. z o.o., zajmującą się m.in. projektowaniem, badaniem oraz konstruowaniem urządzeń telemedycznych. Spółka świadczyła na ich rzecz usługi z zakresu zdalnego

monitoringu w oparciu o całodobowe CRT oraz jego gotowości do wykonania ustalonych procedur w momencie otrzymania sygnału z urządzeń (np. opasek SOS), wystąpienia zdarzenia zagrażającego życiu lub zdrowiu lub zanotowaniu zdarzenia odbiegającego od standardowego.

Od drugiego kwartału 2019 r. w partnerstwie z placówką medyczną świadczącą usługi medyczne stacjonarnie Telemedycyna Polska realizuje projekt pn.: „*Usługi zdrowotne dla mieszkańców Bytomia z wykorzystaniem nowoczesnych technologii*”. Projekt współfinansowany jest ze środków EFS w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020. Głównym celem projektu jest wzrost dostępności do usług zdrowotnych dla 90 mieszkańców Bytomia zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym w okresie od 01.05.2019 do 30.04.2022.

Ponadto w 2019 r. rozwijano współpracę z wydziałami zdrowia i opieki społecznej miast, organizacjami pozarządowymi, stowarzyszeniami i fundacjami. Współpraca ta polegała na pełnieniu roli podwykonawcy lub partnera w projektach społeczno-zdrowotnych finansowanych lub współfinansowanych ze środków publicznych (w tym unijnych). Usługi teleopiekuńcze w tego typu przedsięwzięciach świadczone są za pośrednictwem własnego Centrum Telemedycznego oraz Centrum Ratownictwa Telemedycznego i często wiążą się również z dostarczeniem niezbędnego do realizacji projektu sprzętu.

Spółka aktywnie w minionym roku poszukiwała również nowych partnerów do rozwoju w tym obszarze działalności.

Zdalna diagnostyka i monitoring kardiologiczny w oparciu o innowacyjne rozwiązania telemedyczne

W 2019 roku Spółka kontynuowała realizowanie e-usług zdalnego monitoringu kardiologicznego dla pacjentów indywidualnych w modelu abonamentowym w oparciu, przede wszystkim, o usługę Kardiotele. Rozwiązanie pozwala na wykonanie badania EKG za pomocą niewielkiego, przenośnego aparatu. Wynik można w każdej chwili konsultować telefonicznie ze specjalistą w całodobowym Centrum Telemedycznym. Jeśli lekarz stwierdzi, że życie pacjenta jest zagrożone, wzywa zespół ratownictwa medycznego. Lekarz przekazuje także dyspozytorowi informacje na temat przebiegu choroby i aktualnego stanu zdrowia. Ponadto obraz kliniczny Pacjentów wzbogacony o realny zapis czynności serca znacznie wspiera skuteczną diagnostykę oraz wdrożenie optymalnego leczenia dla lekarzy prowadzących. Pacjenci korzystający z telemonitoringu podnoszą także wiedzę na temat swojego stanu zdrowia oraz otrzymują odpowiednie, specjalistyczne zalecenia dotyczące profilaktyki, które wspierają ich proces leczenia oraz prowadzenie zdrowego trybu życia.

Problemy z dostępem do lekarza specjalisty sprawiają, że Pacjenci coraz chętniej korzystają z systemu całodobowej teleopieki kardiologicznej. Dzięki telemonitoringowi kardiologicznemu, za pomocą niewielkiego przenośnego aparatu EKG, Pacjent jest otoczony stałą i profesjonalną opieką kardiologiczną, nawet w przypadku, gdy sam nie jest w stanie lub nie może udać się do przychodni.

Kontynuowano również świadczenie usług w modelu B2B zarówno dla placówek medycznych jak i partnerów z segmentu finansowo-ubezpieczeniowego. Możliwość wzbogacenia oferty placówek i instytucji finansowych o nowoczesne usługi z zakresu diagnostyki i monitoringu kardiologicznego w dalszym ciągu postrzegane jest przez Spółkę jako istotny element strategii rozwoju.

W II kwartale 2019 r. została wdrożona nowa usługa: e-Recepta dla Pacjentów usługi Kardiotele. Pierwsza e-wizyta zakończona wystawieniem e-recepty i jej późniejszą realizacją w aptece miała miejsce w maju 2019 r. Zarząd Emitenta jest przekonany, że wprowadzenie usługi wystawiania e-recept w czasie telekonsultacji pozwoli na m.in. na:

- wyeliminowanie błędów, które związane są z nieprawidłowymi danymi Pacjenta, brakiem pieczętki lekarza czy niewyraźnym pismem,
- stały dostęp Pacjenta do informacji o wszystkich wystawionych receptach i dawkowaniu leków, np. poprzez Indywidualne Konto Pacjenta,
- zaoszczędzenie czasu potrzebnego na dojazd na wizytę lekarską i czekanie w kolejce po receptę na leki przyjmowane stale,
- zmniejszenie prawdopodobieństwa pomyłki przy wydaniu leków przez farmaceutę.

Równocześnie w II kwartale 2019r. Spółka zakończyła prace projektowe nad stworzeniem Centralnej Bazy Pacjenta, której celem jest scentralizowanie historii choroby Pacjenta wraz z informacjami formalno-prawnymi. W kolejnych miesiącach Emitent sukcesywnie wdrażał jej kolejne elementy (dotyczące części finansowej oraz medycznej) oraz dodatkowe aktualizacje wcześniej zaprojektowanych mechanizmów, które przyczyniły się do zoptymalizowania funkcjonalności bazy.

Jednocześnie mając na uwadze rosnące zapotrzebowanie na innowacyjne rozwiązania w ochronie zdrowia, w tym rozwiązania z zakresu e-zdrowia, Zarząd Spółki realizował w 2019 r. również prace projektowe dotyczące aplikacji mobilnej umożliwiającej monitoring ciśnienia w oparciu o zdalne konsultacje medyczne. Aplikacja ma umożliwić konsultacje pomiarów ciśnienia z wykwalifikowanym zespołem lekarzy Centrum Telemedycznego, który na podstawie otrzymanych wyników zarekomenduje dalsze kroki leczenia (np. wykonanie dodatkowych badań) lub przepisze odpowiednie lekarstwa za pośrednictwem e-recepty. Dodatkowym atutem tworzonej aplikacji będzie usługa e-apтека, umożliwiająca zamawianie potrzebnych leków do wybranej apteki.

Pozostałe obszary działalności operacyjnej

W czwartym kwartale 2019 r. Telemedycyna Polska wsparła proces cyfryzacji usług medycznych poprzez czynny udział w pracach nad rozwojem technologii P1. System P1 to jeden z największych w Europie

projektów informatycznych. Docelowo ma dokonywać ponad 1 mld cyfrowych operacji na wrażliwych danych.

Emitent w 2019 roku kontynuował przedsięwzięcia zmierzające do budowania świadomości w zakresie korzyści płynących ze stosowania narzędzi telemedycznych w ochronie zdrowia, ze szczególnym uwzględnieniem telekardiologii. Do końca 2019 roku Emitent zorganizował oraz przeprowadził ponad 450 akcji w ponad 100 miastach. W 2019 roku Spółka kontynuowała przede wszystkim organizację akcji medycznej „Teraz Serce!”, czyli ogólnopolskiej kampanii społecznej o charakterze profilaktyczno-edukacyjnym organizowanej w trybie jedno- lub kilkudniowych akcji medycznych. Na przestrzeni 10 lat trwania akcji, odwiedzonych zostało ponad 70 miast, w których przebadano ponad 40 tys. pacjentów. Celem Kampanii jest wzrost świadomości w zakresie profilaktyki chorób serca, w szczególności nadciśnienia tętniczego i hipercholesterolemii, które w Polsce są częstą przyczyną problemów z sercem. W ramach akcji wszyscy chętni mogą bezpłatnie wykonać badania EKG, pomiaru ciśnienia krwi, pomiaru poziomu cholesterolu, obliczyć wskaźnik BMI, skonsultować wyniki z lekarzem specjalistą oraz zasięgnąć porady dotyczącej zdrowej dla serca diety. Akcje medyczne to też dobra okazja do zaznajomienia potencjalnych pacjentów z ofertą Emitenta i jego Partnerów.

PRZYCHODY I WYNIKI FINANSOWE

Spółka wygenerowała w 2019 r. jednostkowo przychody netto ze sprzedaży na poziomie 4.600,1 tys. PLN, co oznacza spadek o 16,3% w ujęciu rocznym. Należy jednak zwrócić uwagę na kwotę 1.024,6 tys. PLN pozostałych przychodów operacyjnych, które w przypadku Spółki w 2019 r. obejmowały przede wszystkim przychody z tytułu otrzymanych dotacji (głównie dot. realizowanego projektu społeczno-zdrowotnego z zakresu teleopieki senioralnej) oraz sprzedaży urządzeń medycznych - pozycje te stanowią nieodłączną część modelu biznesowego Emitenta. Suma jednostkowych przychodów netto ze sprzedaży oraz pozostałych przychodów operacyjnych w 2019 roku wyniosła 5.624,7 tys. PLN, co oznacza znacznie niższą dynamikę spadku tak zsumowanych przychodów wynoszącą 0,2% r/r.

Nieco wyższe przychody 2018 roku związane były częściowo z zaniechanymi od II kwartału 2019 r. liniami biznesowymi, które nie przynosiły zadowalającego poziomu rentowności. Zarząd Emitenta zdecydował o reorganizacji struktur wewnętrznych, portfela usług oraz koncentracji na rozwoju wyłącznie w obszarze najbardziej rentownych segmentów, będących elementem szerszej strategii na lata 2019-2020. Powyższe w istotny, pozytywny sposób wpłynęło na kształt wyników finansowych Spółki. Na poziomie jednostkowego wyniku EBITDA¹ Telemedycyna Polska w 2019 r. wygenerowała zysk w kwocie 394,0 tys.

¹ Wynik operacyjny plus amortyzacja, w tym 22,2 tys. PLN amortyzacji środków trwałych współfinansowanych ze środków UE, zaksięgowanych w ramach pozostałych kosztów operacyjnych.

PLN wobec straty na poziomie 864,7 tys. PLN w analogicznym okresie roku poprzedniego (wzrost wyniku o 1.150,7 tys. PLN r/r).

Zarząd Spółki wyraża przekonanie, że dalsza budowa skali w znacznej mierze w oparciu o istniejące zasoby oraz efektywne i ciągle rozwijane kanały dystrybucji, przełoży się w perspektywie kolejnych lat na dalszą poprawę wskaźników finansowych Spółki. Szereg projektów rozwojowych, które Spółka zrealizowała w 2019 r., dynamiczny rozwój technologiczny, poszerzenie palety oferowanych usług i formatów dystrybucji a także wyraźnie poprawiające się wskaźniki finansowe, w opinii Zarządu pozwalają z umiarkowanym optymizmem oczekiwać rezultatów roku 2020, mimo trudnej sytuacji związanej z trwającą pandemią.

2. ZDARZENIA, KTÓRE MIAŁY MIEJSCE PO ZAKOŃCZENIU ROKU OBROTOWEGO 2019 I PRZEWIDYWANY DALSZY ROZWÓJ SPÓŁKI

W pierwszych miesiącach 2020 r. Spółka koncentrowała swoje działania na uruchamianiu kolejnych projektów z zakresu teleopieki senioralnej, poszukiwaniu partnerów i rozwijaniu współpracy z pozyskanymi już współpracującymi podmiotami w celu realizacji nowych projektów w tym obszarze.

W partnerstwie z podmiotem medycznym świadczącym usługi medyczne stacjonarnie Telemedycyna Polska kontynuowała realizację opisanego wyżej projektu pn.: *„Usługi zdrowotne dla mieszkańców Bytomia z wykorzystaniem nowoczesnych technologii”*.

Kontynuowano również współpracę z dostawcami rozwiązań teleopiekuńczych, fundacjami, stowarzyszeniami i wydziałami zdrowia i opieki społecznej miast rozszerzając ją równocześnie o nowe przedsięwzięcia.

Spółka kontynuowała również realizowanie e-usług zdalnego monitoringu kardiologicznego dla pacjentów indywidualnych oraz partnerów b2b w modelu abonamentowym oraz w modelu płatności za badanie. W ocenie Zarządu Emitenta świadomość rynku o korzyściach płynących z rozwiązań telemedycznych i teleopiekuńczych w dobie kryzysu epidemicznego staje się coraz większa, na czym Spółka zamierza skorzystać, budując na podstawie silnych operacyjnych fundamentów kompleksowe rozwiązania, zarówno dla pacjentów indywidualnych jak i partnerów biznesowych i publicznych. Odczuwając w wybranych obszarach prowadzonej działalności negatywne efekty trwającej pandemii COVID-19, Spółka dostrzega również szansę na zwiększenie swojej ekspozycji na rynku dzięki wypracowanej, unikalnej kombinacji kompetencji, technologii i zasobów, na bazie których może dostarczać zróżnicowane, innowacyjne rozwiązania.

Emitent na początku 2020 r. opracowywał również nową strategię sprzedaży i marketingu w segmencie usług skierowanych bezpośrednio do pacjenta indywidualnego. Ponadto analizowano

możliwość wdrożenia nowych formatów e-usług opartych o innowacyjne rozwiązania telemedyczne i posiadane przez Spółkę zasoby. Pierwsze testy nowych rozwiązań rozpoczęły się w II kwartale 2020 r. i od ich efektu uzależnione będą dalsze działania w tym zakresie. Spółka liczy na to, że uda się jej zbudować kompleksowy portfel usług odpowiadający na nowe potrzeby redefiniującego się rynku, dzięki czemu ma szansę stać się beneficjentem obecnej, trudnej sytuacji społeczno-gospodarczej związanej z trwającą epidemią.

3. OSIĄGNIĘCIA W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Spółka prowadziła m.in. badania rynkowe i testy technologiczne na potrzeby własne, poprzedzające wprowadzenie nowych usług dla Pacjentów i Partnerów b2b. Emitent aktywnie również obserwuje rozwiązania technologiczne i innowacje stosowane w branży. Rozwój technologiczny w tym zakresie Zarząd Emitenta postrzega jako szansę na poprawę konkurencyjności, optymalizację rentowności działalności i usprawnienie procesów.

4. WSKAŹNIKI FINANSOWE

Tabela 3 – Wskaźniki finansowe Spółki za 2019 i 2018 rok

NAZWA WSKAŹNIKA	FORMUŁA WSKAŹNIKA	2019	2018
Rentowność na sprzedaży	<i>Zysk ze sprzedaży / przychody netto ze sprzedaży</i>	-17,6%	-19,7%
Rentowność EBITDA	<i>Zysk operacyjny przed amortyzacją / przychody netto ze sprzedaży</i>	8,6%	-13,8%
Rentowność zysku operacyjnego	<i>Zysk operacyjny / przychody netto ze sprzedaży</i>	-1,4%	-21,2%
Rentowność netto	<i>Zysk netto / przychody netto ze sprzedaży</i>	-2,3%	-27,1%
Rentowność kapitałów własnych (ROE)	<i>Zysk netto / średnia wartość kapitałów własnych</i>	-12,5%	-155,8%
Rentowność aktywów ogółem (ROA)	<i>Zysk netto / średnia wartość aktywów ogółem</i>	-3,1%	-47,7%
Wskaźnik płynności bieżącej	<i>Aktywa obrotowe / zobowiązania bieżące</i>	1,0	0,8
Wskaźnik podwyższonej płynności	<i>(Aktywa obrotowe - zapasy - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania bieżące</i>	0,9	0,6
Wskaźnik płynności gotówkowej	<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty / zobowiązania bieżące</i>	0,0	0,0
Wskaźnik rotacji zapasów	<i>Zapasy x 360 / przychody netto ze sprzedaży</i>	8,4	7,7
Wskaźnik rotacji należności	<i>Należności krótkoterminowe x 360 / przychody ze sprzedaży</i>	90,3	39,4
Wskaźnik rotacji zobowiązań	<i>Krótkoterminowe zobowiązania nieoprocentowane x 360 / przychody ze sprzedaży</i>	42,5	51,8
Wskaźnik zadłużenia ogólnego	<i>Zobowiązania ogółem / aktywa</i>	75,3%	69,4%
Wskaźnik zadłużenia kapitałów własnych	<i>Zobowiązania ogółem / kapitał własny</i>	305,3%	226,7%
Wskaźnik zadłużenia długoterminowego	<i>Zobowiązania długoterminowe / kapitał własny</i>	80,0%	78,4%

5. KOMENTARZ DO PROGNOZ FINANSOWYCH

Spółka nie publikowała prognoz wyników jednostkowych na 2019 rok.

6. INFORMACJA O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH

Spółka nie nabywała w bieżącym roku akcji własnych.

7. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Spółka nie nabywała w bieżącym roku instrumentów finansowych, oraz nie posiada instrumentów finansowych.

8. POSIADANE ODDZIAŁY (ZAKŁADY)

Spółka nie posiada oddziałów.

III. CZYNNIKI RYZYKA

Ryzyko związane z celami strategicznymi

Telemedycyna Polska S.A. w swojej strategii rozwoju zakłada dalszy rozwój w oparciu o posiadany kapitał ludzki (medyczny i projektowy), know-how (procesy, finanse, kanały dystrybucji) oraz dostępne, wdrożone i wciąż rozwijane innowacyjne technologie telemedyczne. Zarząd Spółki wyraża wiarę, że pozwoli jej to na efektywne wykorzystywanie dźwigni operacyjnej i budowanie skali w znacznej mierze na posiadanych już zasobach. Strategia Spółki zakłada rozwój głównie w oparciu o budowanie i świadczenie e-usług medycznych i opiekuńczych w dwóch kluczowych dla Emitenta segmentach rynku: projektów społeczno-zdrowotnych z zakresu eZdrowia zorientowanych na opiekę senioralną i długoterminową oraz zdalnej diagnostyki i monitoringu kardiologicznego w oparciu o innowacyjne rozwiązania telemedyczne.

Realizacja założeń strategii rozwoju Spółki uzależniona jest od zdolności Spółki do adaptacji do zmiennych warunków branży telemedycznej, w ramach której Spółka prowadzi działalność. Do najważniejszych czynników wpływających na branżę telemedyczną można zaliczyć: sytuację w publicznej służbie zdrowia, dostęp do lekarzy i usług medycznych, rozwój technologii medycznych oraz konsumenckich, stan zdrowia Polaków, zmiany struktury demograficznej kraju, dochody społeczeństwa, przepisy prawa, rządowe, unijne plany rozwoju usług telemedycznych oraz trendy i zachowania konsumentów i konkurencji zagranicą. Działania Spółki, które okażą się nietrafne w wyniku złej oceny otoczenia bądź nieumiejętnego dostosowania się do zmiennych warunków tego otoczenia, mogą mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansowo-majątkową oraz na wyniki Spółki. Istnieje zatem ryzyko nieosiągnięcia części lub wszystkich założonych celów strategicznych. W związku z tym przychody i zyski osiągane w przyszłości przez Spółkę zależą od jego zdolności do skutecznej realizacji opracowanej długoterminowej strategii. W celu ograniczenia niniejszego ryzyka Zarząd na bieżąco analizuje czynniki mogące mieć potencjalnie niekorzystny wpływ na działalność i wyniki Spółki, a w razie potrzeby podejmuje niezbędne decyzje i działania.

Ryzyko związane z niespłacalnością należności przez odbiorców

Umowy zawierane przez Emitenta z klientami, posiadają precyzyjne ustalenia dotyczące terminów płatności. Istnieje jednak ryzyko, że klient nie dotrzyma ustalonych terminów. Wystąpienie powyższego ryzyka może skutkować ograniczeniem płynności finansowej Emitenta, co może mieć wpływ na jego sytuację finansową. Emitent minimalizuje wspomniane ryzyko, poprzez stałe monitorowanie terminowości spływania należności, budowanie więzi z klientami oraz ciągłe dopracowywanie procedur windykacyjnych.

Ryzyko związane z uzależnieniem od dostawcy aparatów teleEKG

Spółka prowadzi działalność w branży telemedycznej m.in. w zakresie usług telekardiologicznych. W celu świadczenia usługi Kardiotele, Spółka wyposaża klientów m.in. w aparaty EKG, opaski „SOS” i inne urządzenia medyczne. Część urządzeń, w tym przede wszystkim aparaty EKG, nabywane są od jednego producenta, który jest liderem na rynku produkcji tego typu urządzeń w kraju. W związku z powyższym istnieje ryzyko uzależnienia Spółki od tego podmiotu. Pomimo faktu, iż Spółka nabywa od tego producenta wszystkie wykorzystywane przez siebie aparaty EKG, w każdej chwili istnieje możliwość zakupu tych urządzeń od innego dostawcy krajowego, bądź też zagranicznego. Ponadto w ocenie Zarządu Spółka, jako lider rynkowy, jest jednym z kluczowych klientów swojego dostawcy, dlatego też w istotny sposób może wpływać na politykę cenową kontrahenta.

Ryzyko zmian tendencji rynkowych

Rynek telemedycyny w Polsce i na świecie znajduje się obecnie w fazie dynamicznego rozwoju. Napędzany jest on przede wszystkim rozwojem technologicznym, trendami społecznymi oraz zmianami demograficznymi. Istnieje ryzyko, iż ze względu na dynamicznie rozwijający się rynek oraz szybkie tempo zmian przede wszystkim technologicznych, Spółka nie będzie w stanie dostosować się do zmian rynkowych, co może spowodować pogorszenie jej pozycji konkurencyjnej, a w konsekwencji spadek tempa rozwoju i pogorszenie wyników finansowych. W celu zminimalizowania tego ryzyka Zarząd Spółki śledzi na bieżąco najnowsze trendy rynkowe współpracując z producentami sprzętu i oprogramowania telemedycznego, ośrodkami akademickimi oraz lekarzami, jak również zwraca szczególną uwagę na trendy i rozwiązania istniejące na rynkach zagranicznych. Ponadto, skuteczna implementacja przyjętej strategii rozwoju w znaczący sposób wzmocni pozycję technologiczną Spółki w stosunku do wymagań rynkowych.

Ryzyko związane z błędem medycznym

Telemedycyna Polska S.A. specjalizuje się w świadczeniu usług telekardiologicznych wykonywanych na odległość. W procesie świadczenia usług istotną kwestią dla pacjentów jest ciągłość świadczenia usługi zapewniona przez nienaganną pracę personelu lekarskiego. Pomimo faktu, iż Spółka świadczy usługi telekardiologiczne najwyższej jakości na podstawie wypracowanych i ściśle przestrzeganych procedur, jak w każdej działalności medycznej, nie można wykluczyć wystąpienia błędu lekarskiego. W celu zminimalizowania tego ryzyka Spółka na bieżąco monitoruje standardy świadczonych usług, a także posiada ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej, w ramach świadczonej przez Spółkę działalności gospodarczej, a dodatkowo każdy lekarz zatrudniany przez Spółkę jest indywidualnie ubezpieczony od błędów lekarskich.

Ryzyko awarii technicznych

Przedmiotem działalności spółki Telemedycyna Polska S.A. jest świadczenie usług telemedycznych. Spółka w realizacji swoich usług wykorzystuje urządzenia telemedyczne, specjalistyczne oprogramowanie, a także korzysta z sieci internetowych i telekomunikacyjnych. W związku z tym działalność Spółki jest narażona na ryzyko awarii oprogramowania i urządzeń telemedycznych oraz infrastruktury telekomunikacyjnej. W celu minimalizacji niniejszego ryzyka, Spółka wdrożyła odpowiednie procedury uruchamiane na wypadek awarii posiadanego systemu, również procesy i procedury monitoringu. Ponadto, Spółka współpracuje na bieżąco z dostawcami usług serwisowych w zakresie sprzętu i oprogramowania, co daje jej możliwość szybkiej reakcji na ewentualną awarię oraz bieżącą poprawę jakości wdrożonych procesów i procedur.

Ryzyko związane z konkurencją

Rynek telemedycyny, a w szczególności telekardiologii w Polsce znajduje się w początkowej fazie rozwoju. Pomimo tego, wykształciło się na nim kilka rozpoznawalnych podmiotów, wśród których wiodącą pozycję zajmuje Telemedycyna Polska S.A. Zamiarem Spółki jest utrzymanie pozycji lidera polskiego rynku telekardiologicznego oraz dalsze umacnianie pozycji konkurencyjnej na szerszym rynku telemedycznym. Istnieje ryzyko, iż atrakcyjność perspektyw rozwoju rynku telemedycznego w Polsce wpłynie na pojawienie się większej ilości podmiotów zamierzających zaistnieć na rynku telemedycznym, co spowoduje wzrost konkurencji w branży działalności Spółki. Zaostrzenie konkurencji może w przyszłości wymusić konieczność obniżenia osiąganych marż, co może przełożyć się na spadek rentowności działalności Spółki. Spółka nie ma wpływu na poziom konkurencji w sektorze, jednak liczy na to, że w przypadku skutecznej implementacji przyjętej strategii rozwoju Spółka istotnie wzmocni swoją pozycję rynkową.

Ryzyko związane z pozyskaniem wykwalifikowanego personelu medycznego

Jednym z głównych elementów składających się na powodzenie działalności Spółki jest możliwość dalszego zatrudniania i utrzymania wykwalifikowanego personelu. Wiodącą rolę w zakresie realizacji strategii oraz prowadzenia bieżącej działalności odgrywa personel medyczny. Konkurencja na rynku pracy w sektorze medycznym może narazić Spółkę na ryzyko związane z odejściem doświadczonych pracowników. Spółka może nie być w stanie zatrzymać takich pracowników i po ich odejściu może nie być w stanie zastąpić ich osobami posiadającymi takie same doświadczenia i umiejętności. Ponadto, pozyskanie wysoko wykwalifikowanych specjalistów może wiązać się z wydłużonym czasem, kosztami rekrutacji oraz wyzwaniem w realizacji zadań w okresie wdrażania do nowych obowiązków, co może negatywnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową lub wyniki działalności

Spółki. Potencjał kadrowy, jakim Spółka aktualnie dysponuje, w znacznym stopniu ogranicza i pozwala kontrolować ryzyka związane z zatrudnianiem pracowników i utrzymaniem wysoko wykwalifikowanej kadry.

Ryzyko wzrostu presji na podwyżkę wynagrodzeń dla dyżurujących lekarzy

Specyfika działalności Spółki wymaga zatrudniania zespołu wykwalifikowanych lekarzy w zakresie kardiologii i chorób wewnętrznych. Przy realizacji przez Spółkę usługi Kardiotele na dyżurach w całodobowym Centrum Telemedycznym zatrudniani są lekarze specjaliści z najlepszych ośrodków kardiologicznych. W związku z faktem, że podaż lekarzy specjalistów na rynku medycznym jest ograniczona, może to w przyszłości doprowadzić do zwiększenia presji na wzrost wynagrodzeń dla wyspecjalizowanego personelu medycznego, co może wpłynąć na wzrost kosztów działalności Spółki.

Ryzyko stóp procentowych

Ryzyko stóp procentowych jest wynikiem zmienności rynków finansowych i przejawia się w zmianach ceny pieniądza. Ryzyko to w odniesieniu do przedsiębiorstwa oznacza, że jest ono narażone na zmiany wartości zobowiązań wynikających z zaciągniętych m.in. kredytów lub pożyczek na skutek zmian stóp procentowych. W skrajnym przypadku zmiany stóp procentowych mogą prowadzić do niewypłacalności przedsiębiorstwa. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu Spółka korzysta z finansowania bankowego i inwestycyjnego opartego o zmienną stopę WIBOR, które może generować ryzyko stóp procentowych. Istnieje ryzyko, iż znaczący spadek/wzrost stóp procentowych przełoży się na wzrost/spadek osiąganych wyników finansowych Spółki. Zgodnie z opinią Zarządu Emitenta niniejsze ryzyko potencjalnie może mieć niewielki wpływ na działalność Spółki.

Ryzyko związane z regulacjami prawnymi

Polski system prawny charakteryzuje się wysoką częstotliwością zmian. Na działalność Spółki potencjalny negatywny wpływ mogą mieć nowelizacje m.in. w zakresie prawa handlowego, prawa pracy i ubezpieczeń społecznych. Istotne dla działalności Spółki są także przepisy zawarte w Ustawie o Wyrobach Medycznych dotyczące wprowadzania na rynek polski wyrobów medycznych, a także zmiany regulacji w zakresie refundacji badań z funduszy publicznych. Ponadto niejednokrotnie pojawiają się wątpliwości w zakresie interpretacji dokonywanych zmian. Błędna interpretacja przepisów prawa może skutkować nałożeniem na Spółkę kar lub sankcji administracyjnych bądź

finansowych. W celu minimalizacji przedmiotowego ryzyka Spółka na bieżąco przeprowadza badania na zgodność stosowanych aktualnie przepisów przez Spółkę oraz spółkę zależną z bieżącymi regulacjami prawnymi.

Ryzyko zdarzeń losowych

Zdarzenia losowe mogą mieć wpływ na pogorszenie wydajności działalności operacyjnej Spółki. Do takich zagrożeń mogą przykładowo należeć włamania do biura Spółki, ryzyko zalania, awarie techniczne sprzętu, przerwy w dostawach energii elektrycznej. Spółka stara się odpowiednio zabezpieczyć biuro, tak aby wyeliminować ryzyko zdarzeń losowych mogących wpłynąć na opóźnienia w inwestycjach, zamówieniach i ogólnej działalności.

Katowice, 28 maja 2020 roku

Zarząd Telemedycyny Polskiej S.A.

Łukasz Bula – Członek Zarządu

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku jednostki:

Telemedycyna Polska S.A.

z siedzibą w Katowicach (40-568), ul. Ligocka 103

L. Dz. 5-M/03/VI/20

Warszawa, dnia 03.06.2020 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu

Telemedycyna Polska S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. („sprawozdanie finansowe”) **Telemedycyna Polska S.A (Spółka) z siedzibą w Katowicach (40-568), ul. Ligocka 103**, na które składa się:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę
3.440.269,64 zł
- 3) Rachunek zysków i strat wykazujący za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. stratę netto w wysokości
105.921,27 zł
- 4) Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę
105.921,27 zł
- 5) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę
251.369,57 zł
- 6) Dodatkowe informacje i objaśnienia („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe, sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „Sprawozdanie finansowe za 2019 Telemedycyna v 5 podpis” i opatrzone podpisami elektronicznymi osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg i Zarządu Spółki w dniu 03.06.2020 r.

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31.12.2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – t. j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem Spółki.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodne z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Dodatkowo w stosunku do spraw przedstawionych w sekcji Objaśnienia ze zwróceniem uwagi, ustaliliśmy następujące sprawy zostały przez nas ocenione jako kluczowe sprawy badania. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Lp.	Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
1.	Rozpoznawanie i ujmowanie przychodów ze sprzedaży Spółka uzyskuje przychody w postaci abonamentów zakresie usług zdalnego monitoringu kardiologicznego dla klientów indywidualnych. W przypadku przychodów z abonamentów przychody są ujmowane i rozliczane na podstawie miesięcznych faktur wewnętrznych. Ryzyko istotnego zniekształcenia dotyczy nieprawidłowego rozpoznania przychodów w zakresie ujęcia w okresie zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości	W ramach badania przychodów ze sprzedaży procedury obejmowały: - analizę przyjętych zasad rachunkowości, - rozmowy z kluczowym personelem; - uzgodnienie wybranej próby transakcji sprzedaży do dokumentacji źródłowej; - weryfikację próby transakcji z przełomu roku i niezależnej oceny poprawności ujęcia przychodów - uzgodnienie pozycji przychodów z zestawieniem obrotów i sald

Inna sprawa – zakres badania

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 8 kwietnia 2019 roku.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- ✓ identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- ✓ uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- ✓ oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;

- ✓ wyciągamy wniosek na temat odpowiedzialności zastosowanych przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów z badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniem lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuować działalność;
- ✓ oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawę transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznych, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam, gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej ustaliliśmy te, które były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy w wyjątkowych okolicznościach ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się z sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2019 r. („Sprawozdanie z działalności”) oraz Raport Roczny zawierający oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, o którym mowa w art. 49 ust. 2a Ustawy o rachunkowości za rok badany, który będzie dostępny po wydaniu niniejszego sprawozdania z badania (Raport roczny) (razem „Inne informacje”).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki wraz z wyodrębnioną częścią spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami i, czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto, jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie rocznym, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki, sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie „tmp_sprawozdanie_zarządu_skonsolidowane_2019” opatrzone podpisami elektronicznymi Zarządu Spółki w dniu 03.06.2020r.

- ✓ zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- ✓ jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Spółki istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w uchwale Nr 293/2010 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 31 marca 2010 r. w sprawie zmiany dokumentu „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na NewConnect” wydaną na podstawie par. 25 regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu organizowanego przez Giełdę Papierów Wartościowych S.A. w Warszawie. Ponadto, naszym zdaniem, informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są w istotnym zakresie zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta jest **Przeszło Katarzyna**, działający w imieniu POL-TAX 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 4090 w imieniu którego kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Warszawa, dnia 03 czerwca 2020 roku

.....
Przeszło Katarzyna
Biegły Rewident nr ewid. w rej. KRBR 13561

Kluczowy Biegły Rewident przeprowadzający badanie
w imieniu POL - TAX 2 Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
firmy audytorskiej uprawnionej do badania
sprawozdań finansowych nr 4090

ul. Bora Komorowskiego 56C lok. 91
03-982 Warszawa