

*Patient friendly smart routing
therapies for quality of life*



**Skonsolidowany Raport Półroczny
Grupy Medinice S.A. za I półrocze 2021 r.**

Warszawa, 3 września 2021 r.

Spis treści

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	3
2. Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za I półrocze 2021 r.	4
3. Wybrane jednostkowe dane finansowe	10
4. Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za I półrocze 2021 r.	11
5. Informacje dodatkowe (noty) do jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	17
6. Pozostałe informacje	29
7. Oświadczenia Zarządu Emitenta do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego	36
8. Raport z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego.....	37

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
	tys. PLN (badane)	tys. PLN (niebadane)	tys. EUR (badane)	tys. EUR (niebadane)
Razem przychody z działalności	72	311	16	70
Razem koszty z działalności operacyjnej	(1 500)	(1 094)	(330)	(246)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 428)	(782)	(315)	(176)
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	(1 428)	(782)	(315)	(176)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 483)	(825)	(327)	(186)
Suma całkowitych dochodów	(1 483)	(825)	(327)	(186)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(84)	(1 709)	(19)	(385)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 730)	(859)	(1 042)	(193)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	1 270	(8)	280	(2)
Liczba akcji	5 362 009	4 362 009	5 362 009	4 362 009
Zysk (strata) netto na jedną akcję	(0,28)	(0,19)	(0,06)	(0,04)

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
	tys. PLN (badane)	tys. PLN (badane)	tys. EUR (badane)	tys. EUR (badane)
Aktywa razem	23 677	10 606	5 237	2 375
Zobowiązania razem	5 658	3 075	1 252	689
Zobowiązania krótkoterminowe razem	1 827	808	404	181
Zobowiązania długoterminowe razem	3 832	2 267	848	508
Kapitał własny	18 019	7 531	3 986	1 686
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	24 002	12 630	5 309	2 828
Liczba akcji	5 362 009	5 362 009	5 362 009	5 362 009
Wartość aktywów netto na jedną akcję	3,36	1,40	0,74	0,31

Powyższe dane finansowe za okresy zakończone 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- Poszczególne pozycje bilansu - według średniego kursu EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 czerwca 2021 roku - 4,5208 zł, na dzień 31 grudnia 2020 roku - 4,6148 zł oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku - 4,4660 zł
- Poszczególne pozycje sprawozdania rachunku zysków i strat, całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów EUR ustalonych przez Narodowy Bank Polski dla okresu obrotowego od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku - 4,5396 zł, okresu od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku - 4,4413 zł, okresu 1 kwietnia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. - 4,5325 zł oraz okresu od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 roku - 4,5044 zł

2. Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za I półrocze 2021 r.

2.1 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30/06/2021 tys. PLN (badane)	Stan na 30/06/2020 tys. PLN (niebadane)	Stan na 31/12/2020 tys. PLN (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	884	1 130	996
Wartość firmy	-	152	0
Pozostałe aktywa niematerialne	8 104	4 423	6 488
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4	3	4
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	-	0
Pozostałe aktywa finansowe	4 969	12	21
Pozostałe aktywa	-	-	-
Aktywa trwałe razem	13 961	5 720	7 509
Aktywa obrotowe			
Zapasy	-	-	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 184	1 925	1 816
Pozostałe aktywa finansowe	32	16	22
Bieżące aktywa podatkowe	-	-	0
Pozostałe aktywa	506	8	35
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 993	2 937	11 537
	9 716	4 886	13 410
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	-	-	0
Aktywa obrotowe razem	9 716	4 886	13 410
Aktywa razem	23 677	10 606	20 919

	Stan na 30/06/2021	Stan na 30/06/2020	Stan na 31/12/2020
	tys. PLN (badane)	tys. PLN (niebadane)	tys. PLN (badane)
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Wyemitowany kapitał akcyjny	536	436	536
Kapitały zapasowe - Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	24 002	12 630	24 002
Zyski zatrzymane	(8 210)	(5 188)	(5 188)
Kapitał rezerwowy	3 173	477	651
Wynik finansowy bieżącego okresu	(1 483)	(825)	(3 022)
	18 019	7 531	16 980
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	0
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	18 022	7 533	16 983
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	(4)	(2)	(3)
Razem kapitał własny	18 019	7 531	16 980
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	198	306	236
Rezerwa na podatek odroczony	4	3	4
Przychody przyszłych okresów	3 629	1 958	2 315
Zobowiązania długoterminowe razem	3 832	2 267	2 555
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	835	223	394
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	356	516	351
Pozostałe zobowiązania finansowe	572	33	570
Bieżące zobowiązania podatkowe	-	-	0
Rezerwy krótkoterminowe	56	21	49
Pozostałe zobowiązania	7	14	18
	1 827	808	1 384
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	-	-	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	1 827	808	1 384
Zobowiązania razem	5 658	3 075	3 939
Pasywa razem	23 677	10 606	20 919

2.2 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
	tys. PLN (badane)	tys. PLN (niebadane)
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	72	311
Razem przychody z działalności operacyjnej	72	311
Amortyzacja	(175)	(181)
Zużycie surowców i materiałów	(33)	(58)
Usługi obce	(505)	(452)
Koszty świadczeń pracowniczych	(760)	(357)
Podatki i opłaty	(7)	(18)
Pozostałe koszty	(21)	(27)
Razem koszty działalności operacyjnej	(1 500)	(1 094)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 428)	(782)
Przychody finansowe	2	1
Koszty finansowe	(15)	(44)
Pozostałe przychody operacyjne	199	1
Pozostałe koszty operacyjne	(241)	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 483)	(825)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 483)	(825)
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	(1 483)	(825)
Strata netto przypadająca:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 483)	(824)
Udziałom niedającym kontroli	(0)	(1)
	(1 483)	(825)
ZYSK (STRATA) NETTO	(1 483)	(825)
Zysk (strata) na akcję (w zł/gr na jedną akcję)		
Z działalności kontynuowanej		
Zwykły	(0,28)	(0,19)
Rozwodniony	(0,26)	(0,18)
Z działalności zaniechanej		
Zwykły	-	-
Rozwodniony	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO W OKRESIE	(1 483)	(825)
Zyski (straty) ze sprzedaży akcji własnych	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-
Podatek dochodowy dotyczący aktualizacji majątku trwałego	-	-
Podatek dochodowy dot. zysków/strat aktuarialnych	-	-
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres	(1 483)	(825)

2.3 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Wyemitowany	Kapitały	Kapitał	Zyski zatrzymane	Przypadające	Przypadające	Razem
	kapitał	zapasowe z tytułu					
	akcyjny	rozliczenia			z jednostki	niedającym	
	tys. PLN	nadwyżki	tys. PLN	tys. PLN	dominującej	kontrol	tys. PLN
		emisyjnej					
Stan na 31 grudnia 2020 roku	536	24 002	651	(8 210)	16 983	(3)	16 980
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata netto za rok obrotowy							
Zysk/ strata netto przypadające akcjonariuszom jed. dominującej	-	-	-	(1 483)	(1 483)	-	(1 483)
Zysk/ strata netto przypadające udziałom niedającym kontrol	-	-	-	(0)	-	(0)	(0)
Zmiana wartości aktywów netto jednostek zależnych	-	-	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	363	-	363	-	363
Wycena warrantów	-	-	2 159	-	2 159	-	2 159
Zwiększenie udziałów jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku	536	24 002	3 173	(9 694)	18 022	(3)	18 019

	Wyemitowany	Kapitały	Kapitał	Zyski zatrzymane	Przypadające	Przypadające	Razem
	kapitał	zapasowe z tytułu					
	akcyjny	rozliczenia			z jednostki	niedającym	
	tys. PLN	nadwyżki	tys. PLN	tys. PLN	dominującej	kontrol	tys. PLN
		emisyjnej					
Stan na 31 grudnia 2019 roku	436	12 630	303	(5 188)	8 183	(2)	8 181
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Zysk/ strata netto za rok obrotowy							
Zysk/ strata netto przypadające akcjonariuszom jed. dominującej	-	-	-	(824)	(824)	-	(823)
Zysk/ strata netto przypadające udziałom niedającym kontrol	-	-	-	(1)	-	(1)	(1)
Zmiana wartości aktywów netto jednostek zależnych	-	-	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	174	-	174	-	174
Zwiększenie udziałów jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2020 roku	436	12 630	477	(6 013)	7 534	(3)	7 531

	Wyemitowany	Kapitały	Kapitał	Zyski zatrzymane	Przypadające	Przypadające	Razem
	kapitał	zapasowe z tytułu					
	akcyjny	rozliczenia			z jednostki	niedającym	
	tys. PLN	nadwyżki	tys. PLN	tys. PLN	dominującej	kontrol	tys. PLN
		emisyjnej					
Stan na 31 grudnia 2019 roku	436	12 630	303	(5 188)	8 183	(2)	8 181
Emisja akcji	100	12 100	-	-	12 200	-	12 200
Koszty emisji akcji	-	(728)	-	-	(728)	-	(728)
Zysk/ strata netto za rok obrotowy							
Zysk/ strata netto przypadające akcjonariuszom jed. dominującej	-	-	-	(3 021)	(3 021)	-	(3 021)
Zysk/ strata netto przypadające udziałom niedającym kontrol	-	-	-	(1)	-	(1)	(1)
Zmiana wartości aktywów netto jednostek zależnych	-	-	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	348	-	348	-	348
Zwiększenie udziałów jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2020 roku	536	24 002	651	(8 210)	16 983	(3)	16 980

2.4 Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 tys. PLN	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 483)	(825)
Korekty:		
Koszty finansowe ujęte w wyniku	15	17
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	(2)	(1)
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	175	181
Koszty programu motywacyjnego w roku 2019		-
(Dodatnie) / ujemne różnice kursowe netto		-
(Zysk) / strata netto z tyt. odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych	241	-
Inne korekty - wycena warrantów		-
Koszty programu motywacyjnego w roku danym roku	363	174
Korekty związane z zastosowaniem MSSF 16	-	-
Inne korekty - kompensata otrzymanej pożyczki z należnościami z tyt. dostaw	-	-
Inne korekty	10	4
	(681)	(450)
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	632	(472)
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	(471)	2
Zwiększenie / (Zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań za wyjątkiem zobowiązań wymiennych na akcje.	429	(789)
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	7	-
	(84)	(1 709)
Zapłacone odsetki	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(84)	(1 709)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(2 800)	-
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym	(7)	-
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(28)	(65)
Płatności za aktywa niematerialne	(1 894)	(791)
Inne wydatki z działalności inwestycyjnej	(1)	(3)
Środki pieniężne netto (wydane) / wygenerowane w związku z działalnością inwestycyjną	(4 730)	(859)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(35)	(33)
Odsetki zapłacone	(8)	(10)
Wpływy z dotacji	1 609	599
Inne wydatki finansowe	(295)	(564)
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	1 270	(8)
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 544)	(2 576)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	11 537	5 513
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego	7 993	2 937

2.5 Opis zasad przyjętych przy sporządzeniu raportu w tym zasad rachunkowości

Niniejszy raport półroczny został przygotowany na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757).

Oświadczenie o zgodności: Skonsolidowane skrócone sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

Zawartość niniejszego raportu opiera się na założeniu, że czytelnik ma dostęp do sprawozdania rocznego za 2020 rok i informacje zawarte w notach mają na celu wyjaśnienie zdarzeń i transakcji istotnych dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyników działalności Grupy Kapitałowej Medinice S.A., które miały miejsce od ostatniego rocznego sprawozdania.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Skonsolidowane skrócone sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Grupa zastosowała taką samą politykę rachunkowości, prezentacji danych i wycenę, jaką zastosowała w odniesieniu do rocznego okresu sprawozdawczego zakończonego 31 grudnia 2020 r.

Dla sprawozdań finansowych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku efektywne są następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską

- 1) Zwolnienie z MSSF 9 (zmiany do MSSF 4)
- 2) Reforma wskaźnika referencyjnej stopy procentowej - etap 2 (zmiany w MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16)

Zastosowanie powyższych zmian do standardów nie miało wpływu na skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe.

W okresie I półrocza 2021 r. Grupa nie zastosowała po raz pierwszy żadnych innych regulacji dotyczących sporządzania sprawozdań finansowych.

3. Wybrane jednostkowe dane finansowe

	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
	tys. PLN (badane)	tys. PLN (niebadane)	tys. EUR (badane)	tys. EUR (niebadane)
Razem przychody z działalności	73	311	16	70
Razem koszty z działalności operacyjnej	(1 461)	(965)	(322)	(217)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 388)	(654)	(306)	(147)
Zysk (strata) na działalności gospodarczej	(1 388)	(654)	(306)	(147)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 427)	(683)	(314)	(154)
Suma całkowitych dochodów	(1 427)	(683)	(314)	(154)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(60)	(1 494)	(13)	(336)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 807)	(1 139)	(1 059)	(256)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	1 267	(8)	279	(2)
Liczba akcji	5 362 009	4 362 009	5 362 009	4 362 009
Zysk (strata) netto na jedną akcję	(0,27)	(0,16)	(0,06)	(0,04)

	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2021	31.12.2020
	tys. PLN (badane)	tys. PLN (badane)	tys. EUR (badane)	tys. EUR (badane)
Aktywa razem	23 512	10 433	5 201	2 336
Zobowiązania razem	5 057	2 487	1 119	557
Zobowiązania krótkoterminowe razem	1 752	742	388	166
Zobowiązania długoterminowe razem	3 305	1 745	731	391
Kapitał własny	18 456	7 946	4 082	1 779
Nadwyżka ze sprzedaży akcji	24 002	12 630	5 309	2 828
Liczba akcji	5 362 009	5 362 009	5 362 009	5 362 009
Wartość aktywów netto na jedną akcję	3,44	1,48	0,76	0,33

Powyższe dane finansowe za okresy zakończone 30 czerwca 2021 roku oraz 30 czerwca 2020 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- Poszczególne pozycje bilansu - według średniego kursu EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 czerwca 2021 roku - 4,5208 zł, na dzień 31 grudnia 2020 roku – 4,6148 zł oraz na dzień 30 czerwca 2020 roku – 4,4660 zł
- Poszczególne pozycje sprawozdania rachunku zysków i strat, całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów EUR ustalonych przez Narodowy Bank Polski dla okresu obrotowego od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku - 4,5396 zł, okresu od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku - 4,4413 zł, okresu 1 kwietnia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. – 4,5325 zł oraz okresu od 1 kwietnia do 30 czerwca 2020 roku – 4,5044 zł

4. Skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za I półrocze 2021 r.

4.1 Skrócone jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Stan na 30/06/2021 tys. PLN (badane)	Stan na 30/06/2020 tys. PLN (niebadane)	Stan na 31/12/2020 tys. PLN (badane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	884	1 130	996
Wartość firmy	-	-	0
Pozostałe aktywa niematerialne	7 077	3 660	5 629
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	5 028	402	69
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4	3	4
Pozostałe aktywa finansowe	179	-	0
Aktywa trwałe razem	13 172	5 194	6 698
Aktywa obrotowe			
Zapasy	-	-	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 029	1 804	1 676
Pozostałe aktywa finansowe	947	588	854
Pozostałe aktywa	506	8	35
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 859	2 839	11 459
	10 340	5 239	14 024
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	-	-	0
Aktywa obrotowe razem	10 340	5 239	14 024
Aktywa razem	23 512	10 433	20 722

	Stan na 30/06/2021 tys. PLN (badane)	Stan na 30/06/2020 tys. PLN (niebadane)	Stan na 31/12/2020 tys. PLN (badane)
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Wyemitowany kapitał akcyjny	536	436	536
Kapitały zapasowe - Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	24 002	12 630	24 002
Kapitał powstały w wyniku rozliczenia utworzenia Grupy Kapitałowej		-	
Zyski zatrzymane	(7 829)	(4 914)	(4 914)
Kapitał rezerwowy	3 173	477	651
Wynik finansowy bieżącego okresu	(1 427)	(683)	(2 915)
	18 456	7 946	17 361
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia		-	0
	18 456	7 946	17 361
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	-	-	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	198	306	236
Rezerwa na podatek odroczony	4	3	4
Przychody przyszłych okresów	3 102	1 437	1 792
	3 305	1 745	2 031
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	791	191	379
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	336	496	331
Pozostałe zobowiązania finansowe	572	33	570
Rezerwy krótkoterminowe	52	21	49
	1 752	742	1 330
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	-	-	0
	1 752	742	1 330
Zobowiązania razem	5 057	2 487	3 361
Pasywa razem	23 512	10 433	20 722

4.2 Skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
	tys. PLN (badane)	tys. PLN (niebadane)
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	73	311
Razem przychody z działalności operacyjnej	73	311
Amortyzacja	(175)	(181)
Zużycie surowców i materiałów	(32)	(58)
Usługi obce	(468)	(378)
Koszty świadczeń pracowniczych	(760)	(315)
Podatki i opłaty	(5)	(14)
Pozostałe koszty	(20)	(19)
Razem koszty działalności operacyjnej	(1 461)	(965)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 388)	(654)
Przychody finansowe	17	13
Koszty finansowe	(14)	(44)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	199	1
Pozostałe koszty operacyjne	(241)	(0)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 427)	(683)
Podatek dochodowy	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 427)	(683)
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO	(1 427)	(683)
Zysk (strata) na akcję (w zł/gr na jedną akcję)		
Z działalności kontynuowanej		
Zwykły	(0,27)	(0,16)
Rozwodniony	(0,25)	(0,15)
Z działalności zaniechanej		
Zwykły	0,00	0,00
Rozwodniony	0,00	0,00
ZYSK (STRATA) NETTO W OKRESIE	(1 427)	(683)
Zyski (straty) ze sprzedaży akcji własnych	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-
Podatek dochodowy dotyczący aktualizacji majątku trwałego	-	-
Podatek dochodowy dot. zysków/strat aktuarialnych	-	-
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres	(1 427)	(683)

4.3 Skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Wyemitowany	Kapitały	Kapitał	Zyski zatrzymane	Razem
	kapitał	zapasowe z tytułu			
	akcyjny	rozliczenia			
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 31 grudnia 2020 roku	536	24 002	651	(7 829)	17 360
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-
Zysk/ strata netto za rok obrotowy					
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	(1 427)	(1 427)
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-
Zmiana wartości aktywów netto jednostek zależnych	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	363	-	363
Wycena warrantów	-	-	2 159	-	2 159
Zwiększenie udziałów jednostki dominującej	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021 roku	536	24 002	3 173	(9 256)	18 456

	Wyemitowany	Kapitały	Kapitał	Zyski zatrzymane	Razem
	kapitał	zapasowe z tytułu			
	akcyjny	rozliczenia			
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 31 grudnia 2019 roku	436	12 630	303	(4 914)	8 455
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszty emisji akcji	-	-	-	-	-
Zysk/ strata netto za rok obrotowy					
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	(683)	(683)
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-
Zmiana wartości aktywów netto jednostek zależnych	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	174	-	174
Zwiększenie udziałów jednostki dominującej	-	-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2020 roku	436	12 630	477	(5 597)	7 946

	Wyemitowany	Kapitały	Kapitał	Zyski zatrzymane	Razem
	kapitał	zapasowe z tytułu			
	akcyjny	rozliczenia			
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na 31 grudnia 2019 roku	436	12 630	303	(4 914)	8 455
Emisja akcji	100	12 100	-	-	12 200
Koszty emisji akcji	-	(728)	-	-	(728)
Zysk/ strata netto za rok obrotowy					
Zysk netto za rok obrotowy	-	-	-	(2 915)	(2 915)
Pozostałe całkowite dochody za rok obrotowy (netto)	-	-	-	-	-
Zmiana wartości aktywów netto jednostek zależnych	-	-	-	-	-
Program motywacyjny	-	-	348	-	348
Zwiększenie udziałów jednostki dominującej	-	-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2020 roku	536	24 002	651	(7 829)	17 360

4.4 Skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 tys. PLN	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 427)	(683)
Korekty:		
Koszty finansowe ujęte w wyniku	14	17
Przychody z inwestycji ujęte w wyniku	(17)	(13)
Amortyzacja i umorzenie aktywów trwałych	175	181
(Zysk) / strata netto z tyt. odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych	241	-
Koszty programu motywacyjnego w roku danym roku	363	174
Korekty związane z zastosowaniem MSSF 16	-	-
Inne korekty - kompensata otrzymanej pożyczki z należnościami z tyt. dostaw	-	-
Inne korekty	(1)	3
	(652)	(322)
Zmiany w kapitale obrotowym:		
(Zwiększenie) / zmniejszenie salda należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	647	(433)
(Zwiększenie) / zmniejszenie pozostałych aktywów	(471)	2
Zwiększenie / (Zmniejszenie) salda zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	412	(727)
Zwiększenie / (zmniejszenie) zobowiązań długoterminowych	-	-
Zwiększenie / (zmniejszenie) rezerw	3	(14)
Zwiększenie / (zmniejszenie) przychodów przyszłych okresów	-	-
Korekta o koszty operacyjne rozliczone z aktywami trwałymi	-	-
	(60)	(1 494)
Zapłacone odsetki	-	-
Skalkulowany podatek odroczony	-	-
	(60)	(1 494)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Płatności z tytułu nabycia aktywów finansowych	(2 800)	(350)
Wpływy z tytułu spłat pożyczek przez jednostki powiązane	-	256
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym	(252)	(256)
Płatności za rzeczowe aktywa trwałe	(28)	(65)
Płatności za aktywa niematerialne	(1 726)	(725)
	(4 807)	(1 139)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(35)	(33)
Odsetki zapłacone	(8)	(10)
Wpływy z dotacji	1 606	599
Inne wydatki finansowe	(295)	(564)
	1 267	(8)
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 601)	(2 641)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu sprawozdawczego	11 459	5 480
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	-	-
	7 859	2 839
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu sprawozdawczego		

4.5 Opis zasad przyjętych przy sporządzeniu skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Oświadczenie o zgodności: Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowywania Śródrocznego Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego.

Zawartość niniejszego raportu opiera się na założeniu, że czytelnik ma dostęp do sprawozdania rocznego za 2020 rok i informacje zawarte w notach mają na celu wyjaśnienie zdarzeń i transakcji istotnych dla zrozumienia zmian sytuacji finansowej i wyników działalności Medinice S.A., które miały miejsce od ostatniego rocznego sprawozdania.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Skrócone sprawozdania finansowe zostały sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, z wyjątkiem wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Emitent zastosował taką samą politykę rachunkowości, prezentacji danych i wycenę, jaką zastosowała w odniesieniu do rocznego okresu sprawozdawczego zakończonego 31 grudnia 2020.

Dla sprawozdań finansowych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku efektywne są następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską

- 1) Zwolnienie z MSSF 9 (zmiany do MSSF 4)
- 2) Reforma wskaźnika referencyjnej stopy procentowej -etap 2 (zmiany w MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 i MSSF 16)

Zastosowanie powyższych zmian do standardów nie miało wpływu na skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe.

W okresie I półrocza 2021 r. Medinice S.A. nie zastosowała po raz pierwszy żadnych innych regulacji dotyczących sporządzania sprawozdań finansowych.

5. Informacje dodatkowe (noty) do jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego

5.1 Zysk na akcję

1) Skonsolidowany Zysk na akcję

	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
	PLN na akcje	PLN na akcje
Podstawowy zysk na akcję:		
Z działalności kontynuowanej	(0,28)	(0,19)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00
	<u>(0,28)</u>	<u>(0,19)</u>
Podstawowy zysk na akcję ogółem	<u>(0,28)</u>	<u>(0,19)</u>
Zysk rozwodniony na akcję:		
Z działalności kontynuowanej	(0,26)	(0,18)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00
	<u>(0,26)</u>	<u>(0,18)</u>
Zysk rozwodniony na akcję ogółem	<u>(0,26)</u>	<u>(0,18)</u>

	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
	PLN	PLN
Strata za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 483 370)	(823 642)
Strata wykorzystana do obliczenia podstawowej straty przypadającej na akcję ogółem	(1 483 370)	(823 642)
Strata wykorzystana do wyliczenia podstawowego wyniku na akcję z działalności kontynuowanej	<u>(1 483 370)</u>	<u>(823 642)</u>

	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku na akcję	5 362 009	4 362 009
Warunkowe podwyższenie kapitału podstawowego o emisję akcji F i G	186 300	198 300
Inne (Warranty)	72 216	0
Średnia ważona liczba akcji wykorzystana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję	<u>5 620 525</u>	<u>4 560 309</u>

2) Jednostkowy Zysk na akcję

	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
	PLN na akcje	PLN na akcje
Podstawowy zysk na akcję:		
Z działalności kontynuowanej	(0,27)	(0,16)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Podstawowy zysk na akcję ogółem	(0,27)	(0,16)
Zysk rozwodniony na akcję:		
Z działalności kontynuowanej	(0,25)	(0,15)
Z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk rozwodniony na akcję ogółem	(0,25)	(0,15)

	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
	PLN	PLN
Strata za rok obrotowy przypadający akcjonariuszom jednostki	(1 426 850)	(683 225)
Strata wykorzystana do obliczenia podstawowej straty przypadającej na akcję ogółem	(1 426 850)	(683 225)
Strata wykorzystana do wyliczenia podstawowego wyniku na akcję z działalności kontynuowanej	(1 426 850)	(683 225)

	Okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykorzystana do obliczenia zysku na akcję	5 362 009	4 362 009
Warunkowe podwyższenie kapitału podstawowego o emisje akcji F i G	186 300	198 300
Inne (Warranty)	72 216	0
Średnia ważona liczba akcji wykorzystana do obliczenia rozwodnionego zysku na akcję	5 620 525	4 560 309

5.2 Informacje dotyczące segmentów działalności

Emitent oraz Grupa Kapitałowa stanowią jeden segment sprawozdawczy obejmujący prace badawczo – rozwojowe w obszarze medycznym i w związku z tym nie zastosowano wytycznych MSSF 8 w odniesieniu do segmentów działalności.

5.3 Podatek dochodowy

Emitent oraz Grupa Kapitałowa podlegają przepisom ogólnym w zakresie podatku dochodowego. Grupa nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej, jak również nie prowadzi działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej, co różnicowałoby zasady określania obciążeń podatkowych w stosunku do przepisów ogólnych w tym zakresie. Rok podatkowy jak i bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym. W I półroczu 2021 Emitent oraz Grupa Kapitałowa wykazały stratę podatkową.

5.4 Nietypowe pozycje ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość wpływające na sprawozdania finansowe

W okresie I półrocza 2021 r. Medinice S.A. nabyła udziały w spółce Jitmed sp. z o.o. co wpłynęło na wzrost pozycji „Inwestycje w jednostkach podporządkowanych” o kwotę 4,96 mln zł w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Głównym przedmiotem działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej jest rozwój projektów B+R ukierunkowanych na ich komercjalizację. Nakłady finansowe ponoszone na rozwój tych projektów rozpoznawane są w pozycji „Pozostałe aktywa niematerialne” w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej i stanowią pozycję istotną ze względu na wartość.

W pierwszym półroczu 2021 r. w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym rozpoznano wzrost z tytułu niezakończonych prac rozwojowych (poz. Pozostałe aktywa niematerialne) w wysokości 1,89 mln zł, zaś w analogicznym okresie w wysokości 0,79 mln zł. Z kolei w jednostkowym sprawozdaniu skapitalizowane niezakończone prace rozwojowe wyniosły 1,76 mln zł, natomiast w analogicznym okresie w 0,73 mln zł.

W Medinice S.A. oraz spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej w okresie I półrocza 2021 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym nie wystąpiły inne pozycje wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

5.5 Objasnienia dotyczące sezonowości działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej

Działalność Emitenta i spółek zależnych nie podlega sezonowości ani cykliczności.

5.6 Informacja o istotnych zmianach kwot wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich okresach

W okresie I półrocza 2021 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły zmiany wartości szacunkowych, które były prezentowane w poprzednich okresach śródrocznych lub latach poprzednich, które wywierają istotny wpływ na bieżący okres śródroczny.

5.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów

W okresie I półrocza 2021 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

5.8 Informacje o odpisach aktualizujących aktywów (innych niż zapasy)

Pozostałe aktywa niematerialne

W pierwszym półroczu 2021 r. po wykonaniu przeglądu projektu Emitent utworzył odpis na projekt Centrum Badawczo-Rozwojowe w wysokości 241 tys. zł. Decyzja, co do dalszego rozwoju projektu zostanie podjęta w drugim półroczu 2021 r. Odpis został ujęty odpowiednio w jednostkowym oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

W związku ze spłatą należności od kontrahenta w wysokości 199 tys. zł, na którą utworzono odpis w poprzednim roku, w roku bieżącym odpis został odwrócony zarówno w jednostkowym, jak i w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Poza wyżej wymienionymi w okresie I półrocza 2021 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym w jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły odpisy aktualizujące z tytułu utraty z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów ani odwrócenia takich odpisów.

5.9 Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W okresie I półrocza 2021 r. w Medinice S.A. oraz w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły istotne zmiany rezerw.

5.10 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W okresie I półrocza 2021 r. w Medinice S.A. oraz w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły zmiany rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Zarówno w jednostkowym, jak i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zostały utworzone rezerwy na koszty badania sprawozdań finansowych za 2021 r. w wysokości 28 tys. zł oraz wykorzystane rezerwy na koszty badania sprawozdań finansowych za 2020 r. w wysokości 21 tys. zł. W analogicznym okresie zarówno Emitent jak i Grupa Kapitałowa zaprezentowała wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdań finansowych w wysokości 14 tys. zł.

5.11 Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie I półrocza 2021 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym w Medinice S.A. oraz w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

5.12 Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie I półrocza 2021 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym Emitent oraz Grupa Medinice S.A. nie posiadały istotnego zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

5.13 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Emitent ani żadna ze spółek z Grupy nie była stroną postępowań sądowych.

5.14 Korekty błędów poprzednich okresów

W okresie I półrocza 2021 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym nie wystąpiły korekty błędów podstawowych. W 2020 roku Emitent wprowadził przygotowanie jednostkowych oraz skonsolidowanych raportów finansowych zgodnie z MSSF. W rozdziale 5.25 szczegółowo omówiono wpływ przekształcenia na dotychczas prezentowane dane finansowe.

5.15 Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

W okresie I półrocza 2021 r. nie wystąpiły zmiany w sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Emitenta oraz Grupy Medinice S.A.

5.16 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki

W okresie I półrocza 2021 r. ani w Medinice S.A. ani w Grupie Kapitałowej nie wystąpiły zdarzenia związane z niespłaceniem kredytu lub pożyczki, lub naruszeniem istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

5.17 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi zawartymi na warunkach innych niż rynkowe

W I półroczu 2021 r. ani Medinice S.A. ani jednostki zależne nie dokonywały transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach nierynkowych.

5.18 W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

Nie dotyczy.

5.19 Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

W okresie I półrocza 2021 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym w Medinice S.A. oraz w Grupie Kapitałowej nie dokonano zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.

5.20 Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 11 maja 2021 Emitent rozpoczął ofertę publiczną w trybie subskrypcji prywatnej poprzez emisję akcji serii J. W wyniku subskrypcji złożono zapisy na 829.766 akcje serii J po cenie emisyjnej 30 zł. W dniu 8 lipca 2021 zostały zarejestrowane zmiany przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Statutu Emitenta dotyczące emisji akcji serii J. W wyniku emisji akcji serii J Emitent pozyskał 24,9 mln zł. W dniu 28 lipca 2021 Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie dopuściła akcje serii J do notowań przez na głównym rynku.

5.21 Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W okresie I półrocza 2021 r. oraz w analogicznym okresie porównawczym ani Emitent ani żadna spółka zależna nie deklarowały ani nie wypłacały dywidendy.

5.22 Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe nieujętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

- **Rezygnacja Członka Zarządu Spółki z pełnionej funkcji**

W dniu 9 lipca 2021 r. dr Piotr Wiliński złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Emitenta. Rezygnacja zgodnie z jej treścią wywarła skutek z chwilą jej złożenia.

- **Zawarcie Memorandum of Understanding dotyczącego kupna udziałów w Spółce posiadającej prawa do opatentowanych urządzeń kardiochirurgicznych**

12 lipca 2021 r. Zarząd Medinice S.A. poinformował, że zawarł z holenderską spółką Memorandum of Understanding dotyczący nabycia przez Emitenta lub spółkę kontrolowaną przez Emitenta praw do globalnie opatentowanych urządzeń kardiochirurgicznych „Suction Knife” oraz „SpaceMaker”.

Projekty „Suction Knife” oraz „SpaceMaker” objęte są międzynarodową ochroną patentową. Autorem patentów dla obu narzędzi jest prof. Paul Gründeman – światowej sławy kardiochirurg oraz Członek Rady Naukowej Emitenta.

Suction Knife to nóż do precyzyjnego nacinania tkanek w minimalnym czasie bez ryzyka uszkodzenia okolicznych tkanek. Suction Knife dzięki specjalnej konstrukcji i zastosowanej technologii pozwoli chirurgowi na wykonanie perfekcyjnego nacięcia osierdza i wprowadzenie urządzenia do wykonania zabiegów leczniczych lub diagnostycznych bez uszkodzenia okolicznych tkanek lub ściany serca i naczyń.

SpaceMaker to wielofunkcyjne, nadmuchiwane urządzenie do zastosowania przy zabiegach małoinwazyjnych, które ma ułatwiać dostęp i manewrowanie instrumentami endoskopowymi dzięki wytworzonej przestrzeni pomiędzy narządami.

5.23 Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

Od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego nie nastąpiła zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych w Medinice S.A. oraz Grupie Kapitałowej.

5.24 Inne informacje, które mogą w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta i Grupy Kapitałowej.

Ryzyka związane z pandemią COVID-19

Emitent szacuje, że pandemia COVID-19 może mieć wpływ na przesunięcia w harmonogramach prowadzonych projektów. Emitent współpracuje z zewnętrznymi firmami specjalizującymi się w prototypowaniu technologii medycznych. Komponenty wykorzystywane w produkcji prototypów mogą pochodzić z różnych części świata. Ograniczona produkcja wywołana pandemią COVID-19 może wpływać na późniejsze terminy dostaw komponentów oraz opóźnienia dotyczące produkcji prototypów. Ponadto pandemia COVID-19 mająca wpływ na system ochrony zdrowia oraz ośrodki badawcze może powodować wydłużenie prac i ryzyko przesunięć harmonogramów i opóźnień ze strony ośrodków badawczych, uczelni medycznych wykonujących badania przedkliniczne i badania kliniczne w projektach prowadzonych przez Spółkę.

W okresie do dnia sporządzenia Raportu Półrocznego pandemia COVID-19 wpłynęła na wydłużenie czasu pracy nad prototypem w projekcie MiniMax. W I kwartale 2020 r. Emitent podpisał umowę z Wydziałem Medycyny Weterynaryjnej Uniwersytetu Przyrodniczego we Wrocławiu na przeprowadzenie badań przedklinicznych na zwierzętach. W IV kwartale 2020 r. badania zostały rozpoczęte, jednakże do dnia sporządzenia Raportu nie zostały one zakończone, ponieważ niemiecki partner odpowiedzialny za skonstruowanie prototypu nie mógł w planowanym czasie zamówić komponentów do elektrod z Chin i USA, co wpłynęło na przesunięcie terminu otrzymania w pełni funkcjonalnych elektrod przez Emitenta.

W związku z pandemią COVID-19 na prośbę partnera Emitenta przesunięciu uległ termin płatności pierwszej raty wynagrodzenia Grupy Kapitałowej z tytułu udzielenia licencji na produkt PacePress na rynek indyjski. Strony podjęły negocjacje w celu ustalenia nowego harmonogramu płatności. Prośba do

Emitenta o przesunięcie terminu płatności wpłynęła w maju 2020 r. Aneks zawierający nowy harmonogram płatności został podpisany w IV kwartale 2020 r., a termin płatności został wydłużony do 30 kwietnia 2021 r. Wysokość wynagrodzenia należnego Emitentowi oraz wysokość poszczególnych płatności nie zmienią się. W I kwartale 2021 r. sytuacja epidemiczna w Indiach uległa istotnemu pogorszeniu i do dnia sporządzenia niniejszego raportu płatność z tytułu wyżej wymienionej umowy nie została uiszczona przez kontrahenta.

5.25 Zestawienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w niniejszym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

5.25.1 Zestawienie różnic w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

	Stan na 30/06/2020 MSR	Efekt korekt prezentacyjnych	Stan na 30/06/2020 MSR
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe (1)	1 137	(7)	1 130
Wartość firmy	152		152
Pozostałe aktywa niematerialne (2)	4 442	(19)	4 423
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3	-	3
Pozostałe aktywa finansowe	12		12
Pozostałe aktywa	-	-	-
Aktywa trwałe razem	5 746	(26)	5 720
Aktywa obrotowe			
Zapasy	-		-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (3)	1 164	761	1 925
Pozostałe aktywa finansowe	16	-	16
Bieżące aktywa podatkowe (3)	761	(761)	-
Pozostałe aktywa	8	-	8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 937	-	2 937
	4 886	-	4 886
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	-		-
Aktywa obrotowe razem	4 886	-	4 886
Aktywa razem	10 632	(26)	10 606

	Stan na 30/06/2020 MSR tys. PLN	Efekt korekt prezentacyjnych tys. PLN	Stan na 30/06/2020 MSR tys. PLN
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Wyemitowany kapitał akcyjny	436	-	436
Kapitały zapasowe - Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	12 630	-	12 630
Zyski zatrzymane	(5 188)		(5 188)
Kapitał rezerwow (4)	303	174	477
Wynik finansowy bieżącego okresu (2)	(633)	(192)	(825)
	-		-
	7 549	(18)	7 531
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	-	-	-
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	7 552	(18)	7 533
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	(2)	-	(2)
Razem kapitał własny	7 549	(18)	7 531
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe (5)	516	(516)	-
Pozostałe zobowiązania finansowe (1)	313	(7)	306
Rezerwa na podatek odroczony	3	-	3
Przychody przyszłych okresów	1 958	-	1 958
Pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem	2 790	(523)	2 267
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (6)	149	74	223
Zobowiązania z tytułu kontraktów budowlanych	-		-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe (5)	-	516	516
Pozostałe zobowiązania finansowe (1)	34	(1)	33
Bieżące zobowiązania podatkowe (6)	74	(74)	-
Rezerwy krótkoterminowe	21	-	21
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	14	-	14
	293	515	808
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	293	515	808
Zobowiązania razem	3 083	(8)	3 075
Pasywa razem	10 632	(26)	10 606

	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 tys. PLN	korekty prezentacyjne tys. PLN	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 tys. PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	311	-	311
Razem przychody z działalności operacyjnej	311	-	311
Amortyzacja (1) (2)	(163)	(18)	(181)
Zużycie surowców i materiałów	(58)	-	(58)
Usługi obce	(452)	-	(452)
Koszty świadczeń pracowniczych (4)	(183)	(174)	(357)
Podatki i opłaty	(18)	-	(18)
Pozostałe koszty	(27)	-	(27)
Razem koszty działalności operacyjnej	(902)	(192)	(1 094)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(591)	(192)	(782)
Przychody finansowe	1	-	1
Koszty finansowe (1)	(44)	(0)	(44)
Pozostałe przychody operacyjne	1	-	1
Pozostałe koszty operacyjne	-	-	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(633)	(192)	(825)
Podatek dochodowy	-	-	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(633)	(192)	(825)
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	0
ZYSK (STRATA) NETTO	(633)	(192)	(825)
Strata netto przypadająca:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(632)	-	(824)
Udziałom niedającym kontroli	(1)	-	(1)
ZYSK (STRATA) NETTO	(633)	(192)	(825)
ZYSK (STRATA) NETTO W OKRESIE	(633)	(192)	(825)
Zyski (straty) ze sprzedaży akcji własnych	-	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący aktualizacji majątku trwałego	-	-	-
Podatek dochodowy dot. zysków/strat aktuarialnych	-	-	-
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres	(633)	(192)	(825)

Korekty prezentacyjne dotyczą:

- 1) Zastosowania MSSF 16 po raz pierwszy w sprawozdaniu skonsolidowanym za 2020 r. W efekcie wpływ zastosowania standardu został zaprezentowany odpowiednio:
 - a) Bilans:
 - i) - Rzeczowe aktywa trwałe: korekta wartości początkowej w 2 kwartale 2020 r. 7 tys. zł
 - ii) - Pozostałe zobowiązania finansowe – korekta wartości początkowej w 2 kwartale 2020 r. 7 tys. zł.
 - b) Sprawozdanie z całkowitych dochodów:
 - i) - korekta kosztów amortyzacji za pierwszy kwartał 2020 r. w wys. 0,7 tys. zł,
- 2) Rozpoznanie zakończonych prac rozwojowych w pierwszym kwartale 2020 r.:

- a) Bilans – ujęcie kosztów amortyzacji za drugi kwartał w wys. 19 tys. zł,
 b) Sprawozdanie z całkowitych dochodów – ujęcie kosztów amortyzacji, jak powyżej.
- 3) Bilans: Zmiana prezentacji należności z tytułu podatku VAT w wys. 761 tys. zł z pozostałych aktywów na należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.
- 4) Bilans: Rozpoznanie kosztów programu motywacyjnego w pozycji kapitał rezerwowy za pierwsze półrocze 2020 r. w wys. 174 tys. zł.
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów: koszty świadczeń pracowniczych w wys. 174 tys. zł
- 5) Bilans: Zmiana prezentacji kredytów i pożyczek otrzymanych z długoterminowych na krótkoterminowe zobowiązania w wys. 516 tys. zł.
- 6) Bilans: Zmiana prezentacji zobowiązań podatkowych (VAT, ZUS oraz PIT) z pozycji bieżące zobowiązania podatkowe na zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w wys. 74 tys. zł.

5.25.2 Zestawienie różnic w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym

	Stan na 30/06/2020 MSR	Efekt korekt prezentacyjnych	Stan na 30/06/2020 MSR
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe (1)	794	336	1 130
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	-	-	-
Wartość firmy	-	-	-
Pozostałe aktywa niematerialne (2)	3 679	(19)	3 660
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	402	-	402
Inwestycje we wspólnych przedsięwzięciach	-	-	-
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3	-	3
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe (3)	250	(250)	-
Pozostałe aktywa	-	-	-
Aktywa trwałe razem	5 128	66	5 194
Aktywa obrotowe			
Zapasy	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 804	-	1 804
Należności z tytułu leasingu finansowego	-	-	-
Należności z tytułu kontraktów budowlanych	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe (3)	338	250	588
Bieżące aktywa podatkowe	-	-	-
Pozostałe aktywa	8	-	8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 839	-	2 839
	-	-	-
	4 988	250	5 239
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do zbycia	-	-	-
Aktywa obrotowe razem	4 988	250	5 239
Aktywa razem	10 116	317	10 433

	Stan na 30/06/2020 MSR	Efekt korekt prezentacyjnych	Stan na 30/06/2020 MSR
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Wyemitowany kapitał akcyjny	436	-	436
Kapitały zapasowe - Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	12 630	-	12 630
Kapitał powstały w wyniku rozliczenia utworzenia Grupy Kapitałowej	-	-	-
Zyski zatrzymane (4)	(4 610)	(303)	(4 914)
Kapitał rezerwowy (4) (6)	-	477	477
Wynik finansowy bieżącego okresu (1) (2)	(487)	(197)	(683)
	-	-	-
	7 969	(23)	7 946
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	-	-	-
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	7 969	(23)	7 946
Razem kapitał własny	7 969	(23)	7 946
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe (5)	496	(496)	-
Pozostałe zobowiązania finansowe (1)	-	306	306
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczony	3	-	3
Rezerwy długoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	1 437	-	1 437
Pozostałe zobowiązania	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem	1 936	(190)	1 745
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	191	-	191
Zobowiązania z tytułu kontraktów budowlanych	-	-	-
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe (5)	-	496	496
Pozostałe zobowiązania finansowe (1)	-	33	33
Bieżące zobowiązania podatkowe	-	-	-
Rezerwy krótkoterminowe	21	-	21
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	-	-	-
	212	530	742
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do zbycia	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	212	530	742
Zobowiązania razem	2 148	339	2 487
Pasywa razem	10 116	317	10 433

	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 tys. PLN	korekty prezentacyjne tys. PLN	Okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 tys. PLN
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	311	-	311
Razem przychody z działalności operacyjnej	311	-	311
Amortyzacja (1) (2)	(125)	(56)	(181)
Zużycie surowców i materiałów	(58)	-	(58)
Usługi obce (1)	(421)	44	(378)
Koszty świadczeń pracowniczych (6)	(141)	(174)	(315)
Podatki i opłaty	(14)	-	(14)
Pozostałe koszty	(19)	-	(19)
Razem koszty działalności operacyjnej	(779)	(186)	(965)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(468)	(186)	(654)
Przychody finansowe	13	-	13
Koszty finansowe (1)	(34)	(10)	(44)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-	-	0
Udział w zyskach wspólnych przedsięwzięć	-	-	0
Pozostałe przychody operacyjne	1	-	1
Pozostałe koszty operacyjne	(0)	-	(0)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(487)	(197)	(683)
Podatek dochodowy	-	-	0
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(487)	(197)	(683)
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	0
ZYSK (STRATA) NETTO	(487)	(197)	(683)
Strata netto przypadająca:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(486)	-	(682)
Udziałom niedającym kontroli	(1)	-	(1)
ZYSK (STRATA) NETTO	(487)	(197)	(683)
ZYSK (STRATA) NETTO W OKRESIE	(487)	(197)	(683)
Zyski (straty) ze sprzedaży akcji własnych	-	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący aktualizacji majątku trwałego	-	-	-
Podatek dochodowy dot. zysków/strat aktuarialnych	-	-	-
Całkowite dochody ogółem rozpoznane za okres	(487)	(197)	(683)

Korekty prezentacyjne dotyczą:

1) Zastosowania MSSF 16 po raz pierwszy w sprawozdaniu jednostkowym za 2020 r. W efekcie wpływ zastosowania standardu został zaprezentowany odpowiednio:

a) Bilans:

- i) - Rzeczowe aktywa trwałe: wartość początkowa 373 tys. zł pomniejszona o umorzenie za pierwsze półrocze w wys. 37 tys. zł,
- ii) - Pozostałe zobowiązania finansowe – rozpoznanie zobowiązania z tytułu zastosowania standardu w wys. 306 tys. zł oraz 33 tys. zł (część długo i krótkoterminowa odpowiednio).

b) Sprawozdanie z całkowitych dochodów:

- i) - ujęcie kosztów amortyzacji za pierwsze półrocze 2020 r. w wys. 37 tys. zł,
 - ii) - ujęcie odsetek od leasingu w wys. 10 tys. zł,
 - iii) - ujęcie spłaty części krótkoterminowego zobowiązania w wys. 44 tys. zł.
- 2) Rozpoznanie zakończonych prac rozwojowych w pierwszym półroczu 2020 r.:
- a) Bilans – ujęcie kosztów amortyzacji za drugi kwartał w wys. 19 tys. zł,
 - b) Sprawozdanie z całkowitych dochodów – ujęcie kosztów amortyzacji, jak powyżej.
- 3) Bilans: Zmiana prezentacji pozostałych długoterminowych aktywów finansowych w wys. 250 tys. zł na pozostałych krótkoterminowe aktywa finansowe.
- 4) Bilans: Rozpoznanie kosztów programu motywacyjnego w pozycji kapitał rezerwy oraz korekta wyniku z lat ubiegłych w wys. 303 tys. zł.
- 5) Bilans: Zmiana prezentacji kredytów i pożyczek otrzymanych z długoterminowych na krótkoterminowe zobowiązania w wys. 496 tys. zł.
- 6) Koszty programu motywacyjnego
- a) Bilans: Rozpoznanie kosztów programu motywacyjnego w pozycji kapitał rezerwy za pierwsze półrocze 2020 r. w wys. 174 tys. zł.
 - b) Sprawozdanie z całkowitych dochodów: koszty świadczeń pracowniczych w wys. 174 tys. zł

6. Pozostałe informacje

6.1 Dane rejestrowe

Medinice S.A.	
Forma prawna:	Spółka akcyjna
Siedziba:	Warszawa
Adres:	ul. S. K. Hankiewicza 2, 02-103 Warszawa
Telefon	+48 725 500 051
Adres poczty elektronicznej	biuro@medinice.pl
Strona internetowa	www.medinice.pl
Kapitał zakładowy	619.177,50 zł*
NIP:	6631868308
REGON:	260637552
Numer KRS:	0000443282
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

*8 lipca 2021 r. została zarejestrowana przez KRS zmiana statutu o podwyższeniu kapitału zakładowego z kwoty 536.200,90 zł do kwoty 619.177,50 zł poprzez emisję 829 766 akcji zwykłych na okaziciela serii J, o wartości nominalnej 0,10 zł każda i łącznej wartości nominalnej 82.976,60 zł. Kapitał zakładowy Emitenta po ww. podwyższeniu dzieli się na 6.191.775 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda, uprawniających do 6.191.775 głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.

6.2 Zarząd i Rada Nadzorcza

Na dzień 30 czerwca 2021 r. skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej przedstawia się następująco:

Zarząd Medinice S.A.

Imię i Nazwisko	Funkcja
Sanjeev Choudhary	Prezes Zarządu
Arkadiusz Dorynek	Wiceprezes ds. Finansowych
dr Piotr Wiliński*	Wiceprezes ds. Technologii

**W dniu 9 lipca 2021 r. dr Piotr Wiliński złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Emitenta. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu w skład zarządu wchodzi Sanjeev Choudhary oraz Arkadiusz Dorynek*

Rada Nadzorcza Medinice S.A.

Imię i Nazwisko	Funkcja
Joanna Bogdańska	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
dr Tadeusz Wesołowski	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Wojciech Wróblewski	Członek Rady Nadzorczej
Bogdan Szymanowski	Członek Rady Nadzorczej
dr Bartosz Foroniewicz	Członek Rady Nadzorczej
Agnieszka Rosińska	Członek Rady Nadzorczej

6.3 Kapitał zakładowy Emitenta

W dniu 30 czerwca 2021 r. kapitał zakładowy Medinice S.A. wynosił 536.200,90 zł i dzielił się na 5 632 009 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

Po emisji akcji serii J i rejestracji podwyższenia kapitału kapitał zakładowy Emitenta dzieli się na 6.191.775 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda, uprawniających do 6.191.775 głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta.

6.4 Opis podstawowych zagrożeń i ryzyka związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego

Emitent na bieżąco identyfikuje ryzyka, które mogą wpłynąć na sytuację operacyjną i finansową Emitenta. Niżej wymienione czynniki ryzyka zostały ograniczone do właściwych dla Medinice oraz spółek z Grupy, które mają istotne znaczenie dla działalności Grupy Medinice.

Opóźnienia w dostawach materiałów skutkujące wydłużeniem produkcji prototypów

Emitent prowadząc prace badawczo-rozwojowe jest mocno uzależniony od partnerów biznesowych i badawczych. Jakikolwiek opóźnienia (np. w dostawie odpowiednich komponentów), trudności ze strony tych podmiotów mogą mieć znaczące skutki dla działalności Emitenta ze względu na brak możliwości szybkiego znalezienia innego podmiotu i rozpoczęcia z nim współpracy.

Nierozwiązanie wyzwań technicznych w prowadzonych projektach

Na etapie realizacji każdego z etapów projektowych tj. opracowanie działającego prototypu rozwiązania, przeprowadzenie badań przedklinicznych i klinicznych istnieje szereg problemów do rozwiązania i wynikających z nich ryzyk (np. brak możliwości opracowania działającego prototypu

rozwiązania, brak wyników badań wskazujących na bezpieczeństwo i skuteczność danej technologii) uniemożliwiających osiągnięcie w założonym czasie kamieni milowych. Tym samym może to opóźnić lub zahamować dynamiczny rozwój prowadzonych projektów, a tym samym realizację strategii Emitenta.

Opóźnienia projektowe wynikające z braku wyłonienia podwykonawców produkujących prototypy

Emitent ze względu na swój model biznesowy nie zajmuje się samodzielną produkcją, dystrybucją oraz prototypowaniem urządzeń zewnętrznym podmiotom. Z tego powodu jest zależny od współpracy z podwykonawcami. Brak wyłonienia w zakładanym terminie podwykonawcy w znaczący sposób utrudni dalszy rozwój projektów i osiągnięcie kolejnych kamieni milowych co może przełożyć się na opóźnienia w realizacji projektów.

Przekroczenia zakładanych budżetów wynikające z niedoszacowania kosztów

Emitent ze względu na rodzaj prowadzonej działalności w okresie rozwijania wynalazków ponosi znaczne wydatki związane z prowadzeniem prac badawczo-rozwojowych w prowadzonych projektach. W czasie prac badawczo-rozwojowych wynalazek nie generuje przychodów ze sprzedaży. Istnieje ryzyko niedoszacowania kosztów projektowych, co może wpłynąć na przekroczenie zakładanego budżetu oraz z braku środków finansowych, wpłynąć na opóźnienia, a nawet niedokończenie danych projektów.

Ryzyko związane z pandemią COVID-19

Negatywne skutki wywołane zbliżającą się czwartą falą pandemii COVID-19 na światową gospodarkę oraz rynki kapitałowe może utrudnić Emitentowi pozyskiwanie kapitału na dalszy rozwój prowadzonych projektów badawczo-rozwojowych. Emitent współpracuje z zewnętrznymi firmami specjalizującymi się w prototypowaniu technologii medycznych. Komponenty wykorzystywane w produkcji prototypów mogą pochodzić z różnych części świata. Ograniczona produkcja wywołana pandemią COVID-19 może wpływać na późniejsze terminy dostaw komponentów oraz opóźnienia dotyczące produkcji prototypów. Ponadto pandemia COVID-19 mająca wpływ na system ochrony zdrowia oraz ośrodki badawcze może powodować wydłużenie prac i ryzyko przesunięcia harmonogramów i opóźnień ze strony ośrodków badawczych, uczelni medycznych wykonujących badania przedkliniczne i badania kliniczne w projektach prowadzonych przez Spółkę.

6.5 Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta

- **Zawarcie przedwstępnej umowy kupna udziałów w Spółce posiadającej prawa do opatentowanej technologii kardiochirurgicznej**

W dniu 5 stycznia 2021 r. Zarząd Emitenta poinformował o zawarciu przedwstępnej umowy nabycia 40% udziału w kapitale zakładowym spółki Jitmed sp. z o.o., posiadającej prawa do opatentowanej technologii kardiochirurgicznej tj. zacisku do zamykania uszka lewego przedsionka serca. Umowa przyrzeczona została zawarta w dniu 31 maja 2021

Intencją stron umowy jest kontynuacja realizacji Projektu, w szczególności w zakresie dokończenia trwających badań klinicznych, certyfikacji oraz komercjalizacji Projektu.

Procedura kardiochirurgiczna polegająca na zamknięciu uszka lewego przedsionka serca zapobiega powstawaniu udarów mózgu, które są jednym z najgroźniejszych konsekwencji migotania przedsionków oraz jedną z najczęstszych przyczyn zgonów.

- **Otrzymanie zgody URPL na przeprowadzenie badań klinicznych w projekcie PacePress**

25 maja 2021 r. Emitent otrzymał zgodę Urzędu Produktów Leczniczych (URPL) na przeprowadzenie badań klinicznych (badania na ludziach) w projekcie PacePress.

Badanie ma na celu ocenę bezpieczeństwa oraz skuteczności wyrobu medycznego PacePress w prewencji powikłań krwotocznych u pacjentów z wysokim ryzykiem krwawienia, poddanych zabiegom CIED (Cardiac Implantable Electronic Device - stałej elektroterapii serca). PacePress to opaska uciskowa, której celem jest zmniejszenie ryzyka wystąpienia krwaka w łożu w miejscu implantacji urządzeń wykorzystywanych w elektroterapii serca np. stymulatora lub kardiowertera serca.

- **Złożenie do FDA wstępnego wniosku dotyczącego rejestracji PacePress w USA**

17 marca 2021 r. Zarząd Emitenta poinformował, że otrzymał informację od spółki zależnej PacePress Inc. (Spółka Zależna) o złożeniu do Agencji Żywności i Leków (FDA – Food and Drug Administration) wstępnego wniosku dotyczącego rejestracji wyrobu medycznego PacePress w Stanach Zjednoczonych.

- **Otrzymanie ochrony patentowej od koreańskiego urzędu patentowego na wynalazek „Kaniula do plastyki zastawki trójdzielnej”**

31 marca 2021 r. Zarząd Emitenta poinformował, iż powziął informację, że spółka zależna MediData Sp. z o.o. otrzymała zawiadomienie o przyznaniu patentu przez koreański urząd patentowy (Korean Intellectual Property Office) na wynalazek „Kaniula do małoinwazyjnej plastyki zastawki trójdzielnej”.

- **Otrzymanie ochrony patentowej od koreańskiego urzędu patentowego na wynalazek „Krioplikator do małoinwazyjnej ablacji kardiochirurgicznej z systemem aktywnego odmrażania „CoolCryo”**

23 kwietnia 2021 r. Zarząd Emitenta powziął informację, że spółka zależna Medidata sp. z o.o. otrzymała zawiadomienie o przyznaniu patentu przez koreański urząd patentowy (Korean Intellectual Patent Office) na wynalazek „Krioplikator do małoinwazyjnej ablacji kardiochirurgicznej z systemem aktywnego odmrażania” (CoolCryo).

- **Otrzymanie ochrony patentowej od European Patent Office na wynalazek „CoolCryo”**

16 czerwca 2021 r. Zarząd Medinice S.A. powziął informację, że spółka zależna Medidata sp. z o.o. otrzymała zawiadomienie o przyznaniu patentu przez Europejski Urząd Patentowy (European Patent Office) na wynalazek „Krioplikator do małoinwazyjnej ablacji kardiochirurgicznej z systemem aktywnego odmrażania” (CoolCryo). Ostatecznym wymogiem formalnym uzyskania patentu jest uiszczenie przez Emitenta opłaty administracyjnej. Wynalazek ten ma już przyznane patenty m.in. w Korei oraz Japonii.

- **Otrzymanie ochrony patentowej od Israel Patent Office na wynalazek „CoolCryo”**

22 czerwca 2021 r. Zarząd Medinice S.A. powziął informację, że spółka zależna Medidata sp. z o.o. otrzymała zawiadomienie o warunkowym przyznaniu patentu przez Izraelski Urząd Patentowy (Israel Patent Office) na wynalazek „Krioplikator do małoinwazyjnej ablacji kardiochirurgicznej z systemem aktywnego odmrażania” (CoolCryo).

Po upływie okresu sprzeciwowego trwającego do 1 października 2021 r. patent zostanie wydany automatycznie.

6.6 Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Pandemia COVID-19

W 2020 roku oraz w I półroczu 2021 r. Spółka działała w otoczeniu trwającej pandemii COVID-19, która zmusiła Zarząd do podjęcia nietypowych działań polegających na m.in. dostosowaniu pracy w warunkach zdalnych. Ograniczenia w kontaktach pomiędzy ludźmi spowodowały mniejszą aktywność Spółki w nawiązywaniu relacji z podwykonawcami, w tym zawieszono zostały służbowe wyjazdy zagraniczne.

Pandemia wpłynęła również na czas realizacji niektórych zadań projektowych oraz inżynierskich, przez co harmonogramy pracy musiały zostać dostosowane do obecnie panującej sytuacji.

Wraz ze zbliżającą się czwartą falą pandemii COVID-19, której pojawienie się według wielu ekspertów przewidziane jest na przełomie III i IV kwartału 2021 r. nie tylko w Polsce, ale i na całym świecie, możemy być świadkami wprowadzenia kolejnych obostrzeń i restrykcji, które ponownie w znacznym stopniu wpłyną na realizację zadań projektowych oraz inżynierskich wyznaczonych przez Emitenta m.in. dostosowanie harmonogramów prac projektowych do nowej sytuacji wynikającej z opóźnień w otrzymaniu komponentów z USA czy Chin wymaganych do ukończenia prototypów czy też ograniczenia kontaktu z potencjalnymi podwykonawcami.

6.7 Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta

Nabycie udziałów w Jitmed sp. z o.o.

W stosunku do stanu na dzień 31.12.2020 nastąpiły zmiany organizacji Grupy Kapitałowej związane z nabyciem 40% udziału w kapitale zakładowym spółki Jitmed sp. z o.o. Nabyte udziały są uprzywilejowane co do dywidendy i dają prawo do udziału w 50% wypłacanej dywidendy. Koszt transakcji wyniósł 2,8 mln zł. Dodatkowo Emitent w ramach Programu Motywacyjnego zobowiązał się wyemitować dla dotychczasowych Członków Zarządu Jitmed sp. z o.o. 72.216 warrantów subskrypcyjnych nowej emisji uprawniających do objęcia po cenie nominalnej takiej samej ilości akcji zwykłych na okaziciela Medinice S.A.

Transakcja nie daje Emitentowi prawa sprawowania kontroli nad Jitmed sp. z o.o. w związku z czym Jitmed sp. z o.o. nie będzie konsolidowana w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.

Planowane połączenie z MediData sp. z o.o.

W dniu 31 maja 2021 roku pomiędzy Emitentem a spółką zależną tj. spółką Medidata sp. z o.o. został uzgodniony oraz podpisany Plan Połączenia Spółek. Połączenie spółek nastąpi po zatwierdzeniu Planu Połączenia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta.

6.8 Stanowisko zarządu odnośnie do wcześniej publikowanych prognoz wyników

Emitent nie publikował prognoz wyników na 2020 i 2021 rok.

6.9 Wskazanie akcjonariuszy posiadających znaczne pakiety akcji

Na dzień przekazania raportu półrocznego następujące osoby fizyczne i prawne posiadały co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w ogólnej liczbie akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
Sanjeev Choudhary	1 502 985	24,27%	24,27%
Piotr Suwalski	472 408	7,63%	7,63%
Sebastian Stec	444 102	7,17%	7,17%
Pozostali akcjonariusze	3 771 980	60,92%	60,92 %
Razem	6 191 775	100,00%	100,00%

W okresie od przekazania ostatniego raportu okresowego nastąpiły następujące zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta:

- Emitent otrzymał powiadomienie o zmniejszeniu w wyniku emisji akcji serii J ogólnej liczby głosów poniżej progu 25% ogólnej liczby głosów Emitenta przez Prezesa Zarządu – Sanjeeva Choudhary,
- Emitent otrzymał zawiadomienie od Esaliens Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty o zmniejszeniu w wyniku emisji akcji serii J stanu posiadania poniżej progu 5% w kapitale zakładowym Emitenta;

6.10 Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta

Poniższa tabela przedstawia zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta:

	Stan na dzień publikacji raportu za I półrocze 2021 r.	Stan na dzień publikacji raportu rocznego za rok 2020 r.
Zarząd		
Sanjeev Choudhary	1 502 985	1 502 985
Arkadiusz Dorynek	1 500	-
dr Piotr Wiliński	-	-
Rada Nadzorcza		
Joanna Bogdańska	-	-
dr Tadeusz Wesołowski*	-	-
dr Bartosz Foroniewicz	-	-
Bogdan Szymanowski**	7 867	1 200
Wojciech Wróblewski	-	-
Agnieszka Rosińska	-	-

* AUGEBIT Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, zarządzany przez FORUM TFI S.A. z siedzibą w Krakowie, akcjonariusz Emitenta posiadający 196 000 akcji stanowiących 3,66% kapitału zakładowego Emitenta oraz 3,66% ogólnej liczby głosów, jest osobą blisko związaną z panem Tadeuszem Wesołowskim, Wiceprzewodniczącym Rady Nadzorczej.

** Pani Magdalena Szymanowska, osoba blisko związana z panem Bogdanem Szymanowskim, Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta, posiada 13 333 akcji stanowiących 0,25% kapitału zakładowego Emitenta oraz 0,25% ogólnej liczby głosów.

Poniższa tabela przedstawia zestawienie stanu posiadania warrantów subskrypcyjnych Emitenta przez osoby nadzorujące Emitenta:

	Stan na dzień publikacji raportu za I półrocze 2021 r.	Stan na dzień publikacji raportu rocznego za rok 2020 r.
Joanna Bogdańska	4 000	4 000
dr Tadeusz Wesołowski	6 000	6 000
dr Bartosz Foroniewicz	6 000	6 000
Bogdan Szymanowski	6 000	6 000
Wojciech Wróblewski	6 000	6 000
Agnieszka Rosińska	2 000	2 000

W dniu 26 lutego 2021 r. Członkowie Rady Nadzorczej objęli warrandy subskrypcyjne serii A w ramach Programu Motywacyjnego.

Na dzień sporządzenia raportu półrocznego Członkowie Zarządu nie posiadali warrantów subskrypcyjnych Emitenta.

6.11 Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji;

W I półroczu 2021 r. Emitent nie był uczestnikiem jakichkolwiek postępowań przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej z wyjątkiem aktualnie toczącego się postępowania podatkowego, wszczętego z urzędu przez Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w Kielcach postanowieniem z dnia 23 maja 2019 r. Przedmiotem w/w postępowania jest weryfikacja tego, czy Emitent należnie pobrał zwrot podatku od towarów i usług za IV kwartał 2017 r. oraz I i II kwartał 2018 r.

Emitent uznaje, że zwrot podatku VAT za ww. okresy został pobrany zasadnie i oczekuje szybkiego zakończenia postępowania.

Emitent uznał postępowanie przed Naczelnikiem Drugiego Urzędu Skarbowego w Kielcach za istotne, gdyż w przypadku ustalenia przez organ skarbowy, iż zwrot podatku od towarów i usług na rzecz Emitenta był nienależny, Emitent zmuszony będzie zwrócić uzyskany zwrot wraz z odsetkami (postępowanie dotyczy łącznie kwoty 220 tys. zł). Na dzień publikacji raportu termin zakończenia postępowania został przedłużony przez Naczelnika Drugiego Urzędu Skarbowego w Kielcach postępowania do 6 września 2021 r.

6.12 Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W I półroczu 2021 r. ani Medinice S.A. ani jednostki zależne nie zawierały transakcji na warunkach nierynkowych.

6.13 Informacje o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

W I półroczu 2021 r. ani Spółka ani żadna jednostka zależna nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzielały gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, gdzie łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji byłaby znacząca.

6.14 Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta;

Na dzień 30 czerwca 2021 r. nie występowały inne niż wskazane w punktach powyżej niniejszego raportu półrocznego informacje istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę i Grupę Kapitałową.

6.15 Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału;

W ocenie Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału następujące czynniki będą miały wpływ na osiągnięte wyniki:

- Zaawansowanie badań klinicznych w projekcie PacePress,
- Zakończenie z wynikiem pozytywnym kolejnych etapów badań przedklinicznych w projektach CoolCryo oraz MiniMax,
- Zawarcie umowy dot. kupna udziałów w spółce posiadającej prawa do dwóch urządzeń medycznych opatentowanych przez prof. Paula Gründemana (SMI) i rozpoczęcie rozwoju tych projektów,

7. Oświadczenia Zarządu Emitenta do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

7.1 Oświadczenie Zarządu Medinice S.A. dotyczące rzetelności i zgodności z prawem sprawozdania finansowego

Zarząd Medinice S.A. oświadcza według swojej najlepszej wiedzy, że roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Medinice S.A. za I półrocze zakończone dnia 30 czerwca 2021 r. i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Medinice S.A. oraz jej wynik finansowy,

Warszawa, 3 września 2021 r.

Sanjeev Choudhary
Prezes Zarządu

Arkadiusz Dorynek
Wiceprezes Zarządu

7.2 Oświadczenie Zarządu Emitenta w sprawie prawdziwości opisu zawartego w sprawozdaniu z działalności

Zarząd Medinice S.A. oświadcza według swojej najlepszej wiedzy, że Sprawozdanie z Działalności Grupy Kapitałowej Medinice S.A. za I półrocze zakończone dnia 30 czerwca 2021 r. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej Medinice S.A., w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Warszawa, 3 września 2021 r.

Sanjeev Choudhary
Prezes Zarządu

Arkadiusz Dorynek
Wiceprezes Zarządu

8. Raport z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Raport z przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego stanowi załącznik do niniejszego Skonsolidowanego Raportu Półrocznego.