

MEDCAMP SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MEDCAMP SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: JELENIOGÓRSKA 16, 60-179 POZNAŃ

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6810Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 7822089018

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000276511

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sprawozdanie Finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 roku, poz. 395 z późn. zm. Dalej „ustawa o rachunkowości”) . a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych aktywów o charakterze praw majątkowych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

A Cena nabycia aktywów o wartości początkowej powyżej 3.500 zł.

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne do rzeczowych aktywów trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca

następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

A Cena nabycia aktywów o wartości początkowej do 3.500 zł.

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

b) Środki trwałe

W pozycji tej ujęte zostały rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

A Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

Okresowo służby techniczne dokonują weryfikacji przyjętego wcześniej okresu ekonomicznej użyteczności każdego środka trwałego. Zmiana tego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych spółka stosuje dla celów bilansowych liniową metodę amortyzacji przy zastosowaniu stawek odpowiadających ekonomicznej użyteczności.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o poniesione nakłady na ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację) przekraczające wartość 3500 zł, nie przekraczające 3500 zł uznawane są za koszty bieżącego okresu.

Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące.

A Środki trwałe o wartości początkowej do 3500 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

A Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

A Leasing

Umowy leasingowe dla celów podatkowych kwalifikowane wg zasad określonych w przepisach podatkowych

Umowy leasingowe dla celów bilansowych klasyfikowane są jako leasingi finansowe zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

W bilansie po stronie aktywów przedmiot leasingu wykazywany jest jako środek trwały, a po stronie pasywów jako zobowiązanie wobec finansującego.

Dla celów bilansowych w rachunku zysków i strat, wykazuje się :

- Odpis amortyzacyjny – dokonany od wartości początkowej przedmiotu umowy,
- Koszty finansowe – część odsetkową raty leasingowej.

c) Należności

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych

lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs.. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

d) Zobowiązania

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki pasywów po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

e) Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie kupna walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Spółka w przypadku operacji sprzedaży walut oraz operacji zapłaty należności lub średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym ustalony został inny kurs. Spółka stosuje do rozchodu waluty obcej metodę FIFO.

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.

f) Inwestycje długoterminowe

Nabyte długoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały), nie będące przedmiotem obrotu publicznego, nabyte jedynie w celu sprawowania kontroli lub wywierania wpływu na jednostkę będącą emitentem wycenianie są według ceny nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii dostępnych do sprzedaży w okresie powyżej 12 miesięcy wycenia się:

A w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.),

A w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości– w przypadku akcji, dla

których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.2 pkt. 1 w/w rozporządzenia.

g) Inwestycje krótkoterminowe

Do krótkoterminowych aktywów finansowych zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen i przeznaczonych do zbycia w okresie do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Krótkoterminowe aktywa finansowe zakwalifikowane do kategorii przeznaczonych do obrotu na dzień bilansowy wycenia się:

A w wartości godziwej – w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób zgodnie z § 14 ust.1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm).

A w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości – w przypadku akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku, albo których wartość godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób zgodnie z § 16 pkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U z 2017 r. poz. 277 z póź. zm.).

Zyski lub straty z wyceny aktywów finansowych do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat, w przychodach lub kosztach finansowych zgodnie z § 21 ust.1 w/w rozporządzenia.

h) Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne rozpoznawane są przez Spółkę wówczas, jeżeli poniesione przez jednostkę w danym okresie sprawozdawczym wydatki dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i dopiero w przyszłości będą pomniejszały wynik finansowy. Należą do nich, np. koszty ubezpieczeń, koszty transportu, koszty targów, koszty reklam i kosztów dotyczących badań jeszcze niezakończonych itp.

k) Rozliczenia międzyokresowe bierne ujmowane są w księgach wynikających z:

1) prawdopodobnych zobowiązań przypadających na dany okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, 2) obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz

pracowników, w tym świadczeń emerytalnych oraz na niewykorzystane urlopy, a także przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych dotyczących sprzedanych produktów długotrwałego użytku.

Zobowiązania, o których mowa w pkt. 2, wykazuje się w bilansie jako rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy umniejszają koszty okresu sprawozdawczego poprzez rozwiązanie rezerwy, w okresie w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały/ nie powstaną.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mogą następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia powinien

być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

l) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy wycenia się według uzasadnionej oraz w sposób wiarygodny oszacowanej wartości.

m) Kapitały własny

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wartości nominalnej wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

n) Podatek odroczony

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

A Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego 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 możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

A Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Rezerwę z tytułu podatku odroczonego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego.

Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku dochodowego uwzględnia się stawki podatku dochodowego obowiązujące w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Ustalenia wyniku finansowego:

a) Podatek dochodowy

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego, z tym, że rezerwy i aktywa dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

b) Różnice kursowe

Różnice kursowe Spółka ustala na podstawie art. 15a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

c) Przychody i zyski Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie

sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

d) Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które

doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

e) Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,
3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

f) Korekta wyniku lat ubiegłych

Jeżeli w danym roku obrotowym lub przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego za ten rok obrotowy jednostka stwierdziła popełnienie w poprzednich latach obrotowych błędu, w następstwie którego nie można uznać sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie za prawidłowe, to kwotę korekty spowodowanej usunięciem tego błędu odnosi się na kapitał (fundusz) własny i wykazuje jako „zysk (strata) z lat ubiegłych”

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

- a) Przychody i koszty są ujmowane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty ich zafakturowania lub dokonania płatności.
- b) Przy ustalaniu wyniku finansowego Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.
- c) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	1 232 649,97	38 245 352,26
A. AKTYWA TRWAŁE		
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	422 000,00	422 000,00
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	422 000,00	422 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	372 909,97	37 085 095,26
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	348 377,51	37 060 562,80
a. w jednostkach powiązanych		35 243 387,60
- udziały lub akcje		35 243 387,60
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		1 817 175,20
- udziały lub akcje		1 817 175,20
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	348 377,51	
- udziały lub akcje	348 377,51	

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	24 532,46	24 532,46
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	437 740,00	738 257,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	437 740,00	738 257,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	16 668 187,25	16 729 265,87
I. Zapasy	12 348,56	12 348,56
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		12 348,56
5. Zaliczki na dostawy i usługi	12 348,56	
II. Należności krótkoterminowe	4 894 563,15	4 279 248,71
1. Należności od jednostek powiązanych		2 951 975,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		49 534,56
- do 12 miesięcy		49 534,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		2 902 440,58
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 340 966,27	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	3 340 966,27	
3. Należności od pozostałych jednostek	1 553 596,88	1 327 273,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		48 246,64
- do 12 miesięcy		48 246,64
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 507,00	31 771,00
c) inne	1 547 089,88	1 247 255,93
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 429 407,61	12 239 433,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 429 407,61	12 239 433,61
a) w jednostkach powiązanych	5 770 998,99	5 110 348,88
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	5 770 998,99	5 110 348,88
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	5 540 523,78	7 013 141,15
- udziały lub akcje	3 870 413,74	4 896 699,83
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki	1 670 110,04	2 116 441,32
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	117 884,84	115 943,58
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	117 884,84	115 943,58
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	331 867,93	198 234,99
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	17 900 837,22	54 974 618,13

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 563 922,38	51 850 622,25
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	26 150 000,00	26 150 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	29 468 414,30	29 468 414,30
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 767 792,05	-2 859 696,94
VI. Zysk (strata) netto	-36 286 699,87	-908 095,11
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 336 914,84	3 123 995,88
I. Rezerwy na zobowiązania	437 740,00	1 045 716,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	437 740,00	1 045 716,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 443 686,96	1 624 172,00

1. Wobec jednostek powiązanych	24 907,50	85 238,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	24 907,50	85 238,60
- do 12 miesięcy	24 907,50	85 238,60
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		58 700,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		58 700,82
3. Wobec pozostałych jednostek	1 418 779,46	1 480 232,58
a) kredyty i pożyczki	271 379,52	251 761,69
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	102 134,60	2 130,50
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	507 237,76	606 310,72
- do 12 miesięcy	507 237,76	606 310,72
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe	72 223,63	
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	443 114,35	155 347,50
h) z tytułu wynagrodzeń		441 992,57
i) inne	22 689,60	22 689,60
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	455 487,88	454 107,88
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	455 487,88	454 107,88
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	455 487,88	454 107,88
PASYWA RAZEM	17 900 837,22	54 974 618,13

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 000,00	3 500 000,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 000,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		3 500 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	177 227,52	2 409 245,31
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	10 662,39	8 065,80
III. Usługi obce	143 773,08	555 700,53
IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 051,06	12 059,16
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	14 130,75	30 010,58
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 058,10	1 702,54
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 552,14	3 253,01
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 798 453,69
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-175 227,52	1 090 754,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	44 962,61	29 583,44
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 673,09	
IV. Inne przychody operacyjne	8 289,52	29 583,44
E. Pozostałe koszty operacyjne	229 613,57	47 524,40
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	207 566,68	36 287,38
III. Inne koszty operacyjne	22 046,89	11 237,02
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-359 878,48	1 072 813,73
G. Przychody finansowe	618 015,01	511 316,41
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 247,86	1 033,10
a) od jednostek powiązanych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	499 078,76	423 380,79
- od jednostek powiązanych	387 671,54	254 681,53
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	117 474,50	
V. Inne	213,89	86 902,52
H. Koszty finansowe	36 852 058,40	2 532 673,25
I. Odsetki, w tym:	20 927,63	14 535,05
- dla jednostek powiązanych		4 774,58
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	391 284,41	2 120 882,53
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	36 438 066,15	397 146,44
IV. Inne	1 780,21	109,23
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-36 593 921,87	-948 543,11
J. Podatek dochodowy	-307 222,00	-40 448,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-36 286 699,87	-908 095,11

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	51 850 622,25	52 758 717,36
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	51 850 622,25	52 758 717,36
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	26 150 000,00	26 150 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	26 150 000,00	26 150 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	29 468 414,30	29 468 414,30
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	29 468 414,30	29 468 414,30
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 859 696,94	2 899 040,88
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 859 696,94	-2 899 040,88
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 859 696,94	-2 899 040,88
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	-908 095,11	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-908 095,11	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		39 343,94
Błąd z pokrycia z zysku z roku poprzedniego		39 343,94
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 767 792,05	-2 938 384,82
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 767 792,05	-2 859 696,94
6. Wynik netto	-36 286 699,87	-908 095,11
a) zysk netto		
b) strata netto	-36 286 699,87	-908 095,11
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 563 922,38	51 850 622,25
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 563 922,38	51 850 622,25

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-36 286 699,87	-908 095,11
II. Korekty razem	35 963 312,57	4 236 481,63
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-484 843,57	-409 658,01
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	36 711 876,00	2 158 028,97
5. Zmiana stanu rezerw	-607 976,00	208 357,00
6. Zmiana stanu zapasów		1 798 453,69
7. Zmiana stanu należności	-615 314,44	-528 355,99
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-141 402,05	371 364,82
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	168 264,06	-375 412,68
10. Inne korekty	932 708,51	653 703,83
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-323 387,30	3 328 386,52

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 005 657,87	1 640 150,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 005 657,87	1 640 150,00
a) w jednostkach powiązanych		1 600 000,00
b) w pozostałych jednostkach	1 005 657,87	40 150,00
- zbycie aktywów finansowych	750 000,00	
- dywidendy i udziały w zyskach	1 247,86	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	254 410,01	40 150,00
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-719 195,61	-5 059 868,18
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-719 195,61	-5 059 868,18
a) w jednostkach powiązanych	-388 999,60	-3 616 538,94

b) w pozostałych jednostkach	-330 196,01	-1 443 329,24
- nabycie aktywów finansowych	-93 354,80	
- udzielone pożyczki długoterminowe	-236 841,21	-1 443 329,24
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	286 462,26	-3 419 718,18
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	38 866,30	73 607,49
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	38 866,30	73 607,49
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		-76,44
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		-76,44
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	38 866,30	73 531,05
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 941,26	-17 800,61
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 941,26	-17 800,61
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	115 943,58	133 744,19
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	117 884,84	115 943,58
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-36 593 921,87	-948 543,11
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	108 874,31	17 888,50
Pozostałe	213,89	1 033,10
Cofnięcie odpisu aktualizującego wartość należności (art. 17)	108 660,42	16 855,40
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	544 565,93	427 318,76
Pozostałe	45 487,17	3 938,02
Odsetki od pożyczek naliczane bilansowo (art. 17)	499 078,76	423 380,74
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		536,28
Pozostałe		536,28
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 108,03	10 003,93
Pozostałe	5 108,03	10 003,93
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	36 670 728,56	488 840,75
Pozostałe	12 612,63	1 890,68
Odpis aktualizujący wartość należności (art. 16)	197 566,68	53 288,58
Odsetki naliczone (art. 16)	15 483,10	13 722,83
Odpis aktualizujący wartość akcji/udziałów (art. 16)	36 405 261,45	240 821,39
Odpis aktualizujący wartość pożyczek (art. 16)	32 804,70	160 117,27
Rezerwy na wynagrodzenia (art. 16)		12 000,00
Rezerwa na badanie bilansu (art. 16)	7 000,00	7 000,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	585 423,50	39 215,41
Pozostałe	498 126,63	560,82
Faktury zapłacone (art. 16)	69 299,67	11 162,98
Rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia Rady Nadzorczej (art. 16)	11 000,20	20 491,61
Rozwiązanie rezerwy na audyt i bilans (art. 16)	7 000,00	7 000,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-363 399,90	-292 666,66
2014	-175 654,26	-175 654,26
2016		-117 012,40
2018	-187 745,64	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-2 120 882,53

Podstawa opodatkowania zyski kapitałowe (art. 7)	-2 120 882,53
- z zysków kapitałowych	-2 120 882,53
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	894 631,00
K. Podatek dochodowy	134 195,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacje dodatkowe

informacje_dodatkowe_wer.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wyjaśnienia do bilansu

- 1) Zakres zmian wartości rodzajowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawia się następująco (w PLN):

Spółka nie posiada środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość,

- Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

- 3) Zakres zmian inwestycji długoterminowych przedstawiał się następująco:

Udziały/akcje	w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
Stan na dzień 01.01.2019	35 243 387,60	1 817 175,20
<u>a) Zmniejszenia, z tytułu</u>	<u>35 243 387,60</u>	<u>1 817 175,20</u>
-sprzedaż		1 492 779,04
-aport		
-aktualizacja wartości inwestycji	35 243 387,60	
-inne (zmniejszenie udziałów- przekwalifikowanie na pozostałe)		324 396,16
<u>b) Zwiększenia, z tytułu</u>		
-nabycie		
-aport		
-aktualizacja wartości inwestycji		
-inne (dopłaty do kapitału)		
Stan na dzień 31.12.2019	0,00	0,00

Zaprezentowane w inwestycjach długoterminowych „Inne inwestycje długoterminowe” dotyczą zakupu dzieła sztuki, które w przyszłości będzie sprzedane w wyższej kwocie.

Poznań, 30.04.2020 r.

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

- 4) Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu
- Spółka od marca 2011 r. do 30.06.2019r wynajmowała lokal na ul. Jasielskiej 16a w Poznaniu.
 - Spółka od lipca 2019r wynajmuje lokal przy ul. Jeleniogórskiej w Poznaniu.
- 5) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- Na dzień bilansowy Spółka nie posiada powyższych zobowiązań.
- 6) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Kapitał podstawowy Spółki wynosi 26.150.000,00 PLN i dzieli się na 26.150.000 akcji zwykłych nieuprzywilejowanych o wartości nominalnej 1,00 PLN.

Według stanu na 31 grudnia 2019 r. struktura akcjonariuszy Spółki przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwisko imię akcjonariusza / firma	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	MOONROCK ENTERPRISE S.A.	18.175.598	18.175.598	69,51%	69,51%
2	Tomasz Banasiewicz	1.830.500	1.830.500	7%	7%
3	FR Finance S.A.	1.815.045	1.815.045	6,94%	6,94%
4	BLUMERANG INVESTORS S.A.	1.635.274	1.635.274	6,25%	6,25%
5	INC S.A.	1.361.511	1.361.511	5,21%	5,21%
6	Pozostali Akcjonariusze posiadający < 5 %	1.332.072	1.332.072	5,09%	5,09%
	SUMA	26.150.000	26.150.000	100%	100%

(*) z podmiotami zależnymi

- 7) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.
- 8) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd zamierza zaproponować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu, aby strata netto została pokryta z kapitału zapasowego oraz zysków lat przyszłych.

Poznań, 30.04.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

- 9) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2019	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2019
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 045 716,00	0,00	607 976,00	437 740,00
RAZEM	1 045 716,00	0,00	599 164,00	437 740,00

- 10) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Treść	Stan na dzień 01.01.2019	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2019
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 231 252,86	230 371,38	145 333,51	1 316 290,73
RAZEM	1 231 252,86	230 371,38	145 333,51	1 316 290,73

- 11) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty:

1. do 1 roku,
2. powyżej 1 roku do 3 lat,
3. powyżej 3 do 5 lat,
4. powyżej 5 lat,

- Na 31-12-2019 r. pozycja nie wystąpiła.

- 12) Wykaz istotnych czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w (PLN):

- Czynne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Na dzień 31-12-2019r	Na dzień 31-12-2018r
Ubezpieczenia	233,38	885,52
Domeny	0,00	0,00
Vat niezapl. pow. 1550 dni	17 634,55	27 349,47
Koszty wejścia na giełdę GPW	314 000,00	170 000,00
RAZEM	331 867,93	198 234,99

Poznań, 30.04.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe bierne	Na dzień 31-12-2019 r PLN	Na dzień 31-12-2018 r PLN
Rezerwa na badanie bilansu	7 000,00	7 000,00
Vat niezapl. pow. 1550 dni	39 137,88	37 757,88
Rozliczenie otrzymanej dotacji na wejście na GPW	409 350,00	409 350,00
RAZEM	455 487,88	454 107,88

13) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

14) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

Nie występuje

15) Wykaz aktywów i pasywów wykazywanych w więcej niż w jednej pozycji bilansu, ich powiązanie między tymi pozycjami

Nie występuje

2. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1) Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Rok 2019

Tytuł	Kraj	Eksport	Razem
Przychody ze sprzedaży towarów (netto PLN)	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług (netto PLN)	2 000,00	0,00	2 000,00

Rok 2018

Tytuł	Kraj	Eksport	Razem
Przychody ze sprzedaży towarów (netto PLN)	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00

Poznań, 30.04.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

Przychody ze sprzedaży usług (netto PLN)	0,00	0,00	0,00
--	------	------	-------------

- 2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn nieplanowych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środki trwałe.
 - W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

- 3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
 - W okresie objętych sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

- 4) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania zaprzestania w roku następnym,
 - W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

- 5) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.
 - Spółka sporządza rachunek zysków i strat według wariantu porównawczego.

- 6) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,
 - W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym	Nakłady planowane
1.	Niefinansowe aktywa trwałe związane z ochroną środowiska	0,00	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
2.	Niefinansowe aktywa trwałe pozostałe	00,00	25 000,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	b) środki trwałe	00,00	25 000,00

Poznań, 30.04.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	
f) inne	0,00	0,000
3. Niefinansowe aktywa trwałe razem	00,00	25 000,00
a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
b) środki trwałe	00,00	25 000,00
c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00
d) inwestycje w nieruchomości	0,00	0,00
e) inwestycje w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
f) inne	0,00	0,00

8) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych,

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

9) Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

3. Objaśnienie 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.

1) Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętej do rachunku przepływów pieniężnych

Treść	Środki pieniężna w kasie (PLN)	Środki pieniężna na rachunku bankowym (PLN)	Inne środki pieniężne (PLN)	Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (PLN)	Razem (PLN)
-------	--------------------------------	---	-----------------------------	---	-------------

Poznań, 30.04.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019**

				lokaty	czeki, weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
1. Stan na początek roku obrotowego	113 590,86	2 352,72	0,00	0,00	0,00	0,00	115 943,58
2. Stan na koniec roku obrotowego	113 590,86	4 293,98	0,00	0,00	0,00	0,00	117 884,84
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	(-) 0,00	(+) 1 941,26	0,00	0,00	0,00	0,00	(-) 1 941,26
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych**Informacje:**

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnianych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,
- 2) jednostkach transakcyjnych (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązaniami
 - W okresie objętym sprawozdaniem finansowych wszystkie transakcje zostały dokonane w warunkach rynkowych.
- 3) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.
 - W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiło zatrudnienie na podstawie umowy o pracę. Zarząd oraz Rada Nadzorcza pełnili funkcję na podstawie powołania.
- 4) Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych i należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Poznań, 30.04.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

01.01.2019-31.12.2019	Wynagrodzenie należne Kwota brutto (PLN)	Wynagrodzenie wypłacone Kwota brutto (PLN)
Rada Nadzorcza	12 000,00	11 000,00
RAZEM	12 000,00	11 000,00

01.01.2018-31.12.2018	Wynagrodzenie należne Kwota brutto (PLN)	Wynagrodzenie wypłacone Kwota brutto (PLN)
Rada Nadzorcza	12 000,00	11 000,00
RAZEM	12 000,00	11 000,00

- 5) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielanych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.
- Jednostka w okresie objętym sprawozdaniem nie udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.
- 6) Wynagrodzeniu firmy audytorskiej wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
 - b) inne usługi poświadczające,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi
- Decyzją rady nadzorczej badanie jednostkowe sprawozdania finansowego za 2019 r. przeprowadzi spółka Eureka Auditing Sp. z o.o. za kwotę 7 000,00 PLN netto. Spółka nie korzystała z innych usług biegłego rewidenta.

5. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

- 1) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
- W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 2) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.
- W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.
- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one

Poznań, 30.04.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie wystąpiły.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący

Porównywalność danych została zachowana.

6. Dane dotyczące grup kapitałowych

Informacje o :

1) Wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności

W okresie objętych sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Spółka MEDCAMP S. A. udzieliła pożyczek spółkom powiązany w roku 2019 na kwotę główną 388 999,60, 122 549,21 zł zostało spłacone.

Spółka Medcamp S.A. nie otrzymała pożyczek od jednostek powiązanych

Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie tych spółek za ostatni rok obrotowy,

Nazwa	% udziałów w	Ilość posiadanych akcji	Wartość wykazana w bilansie posiadanych akcji (zł)	Wartość kapitału własnego za rok 2018	Zysk (strata) za rok 2018
T2 Szamotuły sp. z o.o.	93,00	93	0,00	-2 189 287,19	-188 865,16
T2 Inkubator sp. z o. o.	100	1000	0,00	-725 024,13	-446 631,56
Medical Innovation Sp. z o.o.	81,00	81	0,00	21 496,43	-4 092,73
Polskie Centrum Badań i Rozwoju Sp. z o.o.	100,00	100	0,00	-47 888,51	-6 875,57

Poznań, 30.04.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019-31.12.2019

3) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzysta ze zwolnienia lub wyłączeń informacji o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,

Spółka nie konsoliduje sprawozdania finansowego z jednostkami zależnymi, ponieważ korzysta ze zwolnienia zgodnie z art. 56 ustawy o rachunkowości.

4) Informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej o której mowa w lit. a);

Spółka MEDCAMP S. A. jest na najwyższym szczeblu w grupie kapitałowej, w której jednostkami powiazanymi są T2 Inkubator S.A., T2 Szamotuły S.A., MedicalInnovation Sp. z o.o., Polskie Centrum Badań i Rozwoju Sp. z o.o. Jednostką wyższego szczebla w stosunku do grupy, którą tworzą jednostki zależne wraz z MEDCMAP S. A. jest Moonrock Enterprise S.A. Spółka Moonrock Enterprise S.A. korzysta ze zwolnienia w sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z art. 56 ustawy o rachunkowości.

7. Informacje o połączeniu spółek

- Nie dotyczy.

8. Zagrożenia dla kontynuacji działalności

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 stwierdzono wystąpienia niepewności co do możliwości kontynuowania działalności Spółki.

9. Inne informacje

W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Poznań, 30.04.2020 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

10. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

11. Informacja o akcjach własnych

Spółka nie nabywała w roku 2019 akcji własnych.

.....
(Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(Podpisy członków Zarządu)

Poznań, 30.04.2020 r.