

*MED-GALICJA S.A., ul. Krakowska 119, 34-322 Gilowice*

*Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku*

**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy  
od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku**

**MED-GALICJA S.A.**

**ul. Krakowska 119, 34-322 Gilowice**

**NIP: 872-22-82-319 REGON: 180194007**

*MED-GALICJA S.A., ul. Krakowska 119, 34-322 Gilowice*

*Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku*

## **SPIS TREŚCI**

1. Oświadczenie Zarządu
2. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
3. Bilans
4. Rachunek zysków i strat
5. Zestawienie zmian w kapitale własnym
6. Rachunek przepływów pieniężnych

## **OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

Zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terenie Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2018 r. poz. 395) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, Zarząd Med-Galicja S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe, za rok obrotowy 2018 na które składa się:

- 1] wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2] bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **2.604.612,35** złotych,
- 3] rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r. wykazujący stratę netto w wysokości **1.577.394,41** złotych,
- 4] zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r. wykazujące stan kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2018r. w kwocie **(822.114,96)** złotych,
- 5] rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o sumę **1.126,04** złotych,
- 6] dodatkowe informacje i objaśnienia.

.....  
*Prezes Zarządu*

Gilowice, 26.06.2019 r.

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **I. Informacje o jednostce**

„MED-GALICJA” S.A. powstała w wyniku przekształcenia w trybie uproszczonym [art. 572 K.S.H.] spółki cywilnej pod nazwą „MED-GALICJA” spółka cywilna Aleksander Górny, Tadeusz Knaż, Kazimierz Stafin, Tomasz Susz, Krzysztof Bartuś, Tomasz Gorzkiewicz, Marcin Kruszyna z siedzibą w Dębicy, której byli współnikami, w oparciu o jednomyślną uchwałę o przekształceniu spółki cywilnej z dnia 20 października 2011r. oraz plan przekształcenia tej spółki cywilnej przyjęty przez wszystkich współników w dniu 26 października 2011r. W dniu 31 października 2011 roku przed Notariuszem Krzysztofem Urzędowskim w Kancelarii Notarialnej w Dębicy wszyscy wspólnicy spółki cywilnej MED-GALICJA podjęli jednomyślną uchwałę o przekształceniu spółki cywilnej w spółkę akcyjną w oparciu o sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01 stycznia 2011 do 30 września 2011 oraz opinię szczegółową niezależnego biegłego rewidenta z badania wyceny aktywów i pasywów prezentowanych we wspomnianym sprawozdaniu finansowym dla Sądu Gospodarczego w Rzeszowie. W dniu 07 listopada 2011 nastąpiło wpisanie firmy MED-GALICJA S.A. w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie, XII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000401207.

Siedziba jednostki wg stanu na 31 grudnia 2018r. znajduje się w Gilowicach, przy ul. Krakowskiej 119.

Spółka posiada następujące numery identyfikacyjne:

- NIP: 872-22-82-319
- REGON: 180194007.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki Akcyjnej jest:

- PKD 47.74.Z Sprzedaż detaliczna wyrobów medycznych, włączając ortopedyczne, prowadzone w wyspecjalizowanych sklepach
- PKD 46.46.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i ortopedycznych
- PKD 86.90.A Działalność fizjoterapeutyczna.

### **I. Czas trwania działalności jednostki**

Zgodnie z umową Spółki czas trwania działalności jest nieograniczony.

### **II. Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.

### **III. Kontynuacja działalności**

Spółka posiada zamiar i możliwości kontynuacji działalności w najbliższej przyszłości, bez postawienia w stan likwidacji lub upadłości przez okres nie krótszy niż 1 rok od dnia bilansowego 31.12.2018 roku, a sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w najbliższej przyszłości.

### **IV. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

#### **1] Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych**

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową przy zastosowaniu programu REWIZOR GT, firmy Insert S. A.

#### **2] Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego.**

##### **a] Zasady wyceny środków trwałych**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub wartości przeszacowanej [po aktualizacji wyceny środków trwałych], pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki Akcyjnej o wartości początkowej:

- poniżej 3.500,00 PLN, zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości i odpisuje jednorazowo w ciężar kosztów działalności operacyjnej jednostki w miesiącu przekazania ich do użytkowania; ponadto niskocenne środki trwałe o wartości powyżej 1.500,00zł ale nie przekraczającej 3.500,00zł uwzględniane są w ewidencji wyposażenia jednostki;
- powyżej 3.500,00 PLN ustala się indywidualne roczne stawki amortyzacyjne, zgodnie z art.32, ust.1 i 2 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania. Poprawność stosownych okresów i stawek amortyzacyjnych podlega weryfikacji z częstotliwością raz w roku.

W przypadku trwałej utraty wartości środka trwałego i innych składników aktywów trwałych odpis z tego tytułu, dokonywany jest w miesiącu zdarzenia.

## **b) Zapasy**

Ewidencję i wycenę zapasów prowadzi się w następujący sposób:

1] Towary wycenia się według cen zakupu. W rozchodach towarów przyjmuje się zasadę „FIFO – pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.

Na dzień bilansowy towary wycenia się według rzeczywistych cen zakupu netto nie wyższych od cen sprzedaży.

2] Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-biurowe oraz paliwo do środków transportowych, odpisuje się w całości w koszty działalności w pełnej ich wartości wynikającej z faktur zakupowych.

3] Zaliczki przekazane na poczet dostaw i usług wycenia się w wartości nominalnej przekazanych środków pieniężnych w przypadku zaliczek w PLN, a w przypadku zaliczek w walutach obcych po przeliczeniu na PLN wg średniego kursu NBP waluty ogłaszanego na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

## **c) Wycena należności i zobowiązań**

Należności i zobowiązania w dacie ich powstania w walucie polskiej wyceniane są w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wykazywane są w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. Zobowiązania, z wyłączeniem zobowiązań finansowych wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek wyceniane są na dzień bilansowy według skorygowanej ceny nabycia.

Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstawania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej, z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury bądź też dzień odprawy celnej dla zakupów importowych. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstałe po zrealizowaniu płatności odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według średniego kursu dla danej waluty, ustalonego przez Prezesa NBP ogłoszonego w tabeli kursów w ostatnim dniu okresu sprawozdawczego.

## **d) Wycena środków pieniężnych**

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy według średniego kursu waluty ustalonego przez Prezesa NBP ogłoszonego w tabeli kursów w ostatnim dniu okresu sprawozdawczego.

## **e) Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, spółka dokonuje ich rozliczenia proporcjonalnie do okresu którego dotyczą i ewidencjonuje na rozliczeniach międzyokresowych kosztów i aktywuje je na następne okresy rozliczeniowe.

#### **f) Kapitały**

Kapitały własne, z wyjątkiem akcji własnych, wycenia się w wartości nominalnej.

#### **g) Rezerwy**

Rezerwy tworzone są zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem ryzyka towarzyszącego zdarzeniom oraz skutkom przyszłych zdarzeń wpływających na wysokość rezerwy z uwzględnieniem zasady istotności określonej w ustawie o rachunkowości. W okresie objętym sprawozdaniem spółka nie tworzyła rezerw.

#### **h) Zasady ewidencji przychodów i kosztów**

Spółka ewidencjonuje wszystkie przychody i koszty dotyczące okresu, za który sporządzane jest sprawozdanie finansowe w księgach rachunkowych. Koszty są ewidencjonowane szczegółowo w układzie rodzajowym i układzie kalkulacyjnym według miejsc powstawania kosztów. Przychody i koszty ewidencjonowane są w wartościach netto, lub koszty ewidencjonuje się łącznie z podatkiem VAT kiedy nie przysługuje odliczenie naliczonego podatku od towarów i usług.

#### **i) Wynik finansowy**

Spółka sporządza kalkulacyjny rachunek zysków i strat. Koszty są ewidencjonowane w układzie rodzajowym kosztów oraz w układzie kalkulacyjnym, z podziałem na miejsca ich powstawania, placówki sprzedaży detalicznej – wyspecjalizowane sklepy medyczne, dział handlowy i magazyn główny, zarząd oraz koszty związane z pozostałymi dziedzinami działalności.

#### **j) Rachunek przepływów pieniężnych**

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

#### **k) Leasing finansowy**

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjęła do użytkowania obce środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów i pożytków wynikających z posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu ujmowany jest w bilansie. Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego traktowane są jak aktywa jednostki i wyceniane w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Płatności leasingowe są dzielone na części odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty odsetkowe są odnoszone do rachunku zysków i strat jako koszty finansowe.

## **I] Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazana w rachunku zysków i strat część odroczonego podatku dochodowego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwa i aktywa z tytułu podatku odroczonego podatku dochodowego tworzone są zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny oraz są kompensowane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z art. 37 ust. 7 ustawy o rachunkowości wyłącznie jeżeli jednostka ma tytuły uprawniające spółkę do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Gilowice, 26.06.2019 roku

Sporządził:

Zarząd Spółki: