

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 2017 roku do 31 grudnia 2017 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 2017 na które składa się:

- 1] wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2] bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2017r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **3.422.084,53** złotych,
- 3] rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r. wykazujący stratę netto w wysokości **310.908,93** złotych,
- 4] zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r. wykazujące stan kapitału własnego na dzień 31 grudnia 2017r. w kwocie **755.279,45** złotych,
- 5] rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto o sumę **152.997,72** złotych,
- 6] dodatkowe informacje i objaśnienia.

.....
Prezes Zarządu

Gilowice, 29 maja 2018 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 współnicy 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 2017r. 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 2017 do 31 grudnia 2017 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 31.12.2017 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. Dodatnie 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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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 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, 29.05.2018 roku

Sporządził:

Zarząd Spółki:

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów [inwestycji] finansowych

a] Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym według grup rodzajowych:

WARTOŚĆ BRUTTO:						
	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportowe	Pozostałe śr. trwałe	Razem
BO	24 242,00	0,00	235 428,86	445 089,31	59 302,81	764 062,98
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	31 000,00	0,00	31 000,00
BZ	24 242,00	0,00	235 428,86	414 089,31	59 302,81	733 062,98

UMORZENIA:						
BO	0,00	0,00	32 181,99	175 948,27	40 417,41	248 547,67
Zwiększenia	0,00	0,00	45 902,04	100 637,90	6 468,20	153 008,14
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	8 644,44	0,00	8 644,44
BZ	0,00	0,00	78 084,03	267 941,73	46 885,61	392 911,37

WARTOŚĆ NETTO:						
BO	24 242,00	0,00	203 246,87	269 141,04	18 885,40	515 515,31
BZ	24 242,00	0,00	157 344,83	146 147,58	12 417,20	340 151,61

b] Środki trwałe w budowie:

	Budynek w Gilowicach	Projekt egzoszkieletu	Razem
BO	1 081 290,39	10 000,00	1 091 290,39
Zwiększenia	16 561,15	0,00	16 561,15

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
BZ	1 097 851,54	10 000,00	1 107 851,54

c) Zaliczki na środki trwałe w budowie:

Nie występują.

d) Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym:

	WNiP	Umorzenie	WNiP – wartość netto
BO	24 390,24	22 764,00	1 626,24
Zwiększenia	0,00	1 626,24	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
BZ	24 390,24	24 390,24	0,00

e) Długoterminowe aktywa finansowe – zmiana stanu w okresie obrotowym:

	Udziały w jednostkach powiązanych
BO	225 000,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
BZ	225 000,00

Oświadczenie Zarządu dotyczące ryzyka utraty wartości udziałów w Spółce Galio Innovation Sp. z o.o.

Spółka GALIO Innovation Sp. z o.o. przejęła zadania importowe i produkcyjne od MED-GALICJA S.A., w związku z powyższym potrzebny jest okres przejściowy związany z rejestracją wytwarzanych produktów oraz zbieraniem zamówień na produkty i towary. Sprzedaż związana jest z refundacją Narodowego Funduszu Zdrowia oraz dofinansowaniami PFRON, PCPR, MOPS i Fundacji, jak co roku pierwsze dopłaty rozpoczynają się na przełomie maja/czerwca. W ocenie Zarządu utrata wartości udziałów nie występuje.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie występują.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

Spółka na mocy art. 3 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości środki trwale użytkowane na podstawie umowy leasingu zaliczyła do aktywów trwałych.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Nie występują.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Akcjonariusz	Liczba akcji i głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym i głosach na WZ
ALEKSANDER GÓRNY	4 002 918	27,03%
KAZIMIERZ STAFIN	1 851 641	12,50%
KRZYSZTOF BARTUŚ	1 371 585	9,26%
WOJCIECH OZGA WRAZ Z OSOBĄ BLISKO ZWIĄZANĄ	1 090 948	7,37%
POZOSTALI	6 491 828	43,84%
RAZEM	14 808 920	100%

Kapitał zakładowy dzieli się na 14.808.920 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, w tym: 13.715.849 akcji serii A oraz 1.093.071 akcji serii B.

Od dnia 8 lutego 2016 r. akcje MED.-GALICJA S.A. notowane są w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect. Zmiany w strukturze akcjonariatu Emitent raportuje na podstawie zawiadomień otrzymanych od zobowiązanych akcjonariuszy.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych i rezerwowych

Zmiany w zakresie kapitałów prezentuje zestawienie zmian w kapitale własnym.

7. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Stratę netto w wysokości **310.908,93 zł** [słownie: *trzysta dziesięć tysięcy dziewięćset osiem złotych 93/100*] Zarząd proponuje pokryć z zysków lat przyszłych.

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

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenie: -wykorzystanie -rozwiązanie	Wartość na koniec roku
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenie: -rozwiązanie -wykorzystanie	Wartość na koniec roku
Odpisy aktualizujące należności [dot. należności przeterminowanych]	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Wartość zobowiązań długoterminowych dotyczy zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych obrotowych i inwestycyjnych na zakup samochodów ciężarowych stanowiących majątek trwały spółki oraz kredytu na dowolny cel gospodarczy zabezpieczonego hipoteką w Alior Bank S.A. W zobowiązaniach długoterminowych wykazano również część długoterminową z tytułu leasingów.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

ZOBOWIĄZANIA DUGOTERMINOWE	Okres wymagalności			RAZEM
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
2. Wobec pozostałych jednostek:	762 828,60	205 377,25	200 499,71	1 168 705,56
a] kredyty i pożyczki	606 570,23	170 636,61	200 499,71	977 706,55
b] inne zobowiązania finansowe	156 258,37	34 740,64	0,00	190 999,01
Razem	762 828,60	205 377,25	200 499,71	1 168 705,56

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
	zł	zł
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne:		
Aktyw z tytułu podatku odroczonego	11 793,00	0,00
RAZEM:	11 793,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne:		
ubezpieczenia:	16 782,25	7 661,09
prowizja bankowa dot. kredytu:	92 217,00	73 461,00
prototyp wózka węglowego:	6 852,00	0,00
RAZEM:	115 851,25	81 122,09
Rozliczenia międzyokresowe bierne:		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	2 985,46	2 598,50
- krótkoterminowe:	2 985,46	2 598,50
- długoterminowe:	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	3 274,77
koszty bieżącego okresu (FV w kolejnym roku)	0,00	3 274,77
RAZEM:	2 985,46	5 873,27

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki [ze wskazaniem jego rodzaju]

Kredyt inwestycyjne na zakup samochodów udzielone przez Getin Noble Bank Spółka Akcyjna; wg stanu na 31.12.2017r. pozostało do spłaty: 4 955,46 zł; kredyt jest zabezpieczony na środku trwałym częściowo sfinansowanym z kredytu w formie przewłaszczenia wraz z cesją praw do polisy ubezpieczeniowej przewłaszczonego majątku.

Kredyt w wysokości 650.000,00zł udzielony przez Alior Bank S.A. na dowolny cel gospodarczy, zabezpieczony hipoteką na nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem, który stanowi siedzibę firmy Med.-Galicja S.A., położonej w Gilowicach przy ul Krakowskiej 119, KW nr BB1Z/00124577/8. Zabezpieczenie wspólne z kredytem w rachunku. Wartość do spłaty na 31-12-2017r. = 510 499,91 zł. Okres kredytowania 120 miesięcy.

Kredyt restrukturyzacyjny w wysokości 598.698,83 zł udzielony przez Alior Bank S.A. zabezpieczony hipoteką na nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem, który stanowi siedzibę firmy Med.-Galicja S.A., położonej w Gilowicach przy ul Krakowskiej 119, KW nr BB1Z/00124577/8 (zabezpieczenie wspólne z kredytem hipoteka); ponadto objęty gwarancją de minimis oraz zabezpieczony w ramach zastawu rejestrowego na zapasach [cesja praw z polisy ubezpieczeniowej]. Wartość do spłaty na 31-12-2017r.: 521 082,05 zł.

Kredyt obrotowy-operacyjny ratalny udzielony przez Idea Bank S.A. Wartość do spłaty na 31-12-2017: 186 545,49 zł. Okres kredytowanie 60 miesięcy; zabezpieczony pełnomocnictwem do dysponowania środkami zgromadzonymi na rachunkach prowadzonych dla Kredytobiorcy, weksłem własnym In blanco wraz z deklaracją wekslową do banku, umową przeniesienia własności środków pieniężnych [kaucja], gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de mini mis oraz cesji praw z umowy ubezpieczeniowej „Bezpieczny Podatnik”.

Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym udzielony przez Idea Bank S.A. w kwocie 50.000,00 zł. Okres kredytowania 12 miesięcy; zabezpieczony pełnomocnictwem do dysponowania środkami zgromadzonymi na rachunkach prowadzonych dla Kredytobiorcy; gwarancją Banku Gospodarstwa Krajowego w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de mini mis oraz weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową dla Banku.

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

Med-Galicja S.A. zawarła ze Starostwem Powiatowym w Żywcu umowę o refundację kosztów wyposażenia dwóch stanowisk pracy, w związku z czym Podkarpacki Bank Spółdzielczy udzielił gwarancji bankowej do wysokości **55.600,00zł** [słownie: *pięćdziesiąt pięć tysięcy sześćset złotych*]. Gwarancja obowiązywała do dnia 30.10.2017r.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa [rodzaje działalności] i terytorialna [kraj, eksport] przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż	
	Ogółem	W tym eksport
Produktów	199 505,87	-
Usług		-
Towarów, w tym:	4 832 743,56	-
a) Sprzedaż Magazyn Główny	367 843,02	-
b) Sprzedaż detaliczna sklepy	4 458 552,97	-
c) Sprzedaż internetowa	6 347,57	-
Materiałów	0,00	-
Razem	5.032.249,43	-

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwale

Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie wystąpiły.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego [zysku, straty] brutto.

	WYSZCZEGÓLNIENIE USTALEŃ	KWOTA
1	Strata brutto	- 299 115,93
2	Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, z tego:	281 218,13
	składki ZUS+FP+FGŚP finansowane przez płatnika za XI i XII 2017 r.	16 628,04
	amortyzacja środków trwałych w leasingu	143 931,98
	odsetki leasingowe	30 401,35
	usługi prawne	30 900,00
	ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	261,73
	reprezentacja	9 658,24
	odsetki budżetowe	597,81
	pozostałe	48 838,98
3	Koszty stanowiące koszt uzyskania, nie ujęte w wyniku, z tego:	157 808,16
	składki ZUS finansowane przez płatnika za XI i XII 2016 r. zapłacone w 2017 r.	29 416,35
	zapłacone raty leasingowe	123 391,81
	wynagrodzenie biegłego za badanie spraw.fin. 2016	5 000,00
4	Przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych	84 502,12
	dotacje, dofinansowania	77 469,34
	dotądnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	7 032,78
5	Strata podatkowa	- 260 208,08
6	Podstawa opodatkowania	-
7	Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec urzędu skarbowego – zgodnie z deklaracją CIT-8	-
8	Podatek dochodowy odroczony	11 793,00
9	Strata netto w rachunku zysków i strat	- 310 908,93

6. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na 31-12-2017

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
BO	11 793,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	11 793,00
BZ	0,00

7. Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

W związku z tym, że jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym podajemy dane o kosztach rodzajowych poniesionych w okresie sprawozdawczym.

Zestawienie poniesionych kosztów rodzajowych	01.01.2017-31.12.2017
Amortyzacja	154 634,38
Zużycie materiałów i energii	154 615,79
Usługi obce	539 095,92
Podatki i opłaty	41 279,51
Wynagrodzenia	1 097 246,06
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	203 013,98
Podróże służbowe	2 330,08
Pozostałe koszty rodzajowe	13 835,70
RAZEM	2 206 051,42

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

L. p.	Nazwa ŚT w budowie	Wartość
1.	Linia produkcyjna „Wózek aktywny”	0,00
2.	Budynek „Starej szkoły” Gilowice	16 561,15
3.	Projekt egzozskieletu	0,00
	RAZEM	16 561,15

9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	01.01.2017-31.12.2017	planowane
Nakłady na niefinansowe	16 561,15	-

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

aktywa trwałe		
-w tym na ochronę środowiska	-	-

10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Nie dotyczy

11. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy

IIa. Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Do wyceny należności i zobowiązań na dzień bilansowy przyjęto kursy walutowe z dnia 29.12.2017 r., według tabeli kursów nr 251/A/NBP/2017

- 1 USD = 3,4813 zł
- 1 EUR = 4,1709 zł

III. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj działalności	01.01.2017-31.12.2017
1. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	265 601,96
2. Przychody pieniężne z działalności inwestycyjnej	-16 561,15
3. Przychody pieniężne netto z działalności finansowej	-402 038,53
PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	-152 997,72

IV. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji o niektórych zagadnień osobowych

1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

2. Informacje o istotnych transakcjach [wraz z ich kwotami] zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Nie dotyczy

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

W spółce w okresie od 01 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r. były zatrudnione osoby wg poniższego zestawienia.

Zatrudnienie	01.01.2017-31.12.2017
Zatrudnienie ogółem	29
W tym:	
Kobiety	22
Mężczyźni	7

4. Wynagrodzenia brutto, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych [dla każdej grupy osobno] za rok obrotowy.

Łączna wartość wynagrodzeń wypłaconych w okresie sprawozdawczym osobom wchodzącym w skład Zarządu spółki akcyjnej MED-GALICJA wynosi 137 956,72 złotych.

Rada Nadzorcza nie pobiera wynagrodzenia.

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych [dla każdej grupy osobno], ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie udzielano pożyczek i innych świadczeń o podobnym charakterze.

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za fakultatywne badanie sprawozdania finansowego:

Obligatoryjne badanie sprawozdania finansowego za okres 01.01.2017 roku – 31.12.2017 roku - 5.000,00 złotych netto.

V. Informacje o szczególnych zdarzeniach.

1. Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

Nie wystąpiły.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Nie dotyczy.

3. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2016-31.12.2016.

VI. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach z innymi podmiotami oraz o transakcjach z podmiotami powiązanymi.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Nie dotyczy.

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Pozycja bilansowa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	225 000,00	225 000,00

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

Należności od jednostek powiązanych	91 522,33	48 040,27
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	22 220,26	58 300,05

3. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Lp.	Nazwa i adres spółki handlowej	Procent posiadanych udziałów	Stopień udziału w zarządzaniu *	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy (2017r.)
1.	Galio Innovation Sp. z o.o., 34-322 Gilowice, ul. Krakowska 119	100%	1/2	Strata netto = 74 303,06

*Ilość osób ze spółki dominującej w Zarządzie spółki zależnej

4. Informacje o konsolidacji

Na dzień bilansowy 31.12.2017 r. Med.-Galicja S.A. sporządziła po raz pierwszy skonsolidowane sprawozdanie finansowe. W roku ubiegłym zgodnie z przepisami art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości jednostka podjęła decyzję o nie obejmowaniu konsolidacją jednostki zależnej z uwagi na fakt, iż dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1 ww. ustawy (przedstawienie rzetelnie i jasno sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego grupy kapitałowej). Spółka Galio Innovation Sp. z o.o. powstała w dniu 13 czerwca 2016 roku na mocy aktu notarialnego Repertorium A numer 1474/2016.

5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej.

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

VII. Informacje o połączeniach.

Nie dotyczy.

Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku

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

Nie dotyczy.

IX. 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.

Nie dotyczy.

Gilowice, 29.05.2018 rok

Sporządził:

Zarząd Spółki: