

MEDCAMP SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MEDCAMP SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba: JASIELSKA 16A, 60-476 POZNAŃ

Kody PKD określające podstawową działalność spółki:

6810Z

Numer identyfikujący podmiot:

KRS: 0000276511

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

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 zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

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”).

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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 użytkowania.

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 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 użytkowania.

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 powinny być uzasadnione 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.

Sposób 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”

Sposób 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

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
A. AKTYWA TRWAŁE	38 245 352,26	41 804 642,63
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	37 085 095,26	41 027 581,63
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	37 060 562,80	41 003 049,17
a. w jednostkach powiązanych	35 243 387,60	38 964 270,13
- udziały lub akcje	35 243 387,60	38 964 270,13
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 817 175,20	2 038 779,04
- udziały lub akcje	1 817 175,20	2 038 779,04
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	24 532,46	24 532,46
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	738 257,00	355 061,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	738 257,00	355 061,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	16 729 265,87	13 463 560,83
I. Zapasy	12 348,56	1 810 802,25
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	12 348,56	1 810 802,25
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	4 279 248,71	3 750 892,72
1. Należności od jednostek powiązanych	2 951 975,14	2 831 846,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	49 534,56	42 154,56
- do 12 miesięcy	49 534,56	42 154,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	2 902 440,58	2 789 692,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	1 327 273,57	919 046,16
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	48 246,64	81 638,69
- do 12 miesięcy	48 246,64	81 638,69
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 771,00	67 522,00
c) inne	1 247 255,93	769 885,47
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	12 239 433,61	7 696 997,55
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 239 433,61	7 696 997,55
a) w jednostkach powiązanych	5 110 348,88	1 371 359,73
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	5 110 348,88	1 371 359,73
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	7 013 141,15	6 191 893,63
- udziały lub akcje	4 896 699,83	4 912 125,16
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 116 441,32	1 279 768,47
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		

c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	115 943,58	133 744,19
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	115 943,58	133 744,19
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	198 234,99	204 868,31
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	54 974 618,13	55 268 203,46

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	51 850 622,25	52 758 717,36
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	-2 859 696,94	-2 899 040,88
VI. Zysk (strata) netto	-908 095,11	39 343,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 123 995,88	2 509 486,10
I. Rezerwy na zobowiązania	1 045 716,00	837 359,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 045 716,00	837 359,00
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	1 624 172,00	1 219 169,22
1. Wobec jednostek powiązanych	85 238,60	236 942,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	85 238,60	87 083,60

- do 12 miesięcy	85 238,60	87 083,60
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		149 859,34
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	1 480 232,58	982 226,28
a) kredyty i pożyczki	251 761,69	213 867,93
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	2 130,50	22 143,50
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	606 310,72	273 385,36
- do 12 miesięcy	606 310,72	273 385,36
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	155 347,50	10 166,27
h) z tytułu wynagrodzeń	441 992,57	439 973,62
i) inne	22 689,60	22 689,60
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	454 107,88	452 957,88
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	454 107,88	452 957,88
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	454 107,88	452 957,88
PASYWA RAZEM	54 974 618,13	55 268 203,46

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 500 000,00	8 000,00
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		8 000,00
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	2 409 245,31	218 149,18
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	8 065,80	9 333,85
III. Usługi obce	555 700,53	153 439,90
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12 059,16	13 835,39
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	30 010,58	34 838,56
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 702,54	5 599,02
- emerytalne		2 794,75
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 253,01	1 102,46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 798 453,69	
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 090 754,69	-210 149,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	29 583,44	455,63
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	29 583,44	455,63
E. Pozostałe koszty operacyjne	47 524,40	57 037,53
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	36 287,38	53 721,45
III. Inne koszty operacyjne	11 237,02	3 316,08
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 072 813,73	-266 731,08
G. Przychody finansowe	511 316,41	605 003,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 033,10	868,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

b) od jednostek pozostałych, w tym:		868,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	423 380,79	156 415,61
- od jednostek powiązanych	254 681,53	98 410,63
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		447 184,18
V. Inne	86 902,52	535,81
H. Koszty finansowe	2 532 673,25	183 875,58
I. Odsetki, w tym:	14 535,05	33 931,91
- dla jednostek powiązanych	4 774,58	4 093,77
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	2 120 882,53	
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	397 146,44	
IV. Inne	109,23	149 943,67
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-948 543,11	154 396,94
J. Podatek dochodowy	-40 448,00	115 053,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-908 095,11	39 343,94

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	52 758 717,36	52 671 873,54
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	52 758 717,36	52 671 873,54
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	29 463 058,01
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		5 356,29
a) zwiększenie (z tytułu)		5 356,29
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		5 356,29
– 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	2 899 040,88	2 946 540,88
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 zysku (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie zysku (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 899 040,88	-2 946 540,88
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 899 040,88	-2 946 540,88
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	39 343,94	47 500,00
Błąd z pokrycia z zysku z roku poprzedniego	39 343,94	47 500,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 938 384,82	-2 994 040,88
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 859 696,94	-2 899 040,88
6. Wynik netto	-908 095,11	39 343,94
a) zysk netto		39 343,94
b) strata netto	-908 095,11	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	51 850 622,25	52 758 717,36
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	51 850 622,25	52 758 717,36

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW 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	-908 095,11	39 343,94
II. Korekty razem	4 236 481,63	-400 150,77
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-409 658,01	-122 781,99
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 158 028,97	-447 184,18
5. Zmiana stanu rezerw	208 357,00	24 570,00
6. Zmiana stanu zapasów	1 798 453,69	-102 850,00
7. Zmiana stanu należności	-528 355,99	-315 659,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	371 364,82	48 493,30
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-375 412,68	324 774,59
10. Inne korekty	653 703,83	190 486,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 328 386,52	-360 806,83
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	1 640 150,00	1 870 088,03
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:	1 640 150,00	1 870 088,03
a) w jednostkach powiązanych	1 600 000,00	
b) w pozostałych jednostkach	40 150,00	1 870 088,03
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	40 150,00	20 088,03
- odsetki		1 850 000,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	-5 059 868,18	-1 380 630,19
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:	-5 059 868,18	-1 380 630,19

a) w jednostkach powiązanych	-3 616 538,94	-577 604,00
b) w pozostałych jednostkach	-1 443 329,24	-803 026,19
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	-1 443 329,24	-803 026,19
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-3 419 718,18	489 457,84
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	73 607,49	163 176,54
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	73 607,49	163 176,54
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	-76,44	-241 301,31
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	-282 200,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		40 898,69
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	73 531,05	-159 922,15
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-17 800,61	-31 271,14
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-17 800,61	-31 271,14
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	133 744,19	165 015,33
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	115 943,58	133 744,19
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-948 543,11	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	17 888,50	
Pozostałe	1 033,10	
Cofnięcie odpisu aktualizującego wartość należności - Na podstawie art. 17	16 855,40	
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	427 318,76	
Pozostałe	3 938,02	
Odsetki od pożyczek naliczane bilansowo - Na podstawie art. 17	423 380,74	
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	536,28	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	10 003,93	
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	488 840,75	
Pozostałe	1 890,68	
Odpis aktualizujący wartość należności - Na podstawie art. 16	53 288,58	
Odsetki naliczone - Na podstawie art. 16	13 722,83	
Odpis aktualizujący wartość akcji/udziałów - Na podstawie art. 16	240 821,39	
Odpis aktualizujący wartość pożyczek - Na podstawie art. 16	160 117,27	
Rezerwy na wynagrodzenia - Na podstawie art. 16	12 000,00	
Rezerwa na badanie bilansu - Na podstawie art. 16	7 000,00	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	39 215,41	
Pozostałe	560,82	
Faktury zapłacone - Na podstawie art. 16	11 162,98	
Rozwiązanie rezerwy na wynagrodzenia Rady Nadzorczej - Na podstawie art. 16	20 491,61	

Rozwiązanie rezerwy na audyt i bilans	7 000,00
- Na podstawie art. 16	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-292 666,66
2014	-175 654,26
2016	-117 012,40
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-2 120 882,53
Podstawa opodatkowania zyski kapitałowe	-2 120 882,53
- z zysków kapitałowych	-2 120 882,53
- Na podstawie art. 7	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	894 631,00
K. Podatek dochodowy	134 195,00

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:

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

Udziały/akcje	w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale
Stan na dzień 01.01.2018	38 964 270,13	2 038 779,04
a) <u>Zmniejszenia, z tytułu</u>	3 720 882,53	221 603,84
-sprzedaż	3 720 882,53	
-aport		
-aktualizacja wartości inwestycji		221 603,84
-inne (przekwalifikowanie na krótkoterminowe)		
b) <u>Zwiększenia, z tytułu</u>		
-nabycie		
-aport		
-aktualizacja wartości inwestycji		
-inne (dopłaty do kapitału)		
Stan na dzień 31.12.2018	35 243 387,60	1 817 175,20

Poznań, 29.03.2019 r.

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

- 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. wynajmuje lokal na ul. Jasielskiej 16a 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 2018 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.

Poznań, 29.03.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

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

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2018	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2018
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	837 359,00	208 357,00	0,00	1 045 716,00
RAZEM	837 359,00	208 357,00	0,00	1 045 716,00

- 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 01.01.2018	Zwiększenia	Rozwiązanie	Stan na dzień 31.12.2018
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 040 320,27	213 405,85	22 473,26	1 231 252,86
RAZEM	1 040 320,27	213 405,85	22 473,26	1 231 252,86

- 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 31-12-2018 r. pozycja nie wystąpiła.

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

- Czynne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Na dzień 31-12-2018r	Na dzień 31-12-2017 r
Ubezpieczenia	885,52	2 825,47
Domeny	0,00	62,84
Vat niezapl. pow. 1550 dni	27 349,47	31 980,00
Koszty wejścia na giełdę GPW	170 000,00	170 000,00
RAZEM	198 234,99	204 868,31

Poznań, 29.03.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

Biernie rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe biernie	Na dzień 31-12-2018 r PLN	Na dzień 31-12-2017 r PLN
Rezerwa na badanie bilansu	7 000,00	7 000,00
Vat niezapl. pow. 1550 dni	37 757,88	36 607,88
Rozliczenie otrzymanej dotacji na wejście na GPW	409 350,00	409 350,00
RAZEM	454 107,88	452 957,88

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 2017

Tytuł	Kraj	Eksport	Razem
Przychody ze sprzedaży towarów (netto PLN)	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług (netto PLN)	8 000,00	0,00	8 000,00

Rok 2018

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

Poznań, 29.03.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

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, 29.03.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

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

1) Objasnienie 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, 29.03.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018**

				lokaty	czeki, weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
1. Stan na początek roku obrotowego	132 132,54	1 611,65	0,00	0,00	0,00	0,00	133 744,19
2. Stan na koniec roku obrotowego	113 590,86	2 352,72	0,00	0,00	0,00	0,00	115 943,58
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	(-) 18 541,68	(-) 741,07	0,00	0,00	0,00	0,00	(-) 19 282,75
- 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 powiązanymi
 - 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, 29.03.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

01.01.2017-31.12.2017	Wynagrodzenie należne Kwota brutto (PLN)	Wynagrodzenie wypłacone Kwota brutto (PLN)
Zarząd	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	12 161,29	16 009,61
RAZEM	12 161,29	16 009,61

Spółka w 2017 roku wypłaciła zaległe wynagrodzenia z lat poprzednich

01.01.2018-31.12.2018	Wynagrodzenie należne Kwota brutto (PLN)	Wynagrodzenie wypłacone Kwota brutto (PLN)
Zarząd	0,00	0,00
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 2018 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. Objasnienia 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.

Poznań, 29.03.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

-
- 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 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 2018 na kwotę główną 3 616 538,94zł, z czego 1694 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 posiadanych akcji (zł)	Wartość kapitału własnego za rok 2017	Zysk (strata) za rok 2017
T2 Szamotuły sp. z o.o.	93,00	93	46 500,00	-2 000 422,03	-212 648,70
T2 Inkubator sp. z o. o.	100	1000	1 052 839,00	-278 392,57	-223 049,60
Komorniki Z1 Sp. z o.o.	46,77	1637	1 492 779,04	3 070 793,13	81 698,86
Medical Innovation Sp. z o.o.	81,00	81	32 200 000,00	25 589,16	-3194,74

Poznań, 29.03.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

Polskie Centrum Badań i Rozwoju Sp. z o.o.	100,00	100	10 237,60	-41 012,94	-6 895,28
--	--------	-----	-----------	------------	-----------

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.

Poznań, 29.03.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

MEDCAMP S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018-31.12.2018

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.

10. Kontynuacja działalności

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

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

.....
(Podpisy członków Zarządu)

Poznań, 29.03.2019 r.

Dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego