

MEDCAMP SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: MEDCAMP SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: JELENIOGÓRSKA 16C/3, 60-179 POZNAŃ

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

6810Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7822089018

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000276511

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

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.

Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: Jeżeli bilans sporządzony przez zarząd wykaże stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, zarząd obowiązany jest niezwłocznie zwołać walne zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki. (art. 397 Kodeks Spółek Handlowych).

Zarząd zamierza podjąć działania mające na celu eliminację niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Przewidziane jest osiągnięcie zysków z posiadanych i przyszłych inwestycji.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

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

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

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

A Cena nabycia aktywów o wartości początkowej powyżej 3.500 zł.

Spółka zalicza nabyte wartości niematerialne i prawne do rzeczowych aktywów trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie

oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do używania.

A Cena nabycia aktywów o wartości początkowej do 3.500 zł.

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

b) Środki trwałe

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

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

A Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3500 zł.

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

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

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

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

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

A Środki trwałe o wartości początkowej do 3500 zł.

Spółka zalicza nabyte składniki aktywów bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

A Środki trwałe w budowie

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

A Leasing

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

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

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

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

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

c) Należności

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

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

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

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

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

d) Zobowiązania

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

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

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

e) Środki pieniężne

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

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

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

Bank Polski.

f) Inwestycje długoterminowe

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

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

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

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

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

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

g) Inwestycje krótkoterminowe

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

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

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

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

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

h) Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

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

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

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

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

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

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mogą następować stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia powinien być uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

l) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania tworzone są na pewne lub prawdopodobne przyszłe

zobowiązania w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

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

m) Kapitały własny

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

n) Podatek odroczony

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

A Aktywa z tytułu podatku dochodowego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty możliwej do odliczenia, przy zachowaniu zasady ostrożności.

A Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

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

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

Ustalenia wyniku finansowego:

a) Podatek dochodowy

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

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

b) Różnice kursowe

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

c) Przychody i zyski Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

d) Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

e) Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
2. wynik operacji finansowych,

3. obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

f) Korekta wyniku lat ubiegłych

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

a) Przychody i koszty są ujmowane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty ich zafakturowania lub dokonania płatności.

b) Przy ustalaniu wyniku finansowego Spółka stosuje wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

c) Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	56 920,95	1 456 985,50
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, prawa do lokali 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		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	56 920,95	148 187,50
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	56 920,95	148 187,50
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	56 920,95	148 187,50
- udziały lub akcje	56 920,95	148 187,50
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 308 798,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 308 798,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	3 151 937,22	10 677 487,70
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	944 543,20	2 131 011,41
1. Należności od jednostek powiązanych	13 874,40	3 468,60
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 874,40	3 468,60
- do 12 miesięcy	13 874,40	3 468,60
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
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	930 668,80	2 127 542,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 870,80	1 217,70
- do 12 miesięcy	4 870,80	1 217,70
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	37 798,00	35 738,00
c) inne	888 000,00	2 090 587,11
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 147 706,93	8 495 733,02

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 147 706,93	8 495 733,02
a) w jednostkach powiązanych		432 660,40
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		432 660,40
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	2 136 225,46	8 018 887,54
- udziały lub akcje	1 002 797,00	4 990 510,40
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 133 428,46	3 028 377,14
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 481,47	44 185,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 481,47	44 185,08
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 687,09	50 743,27
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	3 208 858,17	12 134 473,20

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 259 340,39	10 934 544,50
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)	12 200 000,00	12 200 000,00
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	-44 683 869,80	-39 151 129,47
VI. Zysk (strata) netto	-8 675 204,11	-5 532 740,33
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	949 517,78	1 199 928,70
I. Rezerwy na zobowiązania	119 549,00	271 164,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	119 549,00	271 164,00
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	805 662,78	909 009,70
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	805 662,78	909 009,70
a) kredyty i pożyczki	244 535,81	322 101,01
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	54 308,30	54 308,30
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	187 150,35	201 861,35
- do 12 miesięcy	187 150,35	201 861,35
- 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	7 065,15	5 318,07
h) z tytułu wynagrodzeń	307 644,42	304 484,42
i) inne	4 958,75	20 936,55
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24 306,00	19 755,00
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24 306,00	19 755,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	24 306,00	19 755,00
PASYWA RAZEM	3 208 858,17	12 134 473,20

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	316 871,80	614 298,02
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	7 679,94	
III. Usługi obce	142 597,48	486 537,72
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 219,42	21 821,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	152 259,63	99 818,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 521,00	4 299,31
- emerytalne	3 923,40	2 242,74
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 594,33	1 821,35
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-316 871,80	-614 298,02
D. Pozostałe przychody operacyjne	16 462,23	323 846,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		320 036,72
IV. Inne przychody operacyjne	16 462,23	3 810,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 906 699,52	1 196 722,63
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 891 458,72	1 192 212,41
III. Inne koszty operacyjne	15 240,80	4 510,22
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 207 109,09	-1 487 173,93
G. Przychody finansowe	815 341,50	654 503,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		53 992,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	443 165,84	429 461,06
- od jednostek powiązanych	137 276,26	119 354,51
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	372 169,66	22 862,63
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		148 187,51
V. Inne	6,00	
H. Koszty finansowe	5 126 253,52	5 692 061,60
I. Odsetki, w tym:	13 110,70	19 277,79
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	5 113 126,82	5 672 767,81
IV. Inne	16,00	16,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 518 021,11	-6 524 732,33
J. Podatek dochodowy	1 157 183,00	-991 992,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-8 675 204,11	-5 532 740,33

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)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 934 544,50	17 292 712,44
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		-825 427,61
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 934 544,50	16 467 284,83
1. Kapitał podstawowy	26 150 000,00	26 150 000,00
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 zapasowy	29 468 414,30	29 468 414,30
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	29 468 414,30	29 468 414,30
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	29 468 414,30	29 468 414,30
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
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. Kapitały rezerwowe		

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. Wynik z lat ubiegłych	-44 683 869,80	-39 151 129,47
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-38 325 701,86
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	44 683 869,80	38 325 701,86
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		825 427,61
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	44 683 869,80	39 151 129,47
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
pokrycie zyskiem		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	44 683 869,80	39 151 129,47
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-44 683 869,80	-39 151 129,47
6. Wynik netto	-8 675 204,11	-5 532 740,33
a) zysk netto		
b) strata netto	8 675 204,11	5 532 740,33
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 259 340,39	10 934 544,50
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 259 340,39	10 934 544,50

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW 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	-8 675 204,11	-5 532 740,33
II. Korekty razem	6 624 378,09	4 850 335,27
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-430 055,14	-464 175,27
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 740 957,16	5 501 717,67
5. Zmiana stanu rezerw	-151 615,00	-748 107,00
6. Zmiana stanu zapasów		12 348,56
7. Zmiana stanu należności	1 186 468,21	1 244 934,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-25 781,72	-386 171,90
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 304 405,18	-309 071,77
10. Inne korekty	-0,60	-1 139,78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 050 826,02	-682 405,06

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	2 134 107,33	84 373,94
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:	2 134 107,33	84 373,94
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	2 134 107,33	84 373,94
- zbycie aktywów finansowych	2 099 348,62	30 124,91
- dywidendy i udziały w zyskach		53 992,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	34 758,01	200,07
- odsetki	0,70	56,96
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	25 309,02	1 658 245,97
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:	25 309,02	1 658 245,97
a) w jednostkach powiązanych	22 000,00	
b) w pozostałych jednostkach	3 309,02	1 658 245,97
- nabycie aktywów finansowych		1 305 460,17
- udzielone pożyczki długoterminowe	3 309,02	352 785,80
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 108 798,31	-1 573 872,03
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 440,00	1 440,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	1 440,00	1 440,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	92 115,90	1 364,00
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	45 367,72	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	46 748,18	1 364,00
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-90 675,90	76,00
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-32 703,61	-2 256 201,09
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-32 703,61	-2 256 201,09
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	44 185,08	2 300 386,17
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	11 481,47	44 185,08
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-7 518 021,11	-6 524 732,33
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	6,00	53 992,00
Pozostałe	6,00	
Dywidendy krajowe (art. 26 ust. 2c pkt. 2)		53 992,00
Cofnięcie odpisu aktualizującego wartość należności (art. 17) (art. 17)		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	443 165,14	577 648,57
Pozostałe		148 187,51
Odsetki od pożyczek naliczane bilansowo (art. 17) (art. 17)	443 165,14	429 461,06
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		56,96
Pozostałe		56,96
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 656 213,86	3 783 822,79
Pozostałe	3 429,91	9 860,64
Odpisy i przedawnienia (art.16) (art. 16)	2 891 458,72	1 192 212,41
Odpis aktualizujący pożyczek (art. 16) (art. 16)	2 761 325,23	2 581 749,74
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	2 402 635,31	3 138 600,09
Pozostałe	14 603,25	10 603,23
Odpis aktualizujący wartość należności (art. 16) (art. 16)		
Odsetki naliczone (art. 16) (art. 16)	12 614,47	17 913,79
Odpis aktualizujący wartość akcji/udziałów (art. 16) (art. 16)	2 351 801,59	3 091 018,07
Rezerwa na badanie bilansu (art. 16) (art. 16)	23 616,00	19 065,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	75 920,18	65 613,26
Pozostałe		
Zrealizowanie rezerwy (art. 16)	19 065,00	13 484,20
Wypłacone umowy zlecenia, RN, Zarząd i ZUS (art. 16)	10 603,23	52 129,06
Zapłacone odsetki od pożyczek otrzymanych (art. 16)	46 251,95	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	71 461,27	
2018 działaln. kapitałowa	71 461,27	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	2 400,00	1 900,00

Pozostałe	2 400,00	1 900,00
strata z działalności (art. x)		
strata kapitałowa (art. x)		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-47 324,53	-297 606,32
K. Podatek dochodowy		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacje_dodatkowe_2023_29052024.docx

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wyjaśnienia do bilansu

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

Spółka nie posiada środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

- 2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość,

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.

- 3) Zakres zmian inwestycji długoterminowych przedstawiał się następująco:

Udziały/akcje	w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach
Stan udziałów/akcji na 01-01-2023	33 314 830,60	3 044 786,10
Stan odpisów udziałów/akcji na 01-01-2023	-33 314 830,60	2 896 598,60
a) <u>Zmniejszenia, z tytułu :</u>		
-sprzedaż		
-aport		
-aktualizacja wartości inwestycji - odpis		91 266,55
-inne (zmniejszenie udziałów- przekwalifikowanie na krótkoterminowe)		
b) <u>Zwiększenia, z tytułu :</u>		
-nabycie		
-aport		
-aktualizacja wartości inwestycji - odpis		
-inne (zwiększenie udziałów- przekwalifikowanie)		
Stan udziałów/akcji na 31-12-2023	33 314 830,60	3 044 786,10
Stan odpisów udziałów/akcji na 31-12-2023	-33 314 830,60	2 987 865,15
Wartość bilansowa na 31-12-2023	0,00	56 920,95

- 4) Wartość nieamortyzowanych (nieumarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Nie dotyczy.

- 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 zwykłe nieuprzywilejowanych o wartości nominalnej 1,00 PLN.

Według stanu na 31 grudnia 2023 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	JR Holding Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna wraz z Januarym Ciszewskim	7.699.110	7.699.110	29,44%	29,44%
2	Moonrock Enterprise S.A.	4.490.810	4.490.810	17,17%	17,17%
3	Małgorzata Hanna Lal- Sobieska, Marek Zbigniew Sobieski, Marcin Łukasz Sobieski, Maciej Jan Sobieski jako spadkobiercy po Marku Mieczysławie Sobieskim	2.000.000	2.000.000	7,65 %	7,65 %
4	INC Private Equity ASI S.A. wraz z INC S.A.	2.290.246	2.290.246	8,76 %	8,76 %
5	FR Finance S.A.	1.805.045	1.805.045	6,9%	6,9%
6	Pozostali Akcjonariusze posiadający < 5 %	7. 864.789	7.864.789	30,08 %	30,08 %
	SUMA	26.150.000	26.150.000	100%	100%

- 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 została pokryta zyskami lat przyszlých.

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

Rezerwy	Stan na dzień 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2023
Rezerwa z tytułu				

odroczonego podatku dochodowego	271 164,00	0,00	151 615,00	119 549,00
RAZEM	271 164,00	0,00	151 615,00	119 549,00

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 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na dzień 31.12.2023
Odpisy aktualizujące wartość należności	7 395 837,51	5 652 783,95	2 608,00	13 046 013,46
RAZEM	7 395 837,51	5 652 783,95	2 608,00	13 046 013,46

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 31-12-2023 r. pozycja nie wystąpiła.

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Na dzień 31-12-2023 r.	Na dzień 31-12-2022 r.
Domeny	0,00	16,18
Vat niezapl. pow. 90 dni	16 727,09	16 727,09
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	0,00	1 308 798,00
Aplikacje w toku	42 960,00	34 000,00
RAZEM	59 687,09	1 359 541,27

Bienne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe bienne	Na dzień 31-12-2023 r. PLN	Na dzień 31-12-2022 r. PLN
Rezerwa na badanie bilansu	23 616,00	19 065,00
Vat niezapl. pow. 90 dni	690,00	690,00
RAZEM	24 306,00	19 755,00

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 2023

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

Rok 2022

Tytuł	Kraj	Eksport	Razem
Przychody ze sprzedaży towarów (netto PLN)	0,00	0,00	0,00
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 objętym 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	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) 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	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) 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 pieniężne 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)
				lokaty	czeki, weksle	bony skarbowe, handlowe, NBP, inne	
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	44 185,08	0,00	0,00	0,00	0,00	44 185,
2. Stan na koniec roku obrotowego	0,00	11 481,47	0,00	0,00	0,00	0,00	11 481,
3. Zmiana stanu środków pieniężnych	0,00	(-) 32 703,61	0,00	0,00	0,00	0,00	(-) 32 703,
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,

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 powiązaniemi

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. W okresie od lutego do sierpnia 2023 r była zatrudniona 1 osoba na podstawie umowy zlecenia , na stanowisku administracyjnym .

- 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

01.01.2023-31.12.2023	Wynagrodzenie należne Kwota brutto (PLN)	Wynagrodzenie wypłacone Kwota brutto (PLN)
Rada Nadzorcza	40 197,00	36 847,25
Zarząd	108 380,22	98 380,22
RAZEM	148 577,22	135 227,47

W 2023 roku wypłacono także (nie ujęte w powyższej tabeli) :

- wynagrodzenie zarządu za XII 2022 r w kwocie brutto 6.000,00zł

-wynagrodzenie Rady Nadzorczej za XII 2022 r w kwocie brutto 3.349,73zł

- 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 2023 r. przeprowadzi spółka FEHU GLOBAL AUDYT SP. Z O.O. za kwotę 14.145,00 zł brutto. 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

Nie wystąpiły

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami 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 powiązanyim w roku 2023 na kwotę główną 22.000,00 zł

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

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

Nazwa	% udziałów w	Ilość posiadanych akcji	Wartość wykazana w bilansie posiadanych akcji (zł)	Wartość kapitału własnego za rok 2023	Zysk (strata) za rok 2023
T2 Szamotuły sp. z o.o.	93,00	93	0,00	-2 144 972,41	-83 756,71
T2 Inkubator sp. z o. o.	100,00	1000	0,00	-1 041 911,26	-49 396,66
Medical Innovation Sp. z o.o.	81,00	81	0,00	-38 999,60	-40 249,04
Polskie Centrum Badań i Rozwoju Sp. z o.o.	100,00	100	0,00	-75 377,20	-5 807,19
Vestor Seed Capital sp. z o.o.	52,00	52	0,00	-54 238,61*	-12 032.61*
Delta 1 sp. z o.o.	52,00	52	0,00	-185 563,12**	-1 209,00**

*Dane za 2022 r. - brak danych za kolejne lata

**Dane za 2019 r. - brak danych za kolejne lata

- 3) Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzysta ze zwolnienia lub wyłączeń informacje o podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie 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 powiązanymi są T2 Inkubator S.A., T2 Szamotuły S.A., Medical Innovation Sp. z o.o., Polskie Centrum Badań i Rozwoju Sp. z o.o. , Vestor Seed Capital sp. z o.o. , Delta 1 sp. z o.o.

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.

- Bilans sporządzony wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, zarząd obowiązany jest niezwłocznie zwołać walne zgromadzenie celem powzięcia uchwały dotyczącej dalszego istnienia spółki. (art. 397 Kodeks Spółek Handlowych).
- Zarząd zamierza podjąć działania mające na celu eliminację niepewności co do możliwości kontynuowania działalności. Przewidziane jest osiągnięcie zysków z posiadanych i przyszłych inwestycji.

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.

- Nie dotyczy

10. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości , istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności, jednak Spółka podejmie stosowne uchwały o kontynuowaniu działalności.

11. Informacja o akcjach własnych

Spółka nie nabywała w roku 2023 akcji własnych.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM