

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 2 9 2 1 9 5 7 7 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 3 1 0 1 8 8	
-----------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-05-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy MEDICOFARMA BIOTECH SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA	Gmina	WARSZAWA
Ulica	SOKOŁOWSKA	Nr domu	9
		Nr lokalu	U19
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	01-142
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
7 2 1 1 Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE BIOTECHNOLOGII			
7 1 2 0 B POZOSTAŁE BADANIA I ANALIZY TECHNICZNE			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

# Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

## Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2023 są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

**A. Wartości niematerialne i prawne**  
Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach w cenie nabycia, wyliczenia lub wartości godziwej wniesionego aportu. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który decyduje o okresie odpisów amortyzacyjnych. Dokonywane odpisy amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych spółka wykorzystuje metodę liniową. Oprócz weryfikacji stawek amortyzacyjnych, na każdy kolejny dzień bilansowy, Spółka dokonuje oszacowania wartości przyszłych korzyści ekonomicznych, które zostaną wygenerowane przez poszczególne składniki. W przypadku gdy przewidywane korzyści są niższe niż niemurowana wartość, dokonywane są odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów.

**B. Środki trwałe**  
Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wyworzonych we własnym zakresie środków trwałych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:  
• cena nabycia aktywów powyżej 1.500 zł  
• cena nabycia aktywów od 1.500, -zł do 10.000, -zł  
• cena nabycia aktywów powyżej 10.000, -zł  
Przedmioty o wartości początkowej poniżej 1.500, -zł - Spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji pozbilansowej. Wyjątek stanowią środki trwałe zaliczane do grupy 4, podgrupy 49, rodzaju 491 „Zespoły komputerowe” Klasyfikacji Środków Trwałych, do których nie ma zastosowania wprowadzony sposób umniejszenia ich wartości początkowej, gdyż ich wartość mierzy się w przedziale od 1.500 zł do 10.000 zł.  
• Do środków trwałych Spółka zalicza aktywa, których cena nabycia przekracza 1.500, -zł i odpowiednio:  
• Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 1.500, -zł a 10.000, -zł wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. W miesiącu następnym po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych.  
• Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000, -zł wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywane odpisy amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych spółka wykorzystuje metodę liniową. Oprócz weryfikacji stawek amortyzacyjnych, na każdy kolejny dzień bilansowy, Spółka dokonuje oszacowania wartości przyszłych korzyści ekonomicznych, które zostaną wygenerowane przez poszczególne środki trwałe. W przypadku gdy przewidywane korzyści są niższe niż niemurowana wartość środka trwałego, dokonywane są odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów.  
• Środki trwałe prezentowane w bilansie wyliczone są w wartości netto. Tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulpszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzenia i aktualizujące. Spółka nie dokonywała żadnej urzędowej aktualizacji wartości środków trwałych. Inwestycje w obcych środkach trwałych, pod których nazwą przedstawiano do użytkowania kwalifikuje się do grupy „Klasyfikacji środków trwałych”, w której data inwestycji jest początkowa.  
**C. Środki trwałe w budowie**  
Na każdy kolejny dzień bilansowy spółka dokonuje oszacowania wartości przyszłych korzyści ekonomicznych, które zostaną wygenerowane przez poszczególne środki trwałe w budowie. W przypadku gdy przewidywane korzyści są niższe niż ujęta w księgach wartość środka trwałego w budowie, dokonywane są odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów. Środki trwałe w budowie prezentowane w bilansie wyliczone są w wysokości odpisu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.  
**D. Rzeczowe aktywa obrotowe**  
• Metody prowadzenia ewidencji  
Spółka stosuje następujące metody prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:  
• metody - ewidencja ilościowo-wartościowa,  
• towarowe handlowe - ewidencja ilościowo-wartościowa,  
• Wycofna na dzień nabycia  
Spółka wycenia rzeczowe składniki aktywów obrotowych w następujący sposób:  
• towary handlowe - cena nabycia.  
Dla potrzeb kalkulacji rzeczowego kosztu wytworzenia usług Spółka przyjęła, iż wszystkie ponoszone w danym okresie sprawozdawczym koszty pośrednie uznawane są w całości za element kosztu wytworzenia usług.  
• Metody ustalania wartości rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych  
Spółka stosuje następujące metody ustalania wartości rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych:  
• towary handlowe - szczegółowa identyfikacja,  
• Wycofna na dzień bilansowy  
Spółka wycenia wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień bilansowy w następujący sposób:  
• towary handlowe - cena nabycia,  
• E. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i rozliczenia  
Spółka wykazała swoją należności krótkoterminowe w wartości netto po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące.  
Należności wycofano w kwocie wymagającej zapłaty.  
W roku obrotowym, za który sporządzone jest sprawozdanie finansowe, w spółce nie wystąpiły należności umorzone.  
F. Zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań finansowych)  
Spółka wykazała swoje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty.  
W roku obrotowym, za który sporządzone jest sprawozdanie finansowe, w spółce nie wystąpiły zobowiązania przewidziane i umorzone.  
G. Inwestycje  
Spółka dokonuje podziałki inwestycji na krótkoterminowe i długoterminowe. Zgodnie z ustawą o rachunkowości zaklasyfikowane zostały do:  
• aktywów trwałych - inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne,  
• aktywów obrotowych - inwestycje mające postać aktywów pieniężnych.  
Rozciąga inwestycje rzeczowe zaliczane są do aktywów trwałych lub obrotowych w zależności od przewidywanego czasu posiadania i osiągania korzyści ekonomicznych (jeżeli przewidywany okres dysponowania tymi aktywami nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego, zaliczane są do aktywów obrotowych).  
Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do aktywów obrotowych lub trwałych (płatne i wymagające lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, zaliczane są do aktywów obrotowych).  
• Wycena inwestycji na dzień bilansowy  
Spółka wycenia inwestycje (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych) na dzień nabycia lub powstania gdy ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.  
Metody ustalania wartości rozchodu inwestycji  
Spółka stosuje następujące metody ustalania wartości rozchodu składników inwestycji uznanych za jednakowe w względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia:  
• środki pieniężne na rachunku walutowym - metoda FIFO,  
• akcje, udziały i inne papiery wartościowe - metoda FIFO,  
• pozostałe inwestycje - metoda FIFO.

• Wycena inwestycji na dzień bilansowy  
Spółka wycenia wartość inwestycji (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych) na dzień bilansowy w następujący sposób:  
I) inwestycje krótkoterminowe - w niższej z dwóch wartości - ceny nabycia lub wartości rynkowej, natomiast inwestycje krótkoterminowe dla których nie istnieje aktywny rynek - wycenia się w określonej w inny sposób wartości godziwej.  
II) inwestycje długoterminowe - wyceniane odpowiadają w pełni swojej wartości.  
H. Instrumenty finansowe  
Pozostałe przed jednorazowym zobowiązania finansowe przeznaczone do obrót,  
• aktywów finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrót,  
• pożyczki udzielone i należności własne,  
• aktywa finansowe dostępne do sprzedaży  
Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrót zalicza się aktywa finansowe w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawarciu kontraktu, jeżeli stawiona jest analiza podobnych aktywów finansowych, do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim czasie trwania kontraktu. Nie stanowi dany kontrakt przy jednoczesnym wydatku lub sprzedaży aktywów finansowych, jeżeli jednostka:  
• ma prawo do odkupu takich aktywów lub jako pierwsza może odmówić odkupu, a cena odkupu różni się od wartości godziwej aktywów na dzień odkupu, albo aktywa takie nie są łatwo dostępne na rynku,  
• ma prawo do wykupu takich aktywów w celu zabezpieczenia przed wygaśnięciem (przejmujący aktywa) zalet w wysokości, jaka jednostka ta mogłaby uzyskać, udzielając pożyczki zabezpieczonej przyjętymi aktywami,  
• ponosi zasadnicze ryzyko związane z wydatkami aktywnymi, jakby była ich posiadaczem, w wyniku nabycia bezwzględnej gopj sprzedaży tych aktywów, a aktywa takie nie są łatwo dostępne na rynku.  
Wycena na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych jest niezależna od tego, do której grupy dany składnik aktywów zostanie zaliczony.  
Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu lub przekazanych w zmian innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej uwzględniać należy poniesione przez Spółkę koszty transakcji.  
Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.  
Każda następna wycena dokonuje się na koniec okresu sprawozdawczego, uwzględniona jest już od zaliczenia aktywów finansowych do jednej z opisanych powyżej grup.  
I. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrót wycenia się w wartości godziwej wartości godziwej, bez pomniejszenia o koszty transakcji, jakie Spółka by poniosła, zbywając te aktywa lub wyliczając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba, że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Ozy wartość godziwa nie może być wiarygodnie ustalona, aktywa finansowe przeznaczone do obrót wycenia się w cenie nabycia.  
Skutki tej okresowej wyceny zalicza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wysokości kwoty przydługiej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.  
Z powyższych wycenienia się w wysokości wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, iż niespójny kapitał powiększony o odsetki, już zapłacone i wymagające zapłaty odsetki pomniejszony o ewentualny odpis aktualizujący.  
Skutki tej okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.  
II. Transakcje w walucie obcej  
Wyszczególnienie w walutach obcych operacje gospodarcze ujmujące się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:  
• kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań, średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu cenowym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.  
Na dzień bilansowy wycenia się wyraźnie w walutach obcych:  
• składniki aktywów (z wyjątkiem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.  
Powszechnie z przedłożenia różnic kursowych w rachunku zysków i strat przedłożone są w układzie rozdajowym (koszty zakupu materiałów, energii, usług obcych, towarów, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, świadczenia na rzecz pracowników, amortyzacja, pozostałe koszty), z uwzględnieniem zmiany stanu produktów. obejmują wartość sprzedanych produktów (usług), towarów i materiałów powiększonych o ostatek poniesionych w roku obrotowym kosztów ogólnych zarządu, sprzedanych produktów, towarów i materiałów.  
Pozostała działalność operacyjną obejmuje przychody i koszty w sposób pośredni związane (wynikające z działalności podstawowej, nie stanowiącej jej zasadniczego przedmiotu funkcjonowania. Przykładowo są to: zysk lub strata na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych, koszty sądowe, otrzymane bądź zapłacone odškodowania.

Wynik na działalności finansowej  
Wynik z operacji finansowych wyceniany różnicę między:  
• przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,  
• kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatknych ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art 28 ust.4 i ust. 8 pkt 2 ustawy.  
Działalność finansowa obejmuje lokowanie (inwestowanie) posiadanych przez Spółkę środków poza podstawową prowadzoną przez nią działalnością oraz zawiera skutki finansowe powodowane zmianami kursów walutowych i korzystaniem z zewnętrznych finansowania.  
Wynik zaber nadzyczących  
Stanowi różnicę między zyskami nadzyczączymi, a stratami nadzyczączymi.  
Zdarzenia nadzyczączymi obejmują zdarzenia trudne do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia. W Spółce w 2023 roku zdarzenia nadzyczączymi nie wystąpiły.  
Wynik finansowy  
Wynik finansowy Spółki za 2023 rok obejmuje wszystkie osiągnięcia i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, wspomnień o przychodach i kosztach oraz o strójnej wyceny.  
Spółka osiągnęła ujemny wynik, stratę.  
Dobowiązkowe obciążenia wyniku finansowego  
Na obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego brutto składają się: podatek dochodowy od osób prawnych, odroczony podatek dochodowy. Odroczony podatek w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.  
Rachunek przepływów pieniężnych  
Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej.  
Podatek działalności na działalności operacyjnej, inwestycyjnej oraz finansowej przedstawić się następująco:  
• do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawową działalnością Spółki, nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej, i spłaty zobowiązań, wpływy gotówką w związku ze sprzedażą produktów i towarów, płatności podatku dochodowego i spłaty należności ze sprzedaży;  
• do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wykupy i wykłady związane z zakupem lub sprzedażą składników majątku trwałego oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów oraz aktywów finansowych;  
• do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę.  
Zestawienie zmian w kapitale własnym  
Zestawienie zmian w kapitałach własnych prezentuje dane na temat zmian wszystkich pozycji składających się na kapitały własne.  
Źródłem zwiększenia wielkości kapitału własnego był wynik (zyski) roku bieżącego.

## Ustalenia wyniku finansowego

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Wynik na działalności operacyjnej

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.

Spółka osiąga przychody operacyjne z następujących tytułów:

- sprzedaż usług krótkoterminowych,
- sprzedaż towarów handlowych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Koszty działalności operacyjnej w rachunku zysków i strat przedstawione są w układzie rodzajowym (koszty zakupu materiałów, energii, usług obcych, towarów, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, świadczenia na rzecz pracowników, amortyzację, pozostałe koszty), z uwzględnieniem zmiany stanu produktów. Obejmują wartość sprzedanych produktów (usług), towarów i materiałów powiększonych o całość poniesionych w roku obrotowym kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Pozostała działalność operacyjna obejmuje przychody i koszty w sposób pośredni związane (wynikające) z działalności podstawowej, nie stanowiące jej zasadniczego przedmiotu funkcjonowania. Przykładowo są to: zysk lub strata na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych, koszty sądowe, otrzymane bądź zapłacone odszkodowania.

Wynik na działalności finansowej

Wynik z operacji finansowych stanowi różnicę między:

- przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,

a

- kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art.28 ust.4 i ust. 8 pkt 2 ustawy.

Działalność finansowa obejmuje lokowanie (inwestowanie) posiadanych przez Spółkę środków poza podstawową prowadzoną przez nią działalnością oraz zawiera skutki finansowe powodowane zmianami kursów walutowych i korzystaniem z zewnętrznego finansowania.

Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

Stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi, a stratami nadzwyczajnymi.

Zdarzenia nadzwyczajne obejmują zdarzenia trudne do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia. W Spółce w 2023 roku zdarzenia nadzwyczajne nie wystąpiły.

Wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki za 2023 rok obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Spółka osiągnęła ujemny wynik: stratę.

Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Na obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego brutto składają się: podatek dochodowy od osób prawnych, odroczony podatek dochodowy. Odroczony podatek w rachunku zysków i strat stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego

## Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Spółki MEDICOFARMA BIOTECH S.A. obejmuje okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120)
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757 z późn. zm.)

### Rachunek przepływów pieniężnych

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej. Podział działalności na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawową działalnością Spółki, nie wymienione w działalności finansowej i inwestycyjnej, tj. spłaty zobowiązań, wpływ gotówki w związku ze sprzedażą produktów i towarów, płatności podatku dochodowego i spłaty należności ze sprzedaży;
- do działalności inwestycyjnej zalicza się głównie wpływy i wydatki związane z zakupem lub sprzedażą składników majątku trwałego oraz nabyciem lub sprzedażą akcji i udziałów oraz aktywów finansowych;
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz jego zwrot i obsługę.

### Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitałach własnych prezentuje dane na temat zmian wszystkich pozycji składających się na kapitały własne.

Źródłem zwiększenia wielkości kapitału własnego był wynik (zysk) roku bieżącego.

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 roku

W Spółce nie miały miejsca znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które należałoby ująć w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres sprawozdawczy.

### Wydarzenia po dniu bilansowym

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za okres 01.01.2023 do 31.12.2023 roku nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Spółki.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (*opcjonalnie*)



**MEDICOFARMA BIOTECH SPÓŁKA  
AKCYJNA**

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: ..... 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: .....Zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	12 449 265,27	14 106 766,74	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	9 175 048,55	12 614 308,69
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	151 335,00	1 536 549,10	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	6 797 830,00	6 797 830,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	8 946 890,45	8 946 890,45
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	151 335,00	1 536 549,10				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	12 085 387,96	12 570 217,64	<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
1	Środki trwałe	12 085 387,96	12 555 817,64		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	519 620,00	519 620,00	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 741 642,67	4 868 086,55		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 192 842,78	6 485 194,39		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00				
e)	inne środki trwałe	631 282,51	682 916,70				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-3 130 411,76	-1 541 039,29
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	14 400,00				
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00				
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-3 439 260,14	-1 589 372,47
1	Nieruchomości	0,00	0,00	<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 796 500,44	3 755 706,54
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	56 702,42	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44 702,42	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	44 702,42	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	12 000,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	12 000,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	1 390 766,30	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	1 390 766,30	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	212 542,31	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	1 842 738,29	2 228 399,73
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	212 542,31	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	13 732,77	834 780,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 845,00	149 780,00
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	2 522 283,72	2 263 248,49		– do 12 miesięcy	1 845,00	149 780,00
I	<b>Zapasy</b>	2 290,65	142 961,20		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	11 887,77	685 000,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	2 290,65	142 961,20		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	380 356,76	582 522,25	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	242 964,78	369 180,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 829 005,52	1 393 619,73
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 450,00	369 180,00	a)	kredyty i pożyczki	2 428,40	0,00
	– do 12 miesięcy	16 450,00	369 180,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
b)	inne	226 514,78	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 187 074,60	1 185 823,37
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 187 074,60	1 185 823,37

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	531 786,55	143 485,00
3	Należności od pozostałych jednostek	137 391,98	213 342,25	h)	z tytułu wynagrodzeń	77 106,05	63 089,82
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	53 571,81	i)	inne	30 609,92	1 221,54
	– do 12 miesięcy	0,00	53 571,81	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 506 293,43</b>	<b>1 527 306,81</b>
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	117 337,54	148 587,44	1	Ujemna wartość firmy	383 936,19	479 920,24
c)	inne	20 054,44	11 183,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	2 122 357,24	1 047 386,57
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>5 233,53</b>	<b>507 557,50</b>		– krótkoterminowe	<b>2 122 357,24</b>	<b>1 047 386,57</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 233,53	507 557,50				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 233,53	507 557,50				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 233,53	507 557,50				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 134 402,78</b>	<b>1 030 207,54</b>				
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>14 971 548,99</b>	<b>16 370 015,23</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>14 971 548,99</b>	<b>16 370 015,23</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . .zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	750 809,00	4 252 451,29
	– od jednostek powiązanych	568 500,00	1 645 780,60
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	750 809,00	1 365 771,81
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	2 886 679,48
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	3 348 472,34	5 829 677,61
I	Amortyzacja	1 988 667,36	1 748 434,46
II	Zużycie materiałów i energii	259 387,22	333 032,66
III	Usługi obce	315 456,19	345 461,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:	75 947,00	0,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	592 715,03	441 290,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	107 423,82	93 642,26
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 875,72	8 445,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	2 859 370,60
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	-2 597 663,34	-1 577 226,32
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	96 012,35	661,36
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	96 012,35	661,36
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	971 416,37	2,25
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	936 900,02	0,00
III	Inne koszty operacyjne	34 516,35	2,25
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	-3 473 067,36	-1 576 567,21
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	250,57	322,77
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	250,57	322,77
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	178 985,66	13 128,03
I	Odsetki, w tym:	171 752,14	6 097,31
	– dla jednostek powiązanych	109 066,30	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	7 233,52	7 030,72
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	-3 651 802,45	-1 589 372,47
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	-212 542,31	0,00
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	-3 439 260,14	-1 589 372,47

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-3 651 802,45					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	34 970,86					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	1 163 986,17					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-3 439 260,14	-1 589 372,47
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	3 446 516,40	2 549 642,02
1.	Amortyzacja	1 988 667,36	1 748 434,46
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	109 066,30	0,00
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	56 702,42	0,00
6.	Zmiana stanu zapasów	140 670,55	412 907,01
7.	Zmiana stanu należności	202 165,49	856 599,69
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	296 910,16	-144 959,57
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-125 208,62	-368 854,40
10.	Inne korekty	777 542,74	45 514,83
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	7 256,26	960 269,55
<b>B.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	1 106 280,23	1 208 126,21
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 106 280,23	1 208 126,21
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-1 106 280,23	-1 208 126,21
<b>C.</b>	<b>Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	1 109 700,00	685 000,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 109 700,00	685 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	513 000,00	6 899,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	513 000,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	6 899,00
<b>III.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	596 700,00	678 101,00
<b>D.</b>	<b>Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	-502 323,97	430 244,34
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-502 323,97	430 244,34
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	507 557,50	77 313,16
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	5 233,53	507 557,50
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 459,41	0,00

## ZESTAWIENIE ZMIAN

### W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: . . . zł. . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	12 614 308,69	14 203 681,16
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	12 614 308,69	14 203 681,16
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	6 797 830,00	6 797 830,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 797 830,00	6 797 830,00
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	8 946 890,45	8 946 890,45
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 946 890,45	8 946 890,45
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00



<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-3 130 411,76</b>	<b>-1 541 039,29</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	3 130 411,76	1 541 039,29
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 130 411,76	1 541 039,29
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	3 130 411,76	1 541 039,29
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 130 411,76	-1 541 039,29
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>-3 439 260,14</b>	<b>-1 589 372,47</b>
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	3 439 260,14	1 589 372,47
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>9 175 048,55</b>	<b>12 614 308,69</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>9 175 048,55</b>	<b>12 619 706,69</b>



**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
dla sprawozdania finansowego  
**" MEDICOFARMA BIOTECH**  
**SPÓŁKA AKCYJNA "**  
z siedzibą w Warszawie  
za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

**1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości nabycia, przemieszczeń wewnętrznych oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku z amortyzowanego – podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji**

**A. Rzeczowe aktywa trwałe**

	grunty własne i użytkow. wieczyste	budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	inne środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.
Wartość początkowa na 31.12.2022	519 620,00	5 057 752,37	8 114 062,18	0,00	825 135,80	14 400,00	14 530 970,35
Zwiększenia	0,00	0,00	891 005,45	0,00	215 274,78	0,00	1 106 280,23
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00
Wartość na 31.12.2023	519 620,00	5 057 752,37	9 005 067,63	0,00	1 040 410,58	0,00	15 622 850,58
Umorzenie na 31.12.2022	0,00	189 665,82	1 628 867,79	0,00	142 219,10	0,00	1 960 752,71
Zwiększenia	0,00	126 443,88	1 183 357,06	0,00	266 908,97	0,00	1 576 709,91
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2023	0,00	316 109,70	2 812 224,85	0,00	409 128,07	0,00	3 537 462,62
Wartość netto na 31.12.2022	519 620,00	4 868 086,55	6 485 194,39	0,00	682 916,70	14 400,00	12 570 217,64
Wartość netto na 31.12.2023	519 620,00	4 741 642,67	6 192 842,78	0,00	631 282,51	14 400,00	12 085 387,96

**B. Wartości niematerialne i prawne**

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.
Wartość początkowa na 31.12.2022	0,00	0,00	2 313 910,60	0,00	2 313 910,60
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	922 500,02	0,00	922 500,02
Wartość na 31.12.2023	0,00	0,00	2 313 910,60	0,00	1 391 410,58
Umorzenie na 31.12.2022	0,00	0,00	777 361,50	0,00	777 361,50
Zwiększenia	0,00	0,00	462 714,08	0,00	462 714,08
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2023	0,00	0,00	1 240 075,58	0,00	1 240 075,58
Wartość netto na 31.12.2022	0,00	0,00	1 536 549,10	0,00	1 536 549,10
Wartość netto na 31.12.2023	0,00	0,00	1 073 835,02	0,00	151 335,00

**1.2. Wartość odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących udziały i akcje.

**1.3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określone odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.**

Ujemna wartość firmy w wysokości 479 920,24 zł. podlegać będzie odpisom w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych w ciągu 5 lat. W 2023 roku odpisano w przychody 95.984,05 zł.

#### 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Jednostka posiada grunty w użytkowaniu wieczystym o wartości 519 620,00 zł.

#### 1.5. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Nie dotyczy.

#### 1.6. Wartość nieamortyzowanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu.

Nie dotyczy.

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

Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków.

#### 1.8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Kapitał podstawowy 6 797 830,00 zł, dzieli się na 67 978 300 równych i niepodzielnych akcji, każda o wartości nominalnej 0,10 zł. Akcje te na dzień bilansowy posiadają:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1	Cezary Kilczewski wraz Wooller Limited Sp. z o.o., Medicofarma S.A. i Vitama S.A.	57.840.641	85,09%	57.840.641	85,09%
	Cezary Kilczewski	0	0,00%	0	0,00%
	Wooller Limited Sp. z o.o.	0	0,00%	0	0,00%
	Medicofarma S.A.	7.882.855	11,60%	7.882.855	11,60%
	Vitama S.A.	49.957.786	73,49%	49.957.786	73,49%
2	Pozostali	10.137.659	14,91%	10.137.659	14,91%

Opłacono kapitał w całości.

W sprawozdaniu finansowym za rok 2023 dokonano korekty pisarskiej tj. zmieniono wartość kapitału podstawowego za 2022 – zamiast 6.797.838,00 zł. jest 6.797.830,00 zł.

#### 1.9. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych.

Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
8.946.882,45 zł.	0,00 zł.	0,00 zł.	8.946.882,45 zł.

#### Propozycje Zarządu co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

Zarząd proponuje pokrycie straty za 2023 rok w wysokości 3.439.260,14 zł. z zysków przyszłych okresów.

#### 1.10. Rezerwy.

Utworzono rezerwę urlopową wysokości 44.702,42 zł. oraz rezerwę na badanie sprawozdania finansowego w wysokości 12.000,00 zł.

**1.11. Dane o stanie odpisów aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, ze wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności.**

Odpisów nie utworzono.

**1.12. Powiązanie między pozycjami składników aktywów i pasywów w przypadku, gdy składnik jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji.**

Nie dotyczy.

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

Zobowiązanie długoterminowe z tytułu otrzymanej pożyczki od podmiotów powiązanych w wysokości 1.281.700,00 zł. z terminem spłaty 30.12.2026 r.

Na dzień bilansowy naliczono odsetki w wysokości 109.066,30 zł.

**1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

RMK CZYNNE	WARTOŚĆ	RMP, RMK	WARTOŚĆ
Ubezpieczenia	10 125,00 zł.	Faktury z 2024 dot. 2023	12 224,36 zł.
Alertserwis	145,85 zł.	Przychody przyszłych okresów	727 350,00 zł.
Koszty B+R	2 124 131,93 zł.	Ujemna wartość ZCP	383 936,19 zł.
		Dotacje	1 382 782,88 zł.

**1.14.a. Odroczonego podatku dochodowy**

Utworzono aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 212.542,31 zł.

Lp	Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczonego podatku dochodowy		Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
		odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz) własny	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz) własny
1	Stan na początek roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	212 542,31	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Stan na koniec roku obrotowego, tym:	0,00	0,00	212 542,31	0,00	0,00
-	Z tytułu strat podatkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki.**

Brak zabezpieczeń na majątku. Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

**1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez Spółkę gwarancje i poręczenia w tym weksłowe.**

Udzielono spółce powiązanej MEDICOFARMA S.A. poręczenia w postaci hipoteki na nieruchomości w wysokości 7 504 000,00 zł.

**1.17. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2023 r. poz. 2488),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2024 r. poz. 512).

Na dzień bilansowy jednostka posiadała 4.459,41 zł. na rachunku bankowym VAT.

2.

**2.1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów.**

Wszystkie przychody ze sprzedaży towarów, produktów i materiałów Jednostki zrealizowane na terytorium kraju. Struktura sprzedaży:

- 1) Sprzedaż usług laboratoryjnych – 714 809,00 zł.
- 2) Sprzedaż usług najmu nieruchomości – 36 000,00 zł.

**2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

Nie utworzono.

**2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

**2.4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Jednostka nie zaniechała działalności w roku obrotowym.

**2.5. Rozliczenie głównych pozycji różnicujących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego oraz wyjaśnienie sposobu wykazywania zysku w bilansie i rachunku zysku i strat:**

Rozliczenie zostało sporządzone w sprawozdaniu finansowym xml.

**2.6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

**2.7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.**

Jednostka w roku obrotowym nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

**2.8. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Nie dotyczy.

**2.9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.**

Jednostka w roku bieżącym nabyła maszyny i urządzenia do laboratoriów o wartości netto (tj. bez podatku od towarów i usług VAT) 1.106.280,23 zł.

Jednostka w roku następnym planuje kolejne wydatki na środki trwałe w wartości około 500.000,00 zł.

**2.10. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.**

Jednostka w roku obrotowym nie zrealizowała operacji nadzwyczajnych.

**2.11. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.**

Jednostka nie ustala wartości podatku na operacjach nadzwyczajnych w związku z pkt 2.10.

**2.12. Kursy przyjęte do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych**

Kurs średni NBP wg tabeli kursów średnich nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29: 1 EUR = 4,3480 zł.

### **3. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.**

Saldo środków pieniężnych na dzień 2022-12-31 wynosiło 507.557,50 zł., w tym:

- w kasie 57,82 zł.,

- na rachunkach bankowych 507.499,68 zł.

Saldo środków pieniężnych na dzień 2023-12-31 wynosiło 5.233,53 zł, w tym:

- w kasie 57,82 zł.

- na rachunkach bankowych 5.175,71 zł.

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

Nie zawarto takich umów.

#### **4.2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:**

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie dokonano transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

#### **4.3. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.**

Przeciętne zatrudnienie w 2023 roku wyniosło 19 osób, natomiast na koniec 2023 były zatrudnione 24 osoby, w tym 4 na umowę – zlecenie.

#### **4.4. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub naliczonych członkom zarządu i organów nadzorczych Spółki.**

Zarząd i Prokurent 2022 rok – 36.120,00 zł, 2023 rok – 42.540,00 zł.,

Rada Nadzorcza 2022 rok – 8.472,72 zł.; 2023 rok – 11.325,85 zł.

#### **4.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych członkom zarządu i organów nadzorczych Spółki ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Nie udzielono.

#### **4.6. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania sprawozdania finansowego za 2022 i 2023 rok:

2022 rok - 11.000,00 zł.

2023 rok - 12.000,00 zł.

Ponadto innych usług audytor na rzecz Spółki nie świadczył.

#### **5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

Nie dotyczy

**5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysku i strat.**

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

**5.3. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego, ich przyczyny i spowodowana zmianami kwota wyniku finansowego oraz zmiany w kapitale własnym**

W 2023 roku spółka nie dokonywała zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego.

**5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.**

Nie dotyczy.

**6.1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.**

Jednostka nie dokonywała wspólnych przedsięwzięć.

**6.2. Informacje o transakcjach ze spółkami powiązanymi kapitałowo.**

Spółka przeprowadziła transakcje ze spółkami powiązanymi jak niżej:

Podmiot powiązany	Przychody ze sprzedaży w 2023	Wartość zakupionych usług i towarów oraz WNIP w 2023	Wartość otrzymanych pożyczek	Saldo należności na 31.12.2023	Saldo zobowiązań na 31.12.2023
MEDICOFARMA S.A., ul. Sokołowska 9 lokal U19, 01-142 Warszawa	568 500,00 zł.	6 000,00 zł.	40.000,00	242 964,78 zł.	13 732,77 zł.
VITAMA S.A. Ul. Bonifraterska 17, 00-203 Warszawa	0,00 zł.	0,00 zł.	1 241 700,00	10 000,00 zł.	25 000,00 zł.

- a) Sprzedaż usług badań laboratoryjnych – 568.500,00 zł.,
- b) Zakup usług najmu biura – 6.000,00 zł.

**6.3 Wykaz spółek, w których spółka posiada co najmniej 20% udziałów.**

Nie dotyczy.

**6.4. Dane liczbowe, dotyczące spółek powiązanych kapitałowo z jednostką, jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń.**

Nie dotyczy.

**6.5. Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna.**

Nie dotyczy.

**7. Informacje o połączeniu, jeżeli sprawozdanie dotyczy okresu, w ciągu którego nastąpiło połączenie.**

Nie dotyczy.

**8. Informacje dotyczące 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 występują.

**9. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Brak zdarzeń mogących istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy spółki.

**10. Inne w związku z utrzymującą się wysoką inflacją**

W ocenie Zarządu Spółki, znaczący obecnie wzrost inflacji może zwiększyć koszty bieżącej działalności i pomniejszyć osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe.

**11. Instrumenty finansowe**

**11.1. Aktywa finansowe – charakterystyka instrumentów finansowych**

Spółka nie posiada instrumentów finansowych.

**11.2. Zobowiązania finansowe długoterminowe – charakterystyka instrumentów finansowych**

Spółka otrzymała pożyczkę długoterminową od podmiotów powiązanych z terminem spłaty 30.12.2026 r. Zgodnie z umową maksymalna kwota pożyczki może wynosić 3.500.000,00 zł. Do dnia bilansowego spółka otrzymała 1.281.700,00 zł.

**11.3. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu**

Spółka nie posiada zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu.

**11.4. Instrumenty zabezpieczające**

Spółka nie posiada instrumentów zabezpieczających.

**11.5. Pozostałe zobowiązania finansowe**

Spółka nie posiada pozostałych zobowiązań finansowych.

**11.6. Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych**

Na dzień bilansowy spółka naliczyła 109.066,30 zł. odsetek od otrzymanej pożyczki od podmiotów powiązanych.

**11.7. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań**

Brak.

**12. Pozostałe informacje i objaśnienia**

24.02.2022 roku Rosja rozpoczęła działania wojenne na terenie Ukrainy, które na dzień bilansowy wciąż trwały. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania sytuacja w Ukrainie zmienia się dynamicznie. Biorąc pod uwagę dotychczasowe informacje, także gospodarczo-polityczne, można wywnioskować, że sytuacja wojenna ma wpływ na światowy handel.

Aktywa Spółki na dzień bilansowy nie są zagrożone i Zarząd nie widzi konieczności dokonywania odpisów oraz dokonywania korekt w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

Ze względu na fakt, że sytuacja wciąż się zmienia, Zarząd Jednostki uważa, że nie jest możliwe przedstawienie szacunków ilościowych potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na Jednostkę.

**Sporządził: Tomasz Żubrowski**

**Warszawa 31.05.2024 r.**