

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
dla sprawozdania finansowego
**" MEDICOFARMA BIOTECH
SPÓŁKA AKCYJNA"**
z siedzibą w Warszawie
za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

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. Środki trwałe

	grunty własne i użytkow. wieczyste	budynki, lokale i obiek- ty inż. lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	inne środki trwałe	Razem
	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.
Wartość początkowa na 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	519 620,00	5 057 752,37	7 341 721,43	0,00	418 881,00	13 337 974,80
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość na 31.12.2021	519 620,00	5 057 752,37	7 341 721,43	0,00	418 881,00	13 337 974,80
Umorzenie na 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	63 221,94	531 306,36			
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2021	0,00	63 221,94	531 306,36	0,00	41 888,10	636 416,40
Wartość netto na 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na 31.12.2021	519 620,00	4 994 530,43	6 810 415,07	0,00	376 992,90	12 701 558,40

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 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	2 298 779,94	0,00	2 298 779,94
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość na 31.12.2021	0,00	0,00	2 298 779,94	0,00	2 298 779,94
Umorzenie na 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	314 647,42	0,00	314 647,42
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2021	0,00	0,00	314 647,42	0,00	314 647,42
Wartość netto na 31.12.2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na 31.12.2021	0,00	0,00	1 984 132,52	0,00	1 984 132,52

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, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Nie dotyczy.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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.	58.673.971	86,31%	58.673.971	86,31%
2	Cezary Kilczewski	0	0,00%	0	0,00%
3	Wooller Limited sp. z o.o.	0	0,00%	0	0,00%
4	Medicofarma S.A.	8.716.185	12,82%	8.716.185	12,82%
5	Vitama S.A.	49.957.786	73,49%	49.957.786	73,49%

Opłacono kapitał w całości

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

Stan na 01.01.2021	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021
417.350,65 zł.	8.565.257,80 zł.	35.726,00 zł.	8.946.882,45 zł.

Propozycje Zarządu co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

Zarząd proponuje pokrycie straty za 2021 rok w wysokości 215.233,03 zł. z zysków przyszłych okresów.

1.10. Rezerwy.

Rezerw nie utworzono.

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

Nie dotyczy.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

RMK CZYNNE	WARTOŚĆ	RMP, RMK	WARTOŚĆ
Ubezpieczenia	10.250,00 zł.	Faktury z 2022 dot. 2021	16.283,53 zł.
		Przychody przyszłych okresów	380.000,00 zł.
		Ujemna wartość ZCP	479.920,24 zł.

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 wekslowe.

Brak zobowiązań warunkowych.

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 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Na dzień bilansowy jednostka nie posiada w/w środków.

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.

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 od VITAMA S.A. Zorganizowaną Część Przedsiębiorstwa, na którą składały się:

- grunty o wartości 519.620,00 zł.,
 - nieruchomości o wartości 5.057.752,37 zł.,
 - maszyny i urządzenia stanowiące wyposażenie w/w nieruchomości o wartości 7.331.758,38
- Łączna wartość ZCP wyniosła 12.909.130,75 zł.

Jednostka w roku następnym planuje kolejne wydatki na środki trwałe w wartości około 700.000,00 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

Jednostka nie posiadała na dzień bilansowy przyjętych do wyceny składników majątkowych w walutach obcych.

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

Jednostka sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

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 dotyczy.

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 2021 roku wyniosło 5 osób, natomiast na koniec 2021 było zatrudnionych 18 osób, w tym 2 na umowę – zlecenie.

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

Zarząd i Prokurent 2020 rok -138.714,94 zł, 2021 rok – 8.400,00 zł.,
Rada Nadzorcza 2020 rok - 4.000,00 zł.; 2021 rok – 12.993,89 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 z tytułu badania sprawozdania finansowego za 2020 i 2021 rok:

2020 rok - 6.000,00 zł.

2021 rok - 11.000,00 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.

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

Zarząd monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą związaną z wojną na Ukrainie.

Aktywa Spółki na dzień bilansowy nie są zagrożone i Zarząd nie widzi konieczności dokonywania odpisów oraz dokonywania korekt w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok. Natomiast Zarząd uważa sytuację wojenną za zdarzenie po dacie bilansu wymagające dodatkowych ujawnień.

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.

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

Jednostka nie zmieniała zasad rachunkowości, który ma istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

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 2021	Wartość zakupionych usług i towarów oraz WNIP w 2021	Saldo Należności na 31.12.2021	Saldo zobowiązań na 31.12.2021
MEDICOFARMA S.A., ul. Sokołowska 9 lokal U19, 01-142 Warszawa	401.800,00 zł.	4.090.664,30 zł.	0,00 zł.	1.166.015,30 zł.
VITAMA S.A. Ul. Bonifraterska 17, 00-203 Warszawa	28.800,00 zł.	0,00 zł.	0,00 zł.	0,00 zł.

- a) Sprzedaż usług badań laboratoryjnych – 430.600,00 zł.,
- b) Zakup towarów – 2.038.664,30 zł.
- c) Zakup wartości niematerialnych i prawnych – 2.050.000,00 zł.
- d) Zakup usług najmu biura – 2.000,00 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.

Nastąpiła zmiana zakresu działalności ze sprzedaży internetowej na badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii.

Ponadto w umowie sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa zawarto ustalenia i wskazano, iż podstawowym elementem Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa jest umowa o dofinansowanie Projektu w ramach działania 2.1. Wsparcie inwestycji w Infrastrukturę B+R przedsiębiorstw Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 (nr umowy POIR.02.01.00-00-0068/17-00), której możliwość przeniesienia w ramach Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa nie została zakwestionowana przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów. W wypadku jakiegokolwiek zakwestionowania możliwości przejścia wskazanego kontraktu, Kupującej w terminie 1 (jednego) roku od dnia takiego zakwestionowania, nie dłużej jednak niż do dnia 31 grudnia 2023 r., przysługuje prawo do odstąpienia od niniejszej Umowy.

Zaznaczyć przy tym należy, iż Ministerstwo Gospodarki poinformowało, iż niezależni eksperci, którym zlecono ocenę spełniania kryteriów wyboru projektu dla działania 2.1. POIR, potwierdzili, iż po wprowadzeniu wnioskowanych zmian polegających na przejściu Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa przez Medicoforma Biotech S.A. kryteria wyboru projektu pozostają spełnione, w związku z czym Spółka aktualnie oczekuje na przesłanie przez Ministerstwo Gospodarki projektu aneksu do Umowy o finansowanie Projektu.

10. Inne w związku z wprowadzeniem w Polsce w marcu 2020 roku stanu epidemii COVID-19

Trwająca od marca 2020 roku epidemia COVID-19 nie wpłynęła istotnie na działalność Spółki, dlatego nie podjęto działań korygujących w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok.

Na dzień sporządzenia sprawozdania jednostka nie posiada informacji na temat ewentualnych skutków epidemii, które mogą być istotne dla użytkowników rocznego sprawozdania finansowego.

**Sporządził: (osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)
Warszawa 30.05.2022 r.**