

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6292195774	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000310188	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		04-06-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od01-01-2024		Data do31-12-2024	
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			
WojewództwoMAZOWIECKIE		PowiatWARSZAWA	
GminaWARSZAWA		MiejscowośćWARSZAWA	
Adres			
KrajPOLSKA		WojewództwoMAZOWIECKIE	
PowiatWARSZAWA		GminaWARSZAWA	
UlicaSOKOŁOWSKA		Nr domu9	Nr lokaluU19
MiejscowośćWARSZAWA	Kod pocztowy01-142	PocztaWARSZAWA	
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 **01-01-2024** data do **31-12-2024**

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne 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)

<p>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.</p> <p>A. Wartości niematerialne i prawne</p> <p>Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach w cenie nabycia, wytorzenia lub wartości godziwej wniesionego aportu. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów 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 nieumorzona wartość, dokonywane są odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów.</p> <p>B. Środki trwałe</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wyliczonych we własnym zakresie środków trwałych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:</p> <ul style="list-style-type: none">- cena nabycia aktywów powyżej 1 500 zł- cena nabycia aktywów od 1 500, do 10 000, - zł- cena nabycia aktywów powyżej 10 000 zł <p>Przedmiotem o wartości początkowej poniżej 1 500, - zł - Spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji pozabilansowej. Wyjątek stanowią środki trwałe zaliczane do grupy 4, podgrupy 49, rodzaju 491 „Zespoły komputerowe”. Klasyfikacji Środków Trwałych, do których nie ma zastosowania uproszczony sposób ujemienia ich wartości początkowej, gdy jej wartość mieści się w przedziale od 1 500 zł do 10 000 zł.</p> <p>Do środków trwałych Spółka zalicza aktywa, których cena nabycia przekracza 1 500, - zł i odpowiada:</p> <ul style="list-style-type: none">- Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 1 500, - zł a 10 000, - zł wprowadza do ewidencji bilansowej aktywe. 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 aktywe. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych spółka wykorzystuje metodę liniową. <p>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 ujęta w księgach wartość środka trwałego w budowie, dokonywane są odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów. Środki trwałe w budowie przetwarzane w bilansie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów ponoszonych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytorzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>C. Środki trwałe w budowie</p> <p>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 przetwarzane w bilansie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów ponoszonych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytorzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>D. Rzeczowe aktywa obrotowe</p> <p>Metody prowadzenia ewidencji</p> <p>Spółka stosuje następujące metody prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:</p> <ul style="list-style-type: none">- materiały - ewidencja ilościowo-wartościowa,- towary handlowe - ewidencja ilościowo-wartościowa,- Wycena na dzień bilansowy <p>Spółka wycenia rzeczowe składniki aktywów obrotowych w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none">- materiały - cena zakupu,- towary handlowe - cena nabycia. <p>Dla potrzeb kalkulacji rzeczywistego kosztu wytworzenia usług Spółka przyjęła, iż wszystkie ponoszone w danym okresie sprawozdawczym koszty pośrednie uznawane są w całości za element kosztu wytworzenia usług.</p> <p>W roku obrotowym, za który sporządzone jest sprawozdanie finansowe, w spółce nie wystąpiły należności umorzone.</p> <p>F. Zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań finansowych)</p> <p>Spółka wykazała swoje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>W roku obrotowym, za który sporządzone jest sprawozdanie finansowe, w spółce nie wystąpiły zobowiązania przedterminowe i umorzone.</p> <p>G. Inwestycje</p> <p>Spółka dokonała podziału inwestycji na krótkoterminowe i długoterminowe. Zgodnie z ustawą o rachunkowości zaklasyfikowane zostały do:</p> <ul style="list-style-type: none">- aktywów trwałych - inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne- aktywów obrotowych - inwestycje mające postać aktywów pieniężnych. <p>Pozostałe inwestycje długoterminowe - według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do aktywów obrotowych lub trwałych (płacone i wymagane lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, zaliczane są do aktywów obrotowych).</p> <p>Wycena inwestycji na dzień bilansowy</p> <p>Spółka wycenia inwestycje (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych) na dzień bilansowy lub powstania wyceny nabycia lub w ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.</p> <p>Metody ustalania wartości rozchodu inwestycji</p> <p>Spółka stosuje następujące metody ustalania wartości rozchodu składników inwestycji umiarych za jednokrotne ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia:</p> <ul style="list-style-type: none">- środki pieniężne na rachunku walutowym - metoda FIFO,- akcje, udziały i inne papiery wartościowe - metoda FIFO,- pozostałe inwestycje - metoda FIFO. <p>Wycena inwestycji na dzień bilansowy</p> <p>Spółka wycenia wartość inwestycji (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych) na dzień bilansowy w następujący sposób:</p> <ol style="list-style-type: none">1) inwestycje krótkoterminowe - wg niższej z dwóch wartości - ceny nabycia lub wartości rynkowej, natomiast inwestycje krótkoterminowe dla których nie istnieje aktywny rynek - wycenia się wg określonej w inny sposób wartości godziwej.2) inwestycje długoterminowe - według ceny nabycia, z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. <p>H. Instrumenty finansowe</p> <p>Pozostałe przedmioty aktywów finansowych mogą być zaliczone do jednej z grup tematycznych:</p> <ul style="list-style-type: none">- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,- pożyczki udzielone i należności własne,- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. <p>Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte 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 stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.</p> <p>Do grupy tej zalicza się także wszystkie instrumenty pochodne, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.</p> <p>Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych oraz obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utraci kontroli nad wydanymi instrumentami. Nie stanowi utraty kontroli przez jednostkę wydanie lub sprzedaż aktywów finansowych, jeżeli jednostka:</p> <ul style="list-style-type: none">- ma prawo do odwołu lub jako pieniężna może odzyskać od kupcy, a cena odwołu różni się od wartości godziwej aktywów na dzień odwołu, albo aktywa takie nie są łatwo dostępne na rynku,- ma prawo lub jest zobowiązana do odwołu lub umierania wydanych aktywów na warunkach zapewniających innej jednostce (przymienniej aktywa) zwrot w wysokości, jaką jednostka ta mogłaby uzyskać, udzielając pożyczki zabezpieczonej przyjętymi aktywami,- ponosi zasadnicze ryzyko związane z wydanymi aktywami, jakby były ich posiadaczem, w wyniku nabycia bezwarunkowej opcji sprzedaży tych aktywów, a aktywa takie nie są łatwo dostępne na rynku. <p>Wycena na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych jest niezależna od tego, do której grupy dany składnik aktywów zostanie zaliczony.</p> <p>Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to znaczy w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej uwzględniać należy poniesione przez Spółkę koszty transakcji.</p> <p>Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości obrotowych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej uwzględniać należy poniesione przez Spółkę koszty transakcji.</p> <p>Każda następująca wycena, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, uwzględniona jest już od zaliczenia aktywów finansowych do jednej z opisanych powyżej grup:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem przypadku, gdy wycena jest w wartości godziwej ustalanej wartości godziwej, bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie Spółka by poniosła, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba, że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. <p>Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie ustalona, aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w cenie nabycia.</p> <p>Skutki tej okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeznaczenie.</p> <ol style="list-style-type: none">2. Pożyczki udzielone i należności własne, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka oszacowuje ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej, niezależnie od tego, czy jednostka zamierza utrzymać je do terminu wymagalności, czy też nie. W innym przypadku wycena się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, tj. niespójny kapitał powiększony o należne, już zapadłe i wymagające zapłaty odsetki pomniejszony o ewentualny odpis aktualizacyjny. <p>Skutki tej okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeznaczenie.</p> <p>I. Transakcje w walucie obcej</p> <p>Wynalazek w walutach obcych operacje gospodarcze ujmując się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:</p> <ul style="list-style-type: none">- 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 obojętnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji. <p>Na dzień bilansowy wycenę się w walucie w walutach obcych:</p> <ul style="list-style-type: none">- 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. <p>Pozostałe z przeliczenia różnic kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitału wycenę się w wartości aktywów.</p> <p>J. Różnice międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.</p> <p>Od 01.01.2022 r. odniesieniu do nakładów na prace badawczo rozwojowe Spółka stosuje regułę zawartą w MSR 38 i, poniesione w roku obrotowym nakłady na prace badawczo rozwojowe odnosi się w ciężar rozliczeń międzyokresowych do momentu zakończenia tych prac.</p> <p>Od 01.01.2023 Spółka rozpoczyna odpisywać ujemną wartość firmy i zaliczki 31.12.2023 r. w ciągu 5 lat.</p> <p>K. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 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, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.</p> <p>L. Kapitał własny ujmując się w księgach rachunkowych wartości nominalne według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółki.</p> <p>Kapitał akcyjny Spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.</p> <p>Kapitał zapasowy tworzący się z tytułu podatku, oraz z nadwyżek pomniejszanych i tytułu różnicy w cenie emisyjnej i nominalnej emitowanych akcji.</p> <p>Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje skutki przeszacowania majątku trwałego Spółki.</p> <p>Pozostałe kapitały rezerwy obejmują inne tytuły.</p> <p>L. Rezerwy tworzy się na jezenie lub o skutym prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiąże.</p> <p>M. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatków różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.</p> <p>II. Rachunek zysków i strat</p> <p>Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.</p> <p>Wynik na działalności operacyjnej</p> <p>Przychody ze sprzedaży obejmują niewięcej należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujmowane w okresach, których dotyczą.</p> <p>Spółka osiąga przychody operacyjne z następujących tytułów:</p> <ul style="list-style-type: none">- sprzedaż usług krótkoterminowych,- sprzedaż towarów handlowych. <p>Ewidencja kosztów prowadzona jest zarówno w układzie rodzajowym, jak i kalkulacyjnym.</p> <p>Koszty działalności operacyjnej w rachunku zysków i strat przedstawiane są w układzie rodzajowym (koszty zakupu materiałów, energii, usług obcych, towarów, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, świadczenia na rzecz pracowników, amortyzacje, 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.</p> <p>Pozostała działalność operacyjna obejmuje przychody i koszty w sposób pośredni związane (wynikające z działalności podstawowej, nie stanowiącej jej zasadniczego przedmiotu funkcjonowania. Przykładowo to: zysk lub strata na zbyciu rzeczowych aktywów trwałych, koszty sądowe, otrzymane bądź zapłacone odškodowania.</p> <p>Wynik na działalności finansowej</p> <p>Wynik z operacji finansowych stanowi różnicę między:</p> <ul style="list-style-type: none">- przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatków różnic kursowych nad ujemnymi,- a- kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatków różnic kursowych nad dodatkami, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatków ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art.28 ust.4 i ust. 8 pkt 2 ustawy. <p>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.</p> <p>Wynik stratów nadzwyczajnych</p> <p>Stanowi różnicę między zyskami nadzwyczajnymi, a stratami nadzwyczajnymi.</p> <p>Zdarzenia nadzwyczajne obejmują zdarzenia trudne do przewidzenia, poza działalnością operacyjną Spółki i niezwiązane z ogólnym trybem jej prowadzenia. W Spółce w 2024 roku zdarzenia nadzwyczajne nie wystąpiły.</p> <p>Wynik finansowy</p> <p>Wynik finansowy Spółki za 2024 rok obejmuje wszystkie osiągnięcia i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.</p> <p>Spółka osiągnęła ujemny wynik strat.</p> <p>Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego</p> <p>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.</p> <p>Rachunek przepływów pieniężnych</p> <p>Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych przy zastosowaniu metody pośredniej.</p> <p>Podział działalności na działalność operacyjną, inwestycyjną oraz finansową przedstawia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none">- 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 wykupienie 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 obsługa. <p>Zestawienie zmian w kapitale własnym</p> <p>Zestawienie zmian w kapitałach własnych prezentuje dane na temat zmian wszystkich pozycji składających się na kapitał własny.</p> <p>Źródłem zwiększenia wielkości kapitału własnego był wynik (zysk) roku bieżącego.</p>
--

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 2024 roku zdarzenia nadzwyczajne nie wystąpiły.

Wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki za 2024 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 2024 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 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 2024 do 31 grudnia 2024 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 01.01.2024 do 31.12.2024 roku nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Spółki.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS
sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł ...

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	10 898 380,03	12 449 265,27	A	Kapitał (fundusz) własny	6 874 463,95	9 175 048,55
I	Wartości niematerialne i prawne	98 620,92	151 335,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 797 830,00	6 797 830,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	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)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	98 620,92	151 335,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 564 480,80	12 085 387,96				
1	Środki trwałe	10 564 480,80	12 085 387,96				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	519 620,00	519 620,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 615 198,79	4 741 642,67	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 936 713,70	6 192 842,78		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	492 948,31	631 282,51		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 569 671,90	-3 130 411,76
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-2 300 584,60	-3 439 260,14
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 835 943,24	5 796 500,44
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	57 328,08	56 702,42
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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	45 328,08	44 702,42
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	45 328,08	44 702,42
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	12 000,00	12 000,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	12 000,00	12 000,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	2 530 930,84	1 390 766,30
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	2 530 930,84	1 390 766,30
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	235 278,31	212 542,31	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	235 278,31	212 542,31	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	3 812 027,16	2 522 283,72	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	1 570,65	2 290,65	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 154 701,63	1 842 738,29
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	21 112,77	13 732,77
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 225,00	1 845,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	9 225,00	1 845,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	11 887,77	11 887,77
5	Zaliczki na dostawy i usługi	1 570,65	2 290,65	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	632 402,74	380 356,76		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	477 932,99	242 964,78	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	204 750,00	16 450,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 133 588,86	1 829 005,52
	– do 12 miesięcy	204 750,00	16 450,00	a)	kredyty i pożyczki	2 653,44	2 428,40
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	273 182,99	226 514,78	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 283 653,94	1 187 074,60
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 283 653,94	1 187 074,60
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	154 469,75	137 391,98	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 499 170,59	531 786,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42 607,20	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	231 845,46	77 106,05
	– do 12 miesięcy	42 607,20	0,00	i)	inne	116 265,43	30 609,92
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	289,10	117 337,54	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 092 982,69	2 506 293,43
c)	inne	111 573,45	20 054,44	1	Ujemna wartość firmy	287 952,13	383 936,19
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	1 805 030,56	2 122 357,24
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 239,88	5 233,53		– długoterminowe	530 000,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 239,88	5 233,53		– krótkoterminowe	1 275 030,56	2 122 357,24
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– 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	6 239,88	5 233,53				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 239,88	5 233,53				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 171 813,89	2 134 402,78				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	14 710 407,19	14 971 548,99		PASYWA razem (suma poz. A i B)	14 710 407,19	14 971 548,99

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

MEDICOFARMA BIOTECH

SPÓŁKA AKCYJNA

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 224 862,50	750 809,00
	– od jednostek powiązanych	1 049 294,50	568 500,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 224 862,50	750 809,00
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	3 316 385,86	3 348 472,34
	– w tym:		
I	Amortyzacja	1 548 310,96	1 988 667,36
II	Zużycie materiałów i energii	178 868,60	259 387,22
	– w tym:		
III	Usługi obce	235 806,55	315 456,19
IV	Podatki i opłaty, w tym:	38 843,92	75 947,00
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 106 660,66	592 715,03
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	197 348,30	107 423,82
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 546,87	8 875,72
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-2 091 523,36	-2 597 663,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	95 985,35	96 012,35
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	95 985,35	96 012,35
E	Pozostałe koszty operacyjne	78 703,01	971 416,37
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	936 900,02
III	Inne koszty operacyjne	78 703,01	34 516,35
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-2 074 241,02	-3 473 067,36
G	Przychody finansowe	0,00	250,57
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	0,00	250,57
H	Koszty finansowe	249 079,58	178 985,66
I	Odsetki, w tym:	242 525,26	171 752,14
	– dla jednostek powiązanych	119 664,54	109 066,30
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	6 554,32	7 233,52
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-2 323 320,60	-3 651 802,45
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	-22 736,00	-212 542,31
	– w tym: odroczony podatek dochodowy	-22 736,00	-212 542,31
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-2 300 584,60	-3 439 260,14
	– w tym:		

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		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 175 048,55	12 614 308,69
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 175 048,55	12 614 308,69
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	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
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	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
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
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	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
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
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 569 671,90	-3 130 411,76
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	-6 569 671,90	-3 130 411,76
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 569 671,90	-3 130 411,76
	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	-6 569 671,90	-3 130 411,76
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 569 671,90	-3 130 411,76
6.	Wynik netto	-2 300 584,60	-3 439 260,14
	a) zysk netto	0,00	0,00
	b) strata netto	2 300 584,60	3 439 260,14
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 874 463,95	9 175 048,55
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 874 463,95	9 175 048,55

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

MEDICOFARMA BIOTECH
SPÓŁKA AKCYJNA

sporządzony za okres

01.01.2024 - 31.12.2024

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-2 300 584,60	-3 439 260,14
II.	Korekty razem	1 281 090,95	3 446 516,40
1.	Amortyzacja	1 548 310,96	1 988 667,36
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	119 664,54	109 066,30
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	625,66	56 702,42
6.	Zmiana stanu zapasów	720,00	140 670,55
7.	Zmiana stanu należności	-252 045,98	202 165,49
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 311 963,34	296 910,16
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 473 457,85	-125 208,62
10.	Inne korekty	25 310,28	777 542,74
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 019 493,65	7 256,26
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	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
II.	Wydatki	0,00	1 106 280,23
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 106 280,23
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
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	-1 106 280,23
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	1 371 700,00	1 109 700,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	1 371 700,00	1 109 700,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	351 200,00	513 000,00
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	351 200,00	513 000,00
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	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 020 500,00	596 700,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 006,35	-502 323,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 006,35	-502 323,97
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	5 233,53	507 557,50
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	6 239,88	5 233,53
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 459,40	4 459,41

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

inf_dod_2024

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
dla sprawozdania finansowego
" MEDICOFARMA BIOTECH
SPÓŁKA AKCYJNA "

z siedzibą w Warszawie
za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

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 trans- portu	inne środki trwałe	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.	zł.
Wartość początkowa na 31.12.2023	519 620,00	5 057 752,37	9 005 067,63	0,00	1 040 410,58	14 400,00	15 637 250,58
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość na 31.12.2024	519 620,00	5 057 752,37	9 005 067,63	0,00	1 040 410,58	14 400,00	15 637 250,58
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
Zwiększenia	0,00	126 443,88	1 256 129,08	0,00	138 334,20	0,00	1 520 907,16
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2024	0,00	442 553,58	4 068 353,93	0,00	547 462,27	0,00	5 058 369,78
Inne zmniejszenia – odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00
Wartość netto na 31.12.2023	519 620,00	4 741 642,67	6 192 842,78	0,00	631 282,51	0,00	12 085 387,96
Wartość netto na 31.12.2024	519 620,00	4 615 198,79	4 936 713,70	0,00	492 948,31	0,00	10 564 480,80

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 31.12.2023	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	0,00	0,00	0,00
Wartość na 31.12.2024	0,00	0,00	2 313 910,60	0,00	2 313 910,60
Umorzenie na 31.12.2023	0,00	0,00	1 240 075,58	0,00	1 240 075,58
Zwiększenia	0,00	0,00	52 714,08	0,00	52 714,08
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na 31.12.2024	0,00	0,00	1 292 789,66	0,00	1 292 789,66
Inne zmniejszenia – odpisy aktualizujące	0,00	0,00	922 500,02	0,00	922 500,02
Wartość netto na 31.12.2023	0,00	0,00	151 335,00	0,00	151 335,00
Wartość netto na 31.12.2024	0,00	0,00	98 620,92	0,00	98 620,92

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. W 2023 roku spółka dokonała odpisu aktualizującego wartości niematerialne i prawne na kwotę 922.500,02 zł.

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.

Ujemna wartość firmy w wysokości 479 920,24 zł. podlegać będzie odpisom w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych w ciągu 5 lat. W 2024 roku odpisano w przychody 95.984,06 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., Medicoфарma 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%
	Medicoфарma 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.

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

Stan na 01.01.2024	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024
8.946.890,45 zł.	0,00 zł.	0,00 zł.	8.946.890,45 zł.

Propozycje Zarządu co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty.

Zarząd proponuje pokrycie straty za 2024 rok w wysokości 2.300.584,60 zł. z zysków przyszłych okresów.

1.10. **Rezerwy.**

Utworzono rezerwę urlopową oraz emerytalną wysokości 45.328,08 zł. oraz 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. Stan na 01.01.2024 wynosił 28.942,43 zł. i tyle samo na dzień 31.12.2024 r.

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 2.530.930,84 zł. (w tym 228.730,84 zł. naliczonych odsetek na dzień 31.12.2024 r.) z terminem spłaty 30.12.2026 r.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

RMK CZYNNE	WARTOŚĆ	RMP, RMK	WARTOŚĆ
Ubezpieczenia	11.916,75 zł.	Faktury z 2025 dot. 2024	471,82 zł.
Koszty B+R	3.159.897,14 zł.	Ujemna wartość ZCP	287.952,13 zł.
		Dotacje	1.804.558,74 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 weksłowe.

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 posiadała środków 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 – 1.188.862,50 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 nie dokonała nabycia niefinansowym aktywów trwałych.

Jednostka w roku następnym planuje kolejne wydatki na środki trwałe w wartości około 100.000,00 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 252/A/NBP/2024 z dnia 2024-12-31: 1 EUR = 4,2730 zł.

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

Saldo środków pieniężnych na dzień 2023-12-31 wynosiło 2.805,13 zł., w tym:

- w kasie 57,82 zł.,
- na rachunkach bankowych 2.747,31 zł.

Saldo środków pieniężnych na dzień 2024-12-31 wynosiło 3.586,44 zł, w tym:

- w kasie 57,82 zł.
- na rachunkach bankowych 3.528,62 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 24 osoby, na koniec 2024 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 2023 rok – 42.540,00 zł, 2024 rok – 51.252,00 zł.,
Rada Nadzorcza 2023 rok – 11.325,85 zł.; 2024 rok – 5.662,92 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 2023 i 2024 rok:

2023 rok - 12.000,00 zł.

2024 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.

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 2024 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.

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 2024 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 2024	Wartość zakupionych usług i towarów oraz WNIP w 2024	Wartość otrzymanych pożyczek	Saldo należności na 31.12.2024	Saldo zobowiązań na 31.12.2024
MEDICOFARMA S.A., ul. Sokołowska 9 lokal U19, 01-142 Warszawa	1.010.406,50,00 zł.	6.000,00 zł.	0,00	477.932,99 zł.	184.912,77 zł.
VITAMA S.A. ul. Powsińska 106, Warszawa	0,00 zł.	0,00 zł.	2.208.400,00	10 000,00 zł.	25 000,00 zł.

- a) Sprzedaż usług badań laboratoryjnych – 1.010.406,50 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.

Na dzień bilansowy, Spółka doświadcza istotnych trudności w zakresie terminowej obsługi zobowiązań. W szczególności, na dzień 31 grudnia 2024 r. Spółka posiada zobowiązania przeterminowane w łącznej wysokości 798 410,99 zł, które nie zostały uregulowane w ciągu roku obrotowego 2024. Zobowiązania krótkoterminowe Spółki wzrosły z kwoty 1 842 738,29 zł (stan na 31.12.2023) do kwoty 3 154 701,63 zł (stan na 31.12.2024), w tym szczególnie istotny wzrost dotyczy pozycji B.III.3.g – zobowiązań z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych, które zwiększyły się z kwoty 531 786,55 zł do 1 499

170,59 zł. Równocześnie, zobowiązania długoterminowe wzrosły z kwoty 1 390 766,30 zł do 2 530 930,84 zł. W roku obrotowym 2024 Spółka wielokrotnie podlegała egzekucji administracyjnej – rachunek bankowy był zajmowany przez Urząd Skarbowy. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2024 r. Spółka nie posiadała środków pieniężnych wystarczających na spłatę całości zobowiązań, a zobowiązania w znacznym stopniu przekraczały wartość należności. Pomimo powyższego, Zarząd oświadcza, że nie identyfikuje ryzyka niewypłacalności ani zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i nie zawiera korekt wynikających z ewentualnego zaprzestania działalności. W celu poprawy sytuacji finansowej i wyeliminowania powyższych niepewności, Zarząd planuje następujące działania: zwiększenie zakresu świadczonych usług, w tym zakończenie trwających prac kontraktowych, wykorzystanie środków z przyznanej dotacji Nutritech, korzystanie z pożyczki udzielonej przez akcjonariusza oraz zwiększenie jej wysokości, ograniczenie stałych kosztów operacyjnych, w tym kosztów osobowych, przeniesienie działalności badawczej z Poznania do Lublina, co ma na celu dalsze obniżenie kosztów stałych i zwiększenie efektywności operacyjnej. Zarząd deklaruje bieżące monitorowanie sytuacji płynnościowej Spółki i dostosowywanie strategii operacyjnej i finansowej w celu przywrócenia równowagi finansowej i zapewnienia trwałości działania.

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. Informacje o kwotach z tytułu opodatkowania jednostki w bieżącym okresie sprawozdawczym globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym oraz podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków

W bieżącym okresie sprawozdawczym, Spółka nie podlegała opodatkowaniu globalnym podatkiem wyrównawczym, krajowym podatkiem wyrównawczym ani podatkiem wyrównawczym od niedostatecznie opodatkowanych zysków, o których mowa w ustawie z dnia 6 listopada 2024 r. o opodatkowaniu wyrównawczym jednostek składowych grup międzynarodowych i krajowych (Dz. U. z 2024 r. poz. [tu można wpisać nr pozycji, jeśli znany]). W związku z tym, Spółka nie rozpoznała żadnych zobowiązań ani kosztów podatkowych z tego tytułu w bieżącym okresie sprawozdawczym.

Sporządził: Tomasz Żubrowski

Warszawa 04.06.2025 r.

Informacja o podpisach złożonych na pliku XML sprawozdania finansowego

data podpisu	osoba podpisująca
2025-06-04 13:14:37	TOMASZ ŻUBROWSKI
2025-06-04 13:15:28	Cezary Kilczewski