

**Nota 1 - Informacje o grupie**

Grupa kapitałowa zgodnie z załącznikiem nr 1 regulaminu ASO obejmuje:

- Milton Essex – jednostka dominująca
- Sanford Biotech – jednostka zależna (100% udziałów)
- Milton Medical – jednostka zależna (100% udziałów)

Jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostkami zależnymi poprzez posiadanie udziałów umożliwiających podejmowanie decyzji dotyczących polityki finansowej i operacyjnej.

**Nota 2 - Metody konsolidacji**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono metodą pełnej konsolidacji.

W szczególności dokonano:

- sumowania odpowiednich pozycji aktywów i pasywów jednostek
- eliminacji udziałów jednostki dominującej w jednostkach zależnych
- eliminacji kapitałów własnych jednostek zależnych
- ujęcia wartości firmy powstałej w wyniku konsolidacji.

**Nota 3 - Wartość firmy**

W wyniku nabycia udziałów w jednostce Sanford Biotech powstała dodatnia wartość firmy.

Cena nabycia udziałów: 42 986 862,68 zł

Wartość aktywów netto jednostki zależnej: 38 071,68 zł

Wartość firmy (goodwill): 42 948 791,00 zł

Wartość firmy została wykazana w skonsolidowanym bilansie w pozycji  
"Wartości niematerialne i prawne".

**Nota 4 - Eliminacja udziałów**

W procesie konsolidacji dokonano eliminacji:

- udziałów jednostki dominującej w jednostce Sanford Biotech: 42 954 134,00 zł
- kapitałów własnych jednostki zależnej: 38 071,68 zł

Powstała różnica została ujęta jako wartość firmy.

**Nota 5 - Struktura aktywów**

Aktywa grupy na dzień bilansowy:

Aktywa trwałe: 44 124 505,24 zł

Aktywa obrotowe: 7 751.106 ,30 zł

w tym: rozliczenia międzyokresowe: 7 442 738,00 zł

Aktywa razem: 51 875 611,54 zł

**Nota 6 - Kapitał własny**

Struktura kapitałów własnych grupy:

Kapitał podstawowy: 6 861 779,40 zł

Kapitał zapasowy: 44 222 299,00 zł

Strata z lat ubiegłych: -6 315 136,70 zł

Strata netto: -726 198,85 zł

Kapitał własny razem: 44 085 814,53 zł

W okresie sprawozdawczym nastąpiło objęcie udziałów w jednostkach zależnych w ramach transakcji o charakterze niepieniężnym. Ze względu na brak przepływu środków pieniężnych transakcja nie została wykazana w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych. Skutki transakcji zostały ujęte wyłącznie w pozycjach bilansowych oraz w kapitale własnym Grupy, zgodnie z zasadami rachunkowości dotyczącymi transakcji niepowodujących przepływów pieniężnych.

**Nota 7 - Zobowiązania**

Struktura zobowiązań:

Rezerwy: 19 192,22 zł

Zobowiązania krótkoterminowe: 2 286 525,58 zł

Rozliczenia międzyokresowe: 5 484 079,21 zł

Zobowiązania razem: 7 789 797,01 zł

**Nota 8 - Wynik finansowy**

Wynik finansowy grupy:

Przychody netto: 91 456,91 zł

Koszty działalności operacyjnej: 821 295,12 zł

Wynik operacyjny: -810 995,12 zł

Koszty finansowe: 77 910,66 zł

**Nota 9 - Transakcje wewnątrzgrupowe**

Na dzień bilansowy nie występują istotne niezrealizowane zyski ani rozrachunki wewnątrzgrupowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.

**Nota 10 - Udziały niekontrolujące**

Jednostka dominująca posiada 100% udziałów w jednostkach zależnych Sanford Biotech oraz Milton Medical.

W związku z tym udziały niekontrolujące nie występują.