

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
dla sprawozdania finansowego
" MEDICOFARMA BIOTECH
SPÓŁKA AKCYJNA "
z siedzibą w Warszawie
za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

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 31.12.2021	519 620,00	5 057 752,37	7 341 721,43	0,00	418 881,00	0,00	13 337 974,80
Zwiększenia	0,00	0,00	772 340,75	0,00	406 254,80	14 400,00	1 192 995,55
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość 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
Umorzenie na 31.12.2021	0,00	63 221,94	531 306,36	0,00	41 888,10	0,00	636 416,40
Zwiększenia	0,00	126 443,88	1 097 561,43	0,00	100 331,00	0,00	1 324 336,31
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Wartość netto na 31.12.2021	519 620,00	4 994 530,43	6 810 415,07	0,00	376 992,90	0,00	12 701 558,40
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

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 31.12.2021	0,00	0,00	2 298 779,94	0,00	2 298 779,94
Zwiększenia	0,00	0,00	15 130,66	0,00	15 130,66
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość na 31.12.2022	0,00	0,00	2 313 910,60	0,00	2 313 910,60
Umorzenie na 31.12.2021	0,00	0,00	314 647,42	0,00	314 647,42
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 31.12.2022	0,00	0,00	777 361,50	0,00	777 361,50
Wartość netto na 31.12.2021	0,00	0,00	1 984 132,52	0,00	1 984 132,52
Wartość netto na 31.12.2022	0,00	0,00	1 536 549,10	0,00	1 536 549,10

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 10 lat.

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., Medicofarm 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%
	Medicofarm 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 01.01.2022	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022
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 2022 rok w wysokości 1.589.372,47 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 CZYNNNE	WARTOŚĆ	RMP, RMK	WARTOŚĆ
Ubezpieczenia	15.125,00 zł.	Faktury z 2023 dot. 2022	25.036,57 zł.
Alertserwis	112,50 zł.	Przychody przyszłych okresów	52.350,00 zł.
Koszty B+R	1.014.970,04 zł.	Ujemna wartość ZCP	479.920,24 zł.
		Dotacje	970.000,00 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. Struktura sprzedaży:

- 1) Sprzedaż usług laboratoryjnych – 1 365 771,81 zł.
- 2) Sprzedaż towarów i materiałów – 2 886 679,48 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) 1.178.595,55 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

Kurs średni NBP wg tabeli kursów średnich nr 252/A/NBP/2022 z dnia 2022-12-30: 1 EUR = 4,6899 zł.

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

Saldo środków pieniężnych na dzień 2021-12-31 wynosiło 77.313,16 zł, w tym:

- w kasie 57,82 zł.

- na rachunkach bankowych 77.255,34 zł.

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.

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 powiązаныmi, 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 znacząca 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 2022 roku wyniosło 19 osób, natomiast na koniec 2022 było zatrudnionych 20 osób, w tym 3 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 2021 rok – 8.400,00 zł, 2022 rok – 36.120,00 zł.,
Rada Nadzorcza 2021 rok – 12.993,89 zł.; 2022 rok – 8.472,72 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 2021 i 2022 rok:

2021 rok - 11.000,00 zł.

2022 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, 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 2022 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

Jednostka dokonała zmiany polityki rachunkowości poprzez dodanie w § 1 Załącznika nr 1 dokumentacji opisującej przyjęte do stosowania zasady rachunkowości punktu 6 o treści: „6. Do nakładów na prace badawczo rozwojowe stosuje się regulacje zawarte w MSR 38 tj. poniesione w roku obrotowym nakłady na prace badawczo rozwojowe odnosi się w ciężar rozliczeń międzyokresowych do momentu zakończenia tych prac.” Zarząd Spółki postanowił o wprowadzeniu powyższej zmiany do polityki rachunkowości Spółki w związku z dokonaniem oceny, że zmieniona polityka rachunkowości lepiej odzwierciedli sytuację finansową Spółki, umożliwi pełniejsze stosowanie zasady współmierności przychodów i kosztów, jak również ułatwi analizę oraz alokację kosztów na poszczególne laboratoria i projekty. Zastosowanie zmienionej polityki rachunkowości miało następujący wpływ na wynik finansowy Spółki w 2022 r.: zmniejszenie kosztów działalności operacyjnej o kwotę 1.014.970,04 zł, co skutkowało pomniejszeniem straty Spółki i wzrostem kapitału własnego o tę wartość.

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 2022	Wartość zakupionych usług i towarów oraz WNIP w 2022	Wartość otrzymanych pożyczek	Saldo należności na 31.12.2022	Saldo zobowiązań na 31.12.2022
MEDICOFARMA S.A., ul. Sokołowska 9 lokal U19, 01-142 Warszawa	721.480,60 zł.	2.003.688,00 zł.	480.000,00	0,00 zł.	629.780,00 zł.
VITAMA S.A. Ul. Bonifraterska 17, 00-203 Warszawa	630.200,00 zł.	0,00 zł.	205.000,00	379.180,00 zł.	205.000,00 zł.

- a) Sprzedaż usług badań laboratoryjnych – 930.200,00 zł.,
- b) Sprzedaż towarów – 421.480,60
- c) Zakup towarów – 1.997.688,00 zł.
- d) 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 wylączeń.

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. Zgodnie z umową sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa przeniesiona została na Medicofarma Biotech S.A. 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). Stosowany aneks został podpisany w dniu 24.06.2022 r. Na tej podstawie projekt jest kontynuowany. Zakończenie projektu zaplanowane jest na 31.12.2023 r.

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.

Sporządził: (osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Warszawa 30.05.2023 r.