

Dokument

OpisDokumentu

DaneDokumentu

TrescDokumentu

ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK INNYCH NIŻ BANKI, ZAKŁADY UBEZPIECZEŃ I ZAKŁADY REASEKURACJI

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2025-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2025-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2026-03-21
KodSprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFJINZ (2) wersjaSchemy: 1-0E)
WariantSprawozdania	2

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

NazwaFirmyMEDICOFARMA BIOTECH SPÓŁKA AKCYJNA

Adres siedziby albo miejsca zamieszkania

AdresPol	Kraj	PL
	Województwo	MAZOWIECKIE
	Powiat	WARSZAWA
	Gmina	WARSZAWA
	Nazwa ulicy	SOKOŁOWSKA
	Numer budynku	9
	Numer lokalu	U19
	Nazwa miejscowości	WARSZAWA
	Kod pocztowy	01-142

Forma prawna jednostki

Forma prawna jednostki16

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kod PKD 20077211Z

Kod PKD 20077120B

Identyfikator podatkowy NIP6292195774

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.0000310188

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od2025-01-01

Do	2025-12-31
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: 1 - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; 2 - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	2
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: 1 - tak, 2 - nie	1
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: 1 - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; 2 - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	2
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	Opis w nocie nr 8 w informacji dodatkowej.

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2025 są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium

Rzeczypospolitej Polskiej.

A. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach w cenie nabycia, wytworzenia lub wartości godziwej wniesionego aportu. W momencie oddania do używania 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 używania. 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.

B. Środki trwałe

Dla potrzeb ujmowania w księgach nabytych i wytworzonych we własnym zakresie środków trwałych spółka przyjęła następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów poniżej 1.500 zł
- cena nabycia aktywów od 1.500,- do 10.000,- zł
- cena nabycia aktywów powyżej 10.000 zł.
- Przedmioty o wartości początkowej poniżej 1.500,- zł - Spółka zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji 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 umorzenia ich wartości początkowej, gdy jej wartość mieści się w przedziale od 1 500 zł do 10.000 zł.

- Do środków trwałych Spółka zalicza aktywa, których cena nabycia przekracza 1.500,-zł i odpowiednio:
- Środki trwałe o wartości początkowej pomiędzy 1.500,- zł a 10.000,- zł wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. W miesiącu następnym po miesiącu oddania środka trwałego do używania dokonuje jednorazowego odpisu amortyzacyjnego zarówno dla potrzeb bilansowych, jak i podatkowych.
- Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,- zł wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. W momencie oddania do używania 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 środka trwałego do używania. Przy dokonywaniu odpisów amortyzacyjnych spółka wykorzystuje metodę liniową. Oprócz weryfikacji stawek amortyzacyjnych, na każdy kolejny dzień bilansowy, Spółka dokonuje oszacowania wartości przyszłych korzyści ekonomicznych, które zostaną wygenerowane przez poszczególne środki trwałe. W przypadku gdy przewidywane korzyści są niższe niż nieumorzona wartość środka trwałego, dokonywane są odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów. Środki trwałe prezentowane w bilansie wyceniane są wg wartości netto, tzn. w wartości początkowej podwyższonej o kwoty ulepszenia i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące. Spółka nie dokonywała

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

żadnej urzędowej aktualizacji wartości środków trwałych.

Inwestycje w obcym środku trwałym, pod datą ich przekazania do używania kwalifikuje się do tej grupy „Klasyfikacji środków trwałych”, w której dana inwestycja jest poczyniona.

C. Środki trwałe w budowie

Na każdy kolejny dzień bilansowy spółka dokonuje oszacowania wartości przyszłych korzyści ekonomicznych, które zostaną wygenerowane przez poszczególne środki trwałe w budowie. W przypadku gdy przewidywane korzyści są niższe niż ujęta w księgach wartość środka trwałego w budowie, dokonywane są odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości tych aktywów. Środki trwałe w budowie prezentowane w bilansie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

D. Rzeczowe aktywa obrotowe

- Metody prowadzenia ewidencji

Spółka stosuje następujące metody prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:

- materiały - ewidencja ilościowo-wartościowa,
- towary handlowe - ewidencja ilościowo-wartościowa,
- Wycena na dzień nabycia

Spółka wycenia rzeczowe składniki aktywów obrotowych w następujący sposób:

- materiały - cena zakupu,
- towary handlowe - cena nabycia,

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.

- Metody ustalania wartości rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych

Spółka stosuje następujące metody ustalania wartości rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych:

- materiały - metoda „pierwsze weszło pierwsze wyszło”,
- towary handlowe – szczegółowa identyfikacja,
- Wycena na dzień bilansowy

Spółka wyceniła wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień bilansowy w następujący sposób:

- materiały – nie wystąpiły,
- towary handlowe - cena nabycia,

E. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Spółka wykazała swoje należności krótkoterminowe w wartości netto po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące.

Należności wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

W roku obrotowym, za który sporządzone jest sprawozdanie finansowe, w spółce nie wystąpiły należności umorzone.

F. Zobowiązania krótkoterminowe (z wyłączeniem zobowiązań finansowych)

Spółka wykazała swoje zobowiązania krótkoterminowe w kwocie wymagającej zapłaty.

W roku obrotowym, za który sporządzone jest sprawozdanie finansowe, w spółce nie wystąpiły zobowiązania przedawnione i umorzone.

G. Inwestycje

Spółka dokonuje podziału inwestycji na krótkoterminowe i długoterminowe. Zgodnie z ustawą o rachunkowości zaklasyfikowane zostały do:

- aktywów trwałych - inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne,
- aktywów obrotowych - inwestycje mające postać aktywów pieniężnych.

Pozostałe inwestycje rzeczowe zaliczane są do aktywów trwałych lub obrotowych w zależności od przewidywanego czasu posiadania i osiągania korzyści ekonomicznych (jeżeli przewidywany okres dysponowania tymi aktywami nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego, zaliczane są do aktywów obrotowych).

Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do aktywów obrotowych lub trwałych (płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, zaliczane są do aktywów obrotowych).

- Wycena inwestycji na dzień ich nabycia albo powstania

Spółka wycenia inwestycje (z wyłączeni

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

em środków pieniężnych i instrumentów finansowych) na dzień ich nabycia lub powstania wg ceny nabycia lub wg ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

- Metody ustalania wartości rozchodu inwestycji

Spółka stosuje następujące metody ustalania wartości rozchodu składników inwestycji uznanych za jednakowe ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia:

środki pieniężne na rachunku walutowym - metoda FIFO,

akcje, udziały i inne papiery wartościowe - metoda FIFO,

pozostałe inwestycje - metoda FIFO.

- Wycena inwestycji na dzień bilansowy

Spółka wyceniła wartość inwestycji (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych) na dzień bilansowy w następujący sposób:

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.

H. Instrumenty finansowe

Posiadane przez jednostkę aktywa finansowe mogą być zaliczone do jednej z grup tematycznych:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,

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

zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Do grupy tej zalicza się także wszystkie instrumenty pochodne, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

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 utracił kontroli nad wydanymi instrumentami. Nie stanowi utraty kontroli przez jednostkę wydanie lub sprzedaż aktywów finansowych, jeżeli jednostka:

- ma prawo do odkupu takich aktywów lub jako pierwsza może odmówić odkupu, a cena odkupu różni się od wartości godziwej aktywów na dzień odkupu, albo aktywa takie nie są łatwo dostępne na rynku,

- ma prawo lub jest zobowiązana do odkupu lub umorzenia wydanych aktywów na warunkach zapewniających innej jednostce (przyjmującej aktywa) zwrot w wysokości, jaką jednostka ta mogłaby uzyskać, udzielając pożyczki zabezpieczonej przyjętymi aktywami,
 - ponosi zasadnicze ryzyko związane z wydanymi aktywami, jakby była ich posiadaczem, w wyniku nabycia bezwarunkowej opcji sprzedaży tych aktywów, a aktywa takie nie są łatwo dostępne na rynku.
- Wycena na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych jest niezależna od tego, do której grupy dany składnik aktywów zostanie zaliczony.
- Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to znaczy w wartości

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej uwzględniać należy poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Każda następna wycena, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, uzależniona jest już od zaliczenia aktywów finansowych do jednej z opisanych powyżej grup:

1. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wiarygodnie ustalonej 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.

Gdy wartość godziwa nie może być wiarygodnie ustalona, aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w cenie nabycia.

Skutki tej okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

2. Pożyczki udzielone i należności własne, jeżeli ich nominalna łączna kwota na dzień bilansowy przekroczy 10% sumy bilansowej wycenia się w wysokości skorygowanej 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 wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, tj. niespłacony kapitał powiększony o należne, już zapadłe i wymagające zapłaty odsetki pomniejszony o ewentualny odpis aktualizujący.

Skutki tej okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

I. Transakcje w walucie obcej

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyjątkiem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizuje się w wartości aktywów.

J Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Od 01.01.2022 w odniesieniu do nakładów na prace badawczo rozwojowe Spółka stosuje 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.

Od 01.01.2023 spółka rozpoczyna odpisywać ujemną wartość firmy i zakończy 31.12.2028, tj. w ciągu 5 lat.

Od 01.01.2025 spółka kwalifikuje koszty amortyzacji oraz wynagrodzeń Oddzi

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

ału Lublin w następujący sposób: 70% poniesionych kosztów na poczet prac związanych z projektem Nutritech, 10% poniesionych kosztów na inne projekty innowacyjne.

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.

L. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Spółki.

Kapitał akcyjny Spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, oraz z nadwyżek powstałych z tytułu różnicy w cenie emisyjnej i nominalnej emitowanych akcji.

Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje skutki przeszacowania majątku trwałego Spółki.

Pozostałe kapitały rezerwowe obejmują inne tytuły.

Ł. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je 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 wiążą.

M. Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

II. Rachunek zysków i strat

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 zarówno w układzie rodzajowym, jak i kalkulacyjnym.

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

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

h, 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 2025 roku zdarzenia nadzwyczajne nie wystąpiły.

Wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki za 2025 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.

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.

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 2025 roku

zdarzenia nadzwyczajne nie wystąpiły.

Wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki za 2025 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 2025 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2024 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 2025 do 31 grudnia 2025 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 01.01.2025 do 31.12.2025 roku nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Spółki.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR	11
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta: 1 - tak, 2 - nie	1

Bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
Aktywa razem	14 202 596,12	14 710 407,19
A. Aktywa trwałe	9 089 480,48	10 898 380,03
I. Wartości niematerialne i prawne	45 906,84	98 620,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	45 906,84	98 620,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 043 573,64	10 564 480,80
1. Środki trwałe	9 043 573,64	10 564 480,80
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	4 488 754,91	4 615 198,79
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 680 584,62	4 936 713,70
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	354 614,11	492 948,31
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
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
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) 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 długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	235 278,31
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	235 278,31
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	5 113 115,64	3 812 027,16
I. Zapasy	0,00	1 570,65
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	1 570,65
II. Należności krótkoterminowe	1 516 165,84	632 402,74
1. Należności od jednostek powiązanych	1 445 641,48	477 932,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	225 020,00	204 750,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
– do 12 miesięcy	225 020,00	204 750,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	1 220 621,48	273 182,99
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	70 524,36	154 469,75
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 717,00	42 607,20
– do 12 miesięcy	9 717,00	42 607,20
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	35 908,81	289,10
c) inne	24 898,55	111 573,45
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 742,02	6 239,88
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 742,02	6 239,88
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 742,02	6 239,88
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 742,02	6 239,88
– 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	3 595 207,78	3 171 813,89
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Pasywa razem	14 202 596,12	14 710 407,19
A. Kapitał (fundusz) własny	5 683 217,94	6 874 463,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 797 830,00	6 797 830,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 946 890,45	8 946 890,45
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 830 976,07	-6 569 671,90
VI. Zysk (strata) netto	-2 230 526,44	-2 300 584,60
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 519 378,18	7 835 943,24
I. Rezerwy na zobowiązania	280 176,71	57 328,08
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	45 328,08	45 328,08
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	45 328,08	45 328,08
3. Pozostałe rezerwy	234 848,63	12 000,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	234 848,63	12 000,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
II. Zobowiązania długoterminowe	3 705 810,11	2 530 930,84
1. Wobec jednostek powiązanych	3 705 810,11	2 530 930,84
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 811 423,29	3 154 701,63
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	33 080,56	21 112,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 605,00	9 225,00
– do 12 miesięcy	16 605,00	9 225,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	16 475,56	11 887,77
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
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 778 342,73	3 133 588,86
a) kredyty i pożyczki	2 465,63	2 653,44
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 202 806,04	1 283 653,94
– do 12 miesięcy	1 202 806,04	1 283 653,94

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 233 152,25	1 499 170,59
h) z tytułu wynagrodzeń	202 182,62	231 845,46
i) inne	137 736,19	116 265,43
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	721 968,07	2 092 982,69
1. Ujemna wartość firmy	191 968,07	287 952,13
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	530 000,00	1 805 030,56
– długoterminowe	530 000,00	530 000,00
– krótkoterminowe	0,00	1 275 030,56
Rachunek zysków i strat		
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		
	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	119 900,00	1 224 862,50
– od jednostek powiązanych	49 000,00	1 049 294,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	119 900,00	1 224 862,50
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	2 796 511,03	3 316 385,86
I. Amortyzacja	1 396 848,66	1 548 310,96
II. Zużycie materiałów i energii	193 482,89	178 868,60
III. Usługi obce	144 226,35	235 806,55

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
IV. Podatki i opłaty, w tym:	30 458,00	38 843,92
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	863 481,11	1 106 660,66
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	167 708,02	197 348,30
– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	306,00	10 546,87
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-2 676 611,03	-2 091 523,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 133 961,44	95 985,35
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	1 037 656,70	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	96 304,74	95 985,35
E. Pozostałe koszty operacyjne	62 422,45	78 703,01
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	62 422,45	78 703,01
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-1 605 072,04	-2 074 241,02
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	625 454,40	249 079,58
I. Odsetki, w tym:	619 041,57	242 525,26
– dla jednostek powiązanych	195 819,27	119 664,54
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	6 412,83	6 554,32
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-2 230 526,44	-2 323 320,60
J. Podatek dochodowy	0,00	-22 736,00
odroczony podatek dochodowy	0,00	-22 736,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	-2 230 526,44	-2 300 584,60

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 874 463,95	9 175 048,55
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	1 274 558,74	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 149 022,69	9 175 048,55
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 797 830,00	6 797 830,00
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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
– umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
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
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. 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
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
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	-6 569 671,90
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
– korekty błędów	1 274 558,74	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 274 558,74	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 274 558,74	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-8 870 256,50	-6 569 671,90
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 870 256,50	-6 569 671,90
a) zwiększenie (z tytułu)	-235 278,31	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
wyksięgowanie podatku odroczonego	235 278,31	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 105 534,81	-6 569 671,90
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 830 976,07	-6 569 671,90
6. Wynik netto	-2 230 526,44	-2 300 584,60
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	2 230 526,44	2 300 584,60
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 683 217,94	6 874 463,95
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 683 217,94	6 874 463,95
Rachunek przepływów pieniężnych		
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-2 230 526,44	-2 300 584,60
II. Korekty razem	1 246 968,58	1 281 090,95
1. Amortyzacja	1 396 848,66	1 548 310,96
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	195 819,27	119 664,54
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	222 848,63	625,66
6. Zmiana stanu zapasów	1 570,65	720,00
7. Zmiana stanu należności	-923 763,10	-252 045,98
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	691 602,59	1 311 963,34
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 794 408,51	-1 473 457,85

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
10. Inne korekty	1 456 450,39	25 310,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-983 557,86	-1 019 493,65
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	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
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	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy albo za okres bieżący	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy albo za okres poprzedni
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 147 960,00	1 371 700,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 147 960,00	1 371 700,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	168 900,00	351 200,00
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	168 900,00	351 200,00
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)	979 060,00	1 020 500,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-4 497,86	1 006,35
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-4 497,86	1 006,35
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	6 239,88	5 233,53
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 742,02	6 239,88
– o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	4 459,40
Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Dodatkowe informacje i objaśnienia		
Opis	inf_dod_2025	
Załączony plik		
Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem	Inf_dod_2025_final.pdf	

Zawartość binarna pliku kodowana
w standardzie Base64

Inf_dod_2025_final.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
dla sprawozdania finansowego
**" MEDICOFARMA BIOTECH
SPÓŁKA AKCYJNA"**
z siedzibą w Warszawie
za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

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 dotyczących 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 31.12.2024	519 620,00	5 057 752,37	9 005 067,63	0,00	1 040 410,58	14 400,00	15 637 250,58
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 31.12.2025	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 31.12.2024	0,00	442 553,58	4 068 353,93	0,00	547 462,27	0,00	5 058 369,78
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 31.12.2025	0,00	568 997,46	5 324 483,01	0,00	685 796,47	0,00	6 579 276,94
Inne zmniejszenia – odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00
Wartość netto na 31.12.2024	519 620,00	4 615 198,79	4 936 713,70	0,00	492 948,31	0,00	10 564 480,80
Wartość netto na 31.12.2025	519 620,00	4 488 754,91	3 680 584,62	0,00	354 614,11	0,00	9 043 573,64

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 31.12.2024	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 31.12.2025	0,00	0,00	2 313 910,60	0,00	2 313 910,60
Umorzenie na 31.12.2024	0,00	0,00	1 292 789,66	0,00	1 292 789,66
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 31.12.2025	0,00	0,00	1 345 503,74	0,00	1 345 503,74
Inne zmniejszenia – odpisy aktualizujące	0,00	0,00	922 500,02	0,00	922 500,02
Wartość netto na 31.12.2024	0,00	0,00	98 620,92	0,00	98 620,92
Wartość netto na 31.12.2025	0,00	0,00	45 906,84	0,00	45 906,84

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

Ujemna wartość firmy w wysokości 479.920,24 zł. pochodząca z 2022 roku, od 2023 roku podlega odpisom w ciężar pozostałych przychodów operacyjnych w ciągu 5 lat. W 2025 roku odpisano w przychody 95.984,06 zł. Pozostało do odpisania w przychody 191.968,07 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, zamienialnych 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 posiada.

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 posiadali:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
1	Cezary Kilczewski wraz Wooller Limited Sp. z o.o., Medicoфарма S.A. i Vitama S.A.	55.115.390	81,08%	55.115.390	81,08%
	Cezary Kilczewski	0	0,00%	0	0,00%
	Wooller Limited Sp. z o.o.	0	0,00%	0	0,00%
	Medicoфарма S.A.	7.882.855	11,60%	7.882.855	11,60%
	Vitama S.A.	47.232.535	69,48%	47.232.535	69,48%
2	Pozostali	12.862.910	18,92%	12.862.910	18,92%

Opłacono kapitał w całości.

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

Stan na 01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2025
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 2025 rok w wysokości 2.230.526,44 zł. z zysków przyszłych okresów.

1.10. Rezerwy.

Utworzono rezerwę urlopową oraz emerytalną wysokości 45.328,08 zł., na badanie sprawozdania finansowego w wysokości 21.000,00 zł. oraz rezerwę na przyszłe zobowiązania z tytułu odsetek w wysokości 213.848,63 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 01.01.2025 wynosił 28.942,43 zł. i tyle samo na dzień 31.12.2025 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 MEDICOFARMA S.A. w wysokości 183.300,00 zł. oraz VITAMA S.A. w wysokości 3.098.960,00 zł. łącznie w wysokości 33.282.260,00 zł. Na dzień 31.12.2025 od momentu udzielenia pożyczki naliczono odsetki w wysokości 424.550,11 zł.

Oprocentowanie pożyczki wynosi WIBOR 3M+2% stałej marży w skali roku. Odsetki naliczane są od bieżącego salda kapitału pożyczki. Termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 30.06.2027 r.

1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

RMK CZYNNE	WARTOŚĆ	RMP, RMK	WARTOŚĆ
Ubezpieczenia	940,50 zł.	Ujemna wartość ZCP	191.968,07 zł.
Koszty B+R	3.594.267,28 zł.	Dotacje	530.000,00 zł.

Decyzją Zarządu, spółka przeniosła poniesione koszty wynagrodzeń oraz amortyzacji środków trwałych Oddziału Lublin na wartość Rozliczeń Międzyokresowych Kosztów jak niżej:

- 1) koszty amortyzacji za rok 2025 w wysokości 151.462,30 zł. na koszty rozwoju innych projektów;
- 2) koszty wynagrodzeń i narzutów za rok 2025 w wysokości 62.268,28 zł. na koszty rozwoju innych projektów.

Łącznie na koszty rozwoju innych projektów przeksięgowano 213.730,58 zł.

1.15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki.

- a) hipoteka umowna łączna 7.504.000,00 zł. – zabezpieczenie wierzytelności wynikających z umowy kredytu w ING zaciągniętego przez spółkę MEDICOFARMA S.A. W dniu 19 marca 2026 nastąpiła całkowita spłata kredytu, po otrzymaniu z banku zaświadczenia, spółka złoży wniosek o wykreślenie wymienionej hipoteki.
- b) hipoteka przymusowa 1.925.018,12 zł. – wierzytelność objęta tytułami wykonawczymi do zobowiązań:
 - wobec ZUS 1.693.001,72 z tyt. składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i FPIFGŚP,
 - wobec Prezydenta Miasta Lublin 232.016,40 z tyt. podatku od nieruchomości.

1.16. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez Spółkę gwarancję 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 – | 83 000,00 zł. |
| 2) Sprzedaż usług najmu nieruchomości – | 36 000,00 zł. |

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie utworzono.

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

Jednostka nie zaniechała działalności w roku obrotowym.

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

Rozliczenie zostało sporządzone w sprawozdaniu finansowym xml.

2.6. Dane o kosztach w układzie rodzajowym

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.

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

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

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

Nie dotyczy.

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

Jednostka w roku bieżącym nie dokonała nabycia niefinansowym aktywów trwałych.

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

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

Jednostka w roku obrotowym nie zrealizowała operacji nadzwyczajnych.

2.11. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

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

2.12. Kursy przyjęte do wyceny pozycji wyrażonych w walutach obcych

Kurs średni NBP wg tabeli kursów średnich nr 251/A/NBP/2025 z dnia 2025-12-31: 1 EUR = 4,2267 zł.

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

Saldo środków pieniężnych na dzień 2024-12-31 wynosiło 6.239,88 zł., w tym:

- w kasie 57,82 zł.,
- na rachunkach bankowych 6.182,06 zł.

Saldo środków pieniężnych na dzień 2025-12-31 wynosiło 1.742,02 zł., w tym:

- w kasie 57,82 zł.
- na rachunkach bankowych 1.684,20 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 2024 roku wyniosło 24 osoby, na koniec 2025 było zatrudnionych 14 osób.

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

Zarząd i Prokurent 2024 rok – 51.252,00 zł, 2025 rok – 55.703,02 zł.,

Rada Nadzorcza 2024 rok – 5.662,92 zł.; 2025 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 2024 i 2025 rok:

2024 rok - 12.000,00 zł.

2025 rok - 21.000,00 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.

Ponadto, w lutym 2026 roku nastąpiła znaczna eskalacja konfliktu na Bliskim Wschodzie.

Aktywa Spółki na dzień bilansowy nie są zagrożone i Zarząd nie widzi konieczności dokonywania odpisów oraz dokonywania korekt w sprawozdaniu finansowym za 2025 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 2025 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 2025	Wartość zakupionych usług i towarów oraz WNIP w 2025	Wartość otrzymanych pożyczek	Saldo należności na 31.12.2025	Saldo zobowiązań na 31.12.2025
MEDICOFARMA S.A., ul. Sokołowska 9 lokal U19, 01-142 Warszawa	49.000,00 zł.	0,00 zł.	182.300,00	1.445.641,48 zł.	33.080,56 zł.
VITAMA S.A. ul. Powsińska 106, Warszawa	0,00 zł.	0,00 zł.	3.098.960,00	10 000,00 zł.	107 600,00 zł.

- a) Sprzedaż usług badań laboratoryjnych – 49.000,00 zł.,
- b) Zakup usług najmu biura – 6.000,00 zł.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

8. Informacje dotyczące występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane, informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Na dzień bilansowy, Spółka doświadcza istotnych trudności w zakresie terminowej obsługi zobowiązań. W szczególności, na dzień 31 grudnia 2025 r. Spółka posiada zobowiązania przeterminowane w łącznej wysokości 1.185.768,78 zł, które nie zostały uregulowane w ciągu roku obrotowego 2025. Zobowiązania krótkoterminowe Spółki wzrosły z kwoty 3.114.701,63 zł (stan na 31.12.2024) do kwoty 3.656.866,89 zł (stan na 31.12.2025), 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 1.499.170,59 zł do 2.078.595,85 zł. Równocześnie, zobowiązania długoterminowe wzrosły z kwoty 2.530.930,84 zł do 3.705.810,11 zł. Na dzień bilansowy 31 grudnia 2025 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. Spółka posiada wartościowe aktywa materialne i niematerialne - w tym jedynie w Polsce patent na terapię na glejaka mózgu, który powinien umożliwić pozyskanie strategicznego partnera finansującego część dalszych prac. 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 w najbliższym czasie ogłoszenie i wprowadzenie do realizacji nowej strategii oraz między innymi następujące działania: zwiększenie zakresu świadczonych usług, w tym zakończenie trwających prac kontraktowych, wprowadzenie do sprzedaży nowej linii produktów, nad którymi prowadzono intensywne prace przez ostatnie dwa lata; wykorzystanie środków z przyznanej dotacji – w 2026 powinno do Spółki z tego tytułu wpłynąć około 1 mln PLN, pozyskanie należności o wartości min.400 tys. PLN, kolejnej transzy pożyczki udzielonej przez akcjonariusza / zwiększenie jej wysokości o około 500 tys. PLN, ograniczenie stałych kosztów operacyjnych, w tym kosztów osobowych, co ma na celu dalsze obniżenie kosztów stałych i zwiększenie efektywności operacyjnej. Zarząd nie wyklucza także niedużej emisji akcji (5-10% aktualnej kapitalizacji). Zarząd deklaruje bieżące monitorowanie sytuacji płynnościowej Spółki i dostosowywanie strategii operacyjnej i finansowej w celu przywrócenia równowagi finansowej i zapewnienia trwałości działania.

Spółka będzie także kontynuować działania zmierzające do pozyskania kolejnych zleceń na prace analityczne i rozwojowe od innych podmiotów tak, by działalność usługowa generowała więcej przychodów.

W najbliższych dniach Zarząd ogłosi nową Strategię Rozwoju na lata 2026-2028, która zawiera planowane działania związane między innymi z poprawą sytuacji finansowej.

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:
Warszawa 21.03.2026 r.