

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 2 9 2 1 9 5 7 7 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 3 1 0 1 8 8	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-05-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
MEDICOFARMA BIOTECH SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	WARSZAWA		Gmina
Ulica	SOKOŁOWSKA	Nr domu	9
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	01-142
		Poczta	WARSZAWA
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 01-01-2022 data do 31-12-2022

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)

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2022 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 wyceniane są w księgach w cenie nabycia, wytworzenia lub wartości godziwej wniesionego sporu. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego odpisanego 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.

B. Środki trwałe

Dla potrzeb gromadzenia w księgach nabytych i wyworzonych 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.

Przedmiotowo wartości początkowej pomiędzy 1.500,- zł a 10.000,- zł wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. W miesiącu następnym po miesiącu oddania środka trwałego do użytkowania dokonuje jednorozowego 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 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 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 ulepszeń i pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe i aktualizujące. Spółka nie dokonywała żadnej urzędowej aktualizacji wartości środków trwałych.

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 usłu Spółka przyjęła, iż wszystkie ponoszone w danym okresie sprawozdawczym koszty pośrednie uznawane są w całości za element kosztu wytworzenia usłu.

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

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

E. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i rozszczenia

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 sporządzane 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 sporządzane jest sprawozdanie finansowe, w spółce nie wystąpiły zobowiązania przewidziane i umorzone.

G. Inwestycje

Spółka dokonuje podziału inwestycji na krótkoterminowe i długoterminowe. Zgodnie z ustawą o rachunkowości klasyfikowane 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 (pełnie i wymagalne lub przeznaczane do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, zaliczane są do aktywów obrotowych).

Wycena inwestycji na dzień bilansowy albo posiadania

Spółka wycenia inwestycje (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych) na dzień bilansowy lub posiadania 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 jednokrotne 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 wycenia wartość inwestycji (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych) na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 1) inwestycje krótkoterminowe - wg różnicy 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 do spłaty,
- 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 zamiany, jakimi kierowano się przy zawarciu kontraktu, jeżeli zalicza się także wszystkie instrumenty pochodne, z wyjątkiem przypadku, gdy jednostka uzyskała zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Do pożyczek udzielonych i należności do spłaty zalicza się aktywa finansowe, w których jednostka bezwarunkowo odprędy sprzedaż 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 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 uwzględniać należy poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Każda następną wycenę, 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 wartości godziwej.
2. Pożyczki udzielone i należności do spłaty wycenia się w wartości godziwej.

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.

3. Pożyczki udzielone i należności do spłaty wycenia się w wartości godziwej.
4. Inne instrumenty finansowe wycenia się w wartości godziwej.

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 ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kursu lub sprzedaży walotów sprzedanej przez bank, z którego ujęto kursywa jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kursa walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu oświadczeniu o kursie waluty i kursu - w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycena jest wyrażona w walutach obcych:

- składników 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 i przeliczone różnice kursowe zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych okresu sprawozdawczego, 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 §, poniesione w roku obrotowym nakłady na prace badawczo rozwojowe odnosi się w ciężar rozliczeń międzyokresowych do momentu zakończenia tych prac.

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

Kapitał zapasowy teoretyczny jest z podatku zysku, oraz z nadwyżek powstałych z tytułu różnic w cenie emisji i nominalnej emulowanych akcji.

Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje skutki przeszacowania majątku trwałego Spółki.

Pozostałe kapitały rezerwowe obejmują inne tytuły:

- Rezerwy teoretyczne są 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 następujących, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiąże.
- Rezerwa 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 niewyłączone 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 przedstawia się w układzie rodzajowym (koszty zakupu materiałów, energii, usług obcych, towarów, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, świadczenia na rzecz pracowników, amortyzacja, 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 odškodowania.

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 dodatków różnic kursowych nad ujemnymi,
- kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatków ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art.28 ust.4 i 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 trybem jej prowadzenia. W Spółce w 2022 roku zdarzenia nadzwyczajne nie wystąpiły.

Wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki za 2022 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.

Spółka osiągnęła ujemny wynik z tytułu:

- Obowiązków 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 obrotu.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym 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 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, 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 2022 roku zdarzenia nadzwyczajne nie wystąpiły.

Wynik finansowy

Wynik finansowy Spółki za 2022 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 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 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 2022 do 31 grudnia 2022 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 01.01.2022 do 31.12.2022 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: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	14 106 766,74	14 685 690,92	A	Kapitał (fundusz) własny	12 614 308,69	14 203 681,16
I	Wartości niematerialne i prawne	1 536 549,10	1 984 132,52	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	6 797 838,00	6 797 838,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	8 946 882,45	8 946 882,45
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 536 549,10	1 984 132,52				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	12 570 217,64	12 701 558,40	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	12 555 817,64	12 701 558,40		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	519 620,00	519 620,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 868 086,55	4 994 530,43		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 485 194,39	6 810 415,07		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	682 916,70	376 992,90				
2	Środki trwałe w budowie			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 541 039,29	-1 325 806,26
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	14 400,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-1 589 372,47	-215 233,03
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 755 706,54	2 564 563,07
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 228 399,73	1 688 359,30
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	834 780,00	1 166 015,30
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	149 780,00	1 166 015,30
B	Aktywa obrotowe	2 263 248,49	2 082 553,31		– do 12 miesięcy	149 780,00	1 166 015,30
I	Zapasy	142 961,20	555 868,21		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne	685 000,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	449 612,97		– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	142 961,20	106 255,24		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	582 522,25	1 439 121,94	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	369 180,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 393 619,73	522 344,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	369 180,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy	369 180,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 185 823,37	299 667,45
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	1 185 823,37	299 667,45

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	143 485,00	61 540,77
3	Należności od pozostałych jednostek	213 342,25	1 439 121,94	h)	z tytułu wynagrodzeń	63 089,82	41 937,71
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	53 571,81	1 415 684,00	i)	inne	1 221,54	119 198,07
	– do 12 miesięcy	53 571,81	1 415 684,00	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 527 306,81	876 203,77
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	148 587,44	23 254,84	1	Ujemna wartość firmy	479 920,24	479 920,24
c)	inne	11 183,00	183,10	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 047 386,57	396 283,53
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	507 557,50	77 313,16		– krótkoterminowe	1 047 386,57	396 283,53
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	507 557,50	77 313,16				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	507 557,50	77 313,16				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	507 557,50	77 313,16				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 030 207,54	10 250,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	16 370 015,23	16 768 244,23		PASYWA razem (suma poz. A i B)	16 370 015,23	16 768 244,23

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 252 451,29	3 336 637,36
	– od jednostek powiązanych	1 645 780,60	430 600,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 365 771,81	430 600,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 886 679,48	2 906 037,36
B	Koszty działalności operacyjnej	5 829 677,61	3 622 431,89
I	Amortyzacja	1 748 434,46	951 063,82
II	Zużycie materiałów i energii	333 032,66	162 089,00
III	Usługi obce	345 461,37	310 992,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	10 807,30
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	441 290,72	331 779,33
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	93 642,26	66 074,70
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 445,54	1 732,18
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 859 370,60	1 787 892,72
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 577 226,32	-285 794,53
D	Pozostałe przychody operacyjne	661,36	67 549,05
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	66 350,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	661,36	1 199,05
E	Pozostałe koszty operacyjne	2,25	1,22
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2,25	1,22
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-1 576 567,21	-218 246,70
G	Przychody finansowe	322,77	44 944,51
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	44 944,51
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	322,77	0,00
H	Koszty finansowe	13 128,03	41 930,84
I	Odsetki, w tym:	6 097,31	13 169,50
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	7 030,72	28 761,34
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-1 589 372,47	-215 233,03
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-1 589 372,47	-215 233,03

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		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 589 372,47					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	16 479,00					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	67 951,39					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	14 203 681,16	-228 672,61
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	14 203 681,16	-228 672,61
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	6 797 838,00	679 783,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	6 118 055,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	6 118 055,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	6 118 055,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	6 797 838,00	6 797 838,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	8 946 882,45	417 350,65
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	8 529 531,80
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	8 529 531,80
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	8 529 531,80
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	8 946 882,45	8 946 882,45
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 541 039,29	-1 325 806,26
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 541 039,29	1 325 806,26
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 541 039,29	1 325 806,26
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 541 039,29	1 325 806,26
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 541 039,29	-1 325 806,26
6.	Wynik netto	-1 589 372,47	-215 233,03
	a) zysk netto		
	b) strata netto	1 589 372,47	215 233,03
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	12 614 308,69	14 203 681,16
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 619 706,69	14 203 681,16

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres

01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 589 372,47	-215 233,03
II.	Korekty razem	2 549 642,02	2 030 895,83
1.	Amortyzacja	1 748 434,46	951 063,82
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	12 178,56
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-66 350,00
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	412 907,01	-417 690,05
7.	Zmiana stanu należności	856 599,69	-1 290 141,86
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-144 959,57	1 939 713,84
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-368 854,40	902 121,52
10.	Inne korekty	45 514,83	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	960 269,55	1 815 662,80
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	1 208 126,21	16 011 386,36
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 208 126,21	2 298 779,84
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	13 712 606,52
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 208 126,21	-16 011 386,36
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	685 000,00	14 647 588,80
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	14 647 588,80
2.	Kredyty i pożyczki	685 000,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	6 899,00	398 493,96
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	386 315,40
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,00	12 178,56
9.	Inne wydatki finansowe	6 899,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	678 101,00	14 249 094,84
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	430 244,34	53 371,28
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	430 244,34	53 371,28
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	77 313,16	23 941,88
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	507 557,50	77 313,16
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		