

NEOMEDIC S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

Kraków, 27 lutego 2024 roku

NEOMEDIC S.A.
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2023
jednostka obliczeniowa:zł.....

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022			rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Aktywa trwałe	239 417 601,31	254 602 941,36	A	Kapitał (fundusz) własny	218 072 132,00	217 648 516,11
I	Wartości niematerialne i prawne	166 746,75	213 433,57	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	185 000,00	185 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	223 652 814,39	223 652 814,39
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	166 746,75	213 433,57				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	233 911,24	317 458,69	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	Środki trwałe	233 911,24	317 458,69		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 877,61	6 016,83		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 102,71	20 960,23		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
d)	środki transportu	211 054,35	281 405,80				
e)	inne środki trwałe	5 876,57	9 075,83				
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 189 298,28	-2 859 978,91
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	155 960,92	145 150,14				
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	155 960,92	145 150,14				
IV	Inwestycje długoterminowe	238 630 682,45	253 760 171,79	VI	Zysk (strata) netto	423 615,89	-3 329 319,37
1	Nieruchomości	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 213 559,72	40 810 031,10
3	Długoterminowe aktywa finansowe	238 630 682,45	253 760 171,79	I	Rezerwy na zobowiązania	84 693,61	80 867,15
a)	w jednostkach powiązanych	238 630 682,45	253 760 171,79	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 702,70	5 699,71
	– udziały lub akcje	238 630 682,45	238 630 682,45	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	32 490,91	40 167,44
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	15 129 489,34		– krótkoterminowa	32 490,91	40 167,44
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	33 500,00	35 000,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	33 500,00	35 000,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	203 526,79	38 804 844,03
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	38 565 654,92
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	203 526,79	239 189,11
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	203 526,79	239 189,11
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	230 299,95	166 727,17	III	Zobowiązania krótkoterminowe	28 893 085,50	1 885 473,21
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	230 299,95	166 727,17	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	23 825 034,23	537 098,90
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	5 904,00
B	Aktywa obrotowe	7 868 090,41	3 855 605,85		– do 12 miesięcy	0,00	5 904,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	b)	inne	23 825 034,23	531 194,90
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	4 289 524,38	939 809,61	b)	inne	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	4 214 188,00	839 011,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 068 051,27	1 348 374,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	42 804,00	4 920,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	42 804,00	4 920,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	35 662,30	33 712,26
b)	inne	4 171 384,00	834 091,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	68 278,15	32 750,89
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	68 278,15	32 750,89

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 171 627,99	966 717,65
3	Należności od pozostałych jednostek	75 336,38	100 798,61	h)	z tytułu wynagrodzeń	789 100,00	308 600,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	18 990,13	23 656,86	i)	inne	3 382,83	6 593,51
	– do 12 miesięcy	18 990,13	23 656,86	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	32 253,82	38 846,71
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	55 294,55	76 093,95	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
c)	inne	1 051,70	1 047,80	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	32 253,82	38 846,71
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 533 210,13	2 860 619,63		– krótkoterminowe	32 253,82	38 846,71
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 533 210,13	2 860 619,63				
a)	w jednostkach powiązanych	3 514 190,96	2 843 983,79				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 514 190,96	2 843 983,79				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	19 019,17	16 635,84				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	19 019,17	16 635,84				
	– 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	45 355,90	55 176,61				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	247 285 691,72	258 458 547,21		PASYWA razem (suma poz. A i B)	247 285 691,72	258 458 547,21

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

NEOMEDIC S.A.
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł. ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	812 883,53	698 039,95
	– od jednostek powiązanych	492 100,00	410 100,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	812 883,53	698 039,95
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 i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	5 250 554,28	4 307 116,61
I	Amortyzacja	143 512,01	126 174,34
II	Zużycie materiałów i energii	336 066,13	263 422,01
III	Usługi obce	1 623 098,54	1 558 505,43
IV	Podatki i opłaty, w tym:	223 879,02	147 703,51
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 510 056,73	1 881 467,66
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	256 742,27	223 099,62
	– emerytalne	105 568,72	91 868,77
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	157 199,58	106 744,04
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 437 670,75	-3 609 076,66
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 333,86	10 315,51
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	243,90	243,90
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 425,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	3 664,96	10 071,61
E	Pozostałe koszty operacyjne	128,65	2 051,91
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	710,00
III	Inne koszty operacyjne	128,65	1 341,91
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-4 431 465,54	-3 600 813,06
G	Przychody finansowe	5 596 983,43	1 142 190,69
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	5 000 000,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	5 000 000,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 000 000,00	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:	596 983,43	1 142 054,82
	– od jednostek powiązanych	596 983,43	1 140 848,47
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	135,87
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	1 561 718,79	2 005 246,22
I	Odsetki, w tym:	1 559 490,57	2 001 029,73
	– dla jednostek powiązanych	1 531 273,56	1 986 345,48
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	2 228,22	4 216,49
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-396 200,90	-4 463 868,59
J	Podatek dochodowy	-819 816,79	-1 134 549,22
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	423 615,89	-3 329 319,37

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	217 648 516,11	220 977 835,48
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	217 648 516,11	220 977 835,48
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	185 000,00	185 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	185 000,00	185 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	223 652 814,39	223 652 814,39
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	223 652 814,39	223 652 814,39
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 189 298,28	-2 859 978,91
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przekazania zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 189 298,28	-2 859 978,91
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 189 298,28	-2 859 978,91
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 189 298,28	-2 859 978,91
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 189 298,28	-2 859 978,91
6.	Wynik netto	423 615,89	-3 329 319,37
	a) zysk netto	423 615,89	-3 329 319,37
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	218 072 132,00	217 648 516,11
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	218 072 132,00	217 648 516,11

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres

01.01.2023 - 31.12.2023

NEOMEDIC S.A.
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	423 615,89	-3 329 319,37
II.	Korekty razem	-3 645 167,87	697 888,05
1.	Amortyzacja	143 512,01	126 174,34
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 811 399,26	860 172,26
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-243,90	-243,90
5.	Zmiana stanu rezerw	3 826,46	-409 817,88
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	12 195,12
7.	Zmiana stanu należności	-3 360 525,55	-462 038,72
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 440 007,33	722 041,12
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-60 344,96	-150 594,29
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 221 551,98	-2 631 431,32
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	20 714 715,12	7 146 360,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	243,90	243,90
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	20 129 489,34	0,00
	a) w jednostkach powiązanych	20 129 489,34	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	584 981,88	7 146 116,10
II.	Wydatki	671 483,36	2 981 962,45
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 277,74	137 978,66
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	658 205,62	2 843 983,79
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	20 043 231,76	4 164 397,55
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	16 819 296,45	1 532 221,76
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	15 000 000,00	0,00
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	33 712,28	31 868,93
8.	Odsetki	1 785 584,17	1 500 352,83
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-16 819 296,45	-1 532 221,76
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 383,33	744,47
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 383,33	744,47
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	16 635,84	15 891,37
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	19 019,17	16 635,84
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

NEOMEDIC S.A.

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
WRAZ Z INFORMACJĄ DODATKOWĄ I OBJAŚNIENIAMI**

Kraków, 27 lutego 2024 roku

Spis treści

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	5
2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	5
3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	5
4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI	5
4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	5
4.2. System finansowo-księgowy	5
4.3. Wartości niematerialne i prawne	6
4.4. Środki trwałe.....	6
4.5. Środki trwałe w budowie	7
4.6. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe.....	7
4.7. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych).....	7
4.8. Aktywa finansowe	7
4.9. Leasing.....	8
4.10. Należności krótko- i długoterminowe.....	8
4.11. Transakcje w walucie obcej.....	9
4.12. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	9
4.13. Rozliczenia międzyokresowe.....	9
4.14. Kapitał podstawowy	9
4.15. Rezerwy	9
4.16. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.....	9
4.17. Odroczonego podatek dochodowy	10
4.18. Uznawanie przychodów.....	11
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	12
1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO	12
2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	12
3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM.....	12
4. KOREKTA BŁĘDU.....	12
5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	12
6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE.....	13
7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	14

8. INWESTYCJE	16
8.1. Inwestycje długoterminowe	16
8.2. Inwestycje krótkoterminowe	16
9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNIE	17
10. KAPITAŁY	17
11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	17
12. PODZIAŁ ZYSKU	18
12.1. Podział zysku za rok poprzedni	18
12.2. Podział zysku za rok bieżący	18
13. REZERWY	18
14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI	18
15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	19
16. ROZLICZENIE MIĘDZYOKRESOWE BIERNE	19
17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	19
18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE	20
19. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE	20
20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY	20
21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH	20
22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM	20
23. PODATEK DOCHODOWY	21
24. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	24
25. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	24
26. PRZYCHODY FINANSOWE	24
27. KOSZTY FINANSOWE	24
28. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	25
29. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	25
30. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE W PRZELICZENIU NA ETATY	25
31. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	25
32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	26

33. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH	26
34. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI.....	26
35. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCIACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI	26
36. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITAŁE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU	28
37. WSKAŹNIKI FINANSOWO- EKONOMICZNE CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH.....	28
38. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE W PRZELICZENIU NA ETATY W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH.....	29
39. INFORMACJA O SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ...	29
40. INSTRUMENTY FINANSOWE.....	29
41. WPŁYW PANDEMII COVID-19 ORAZ KONFLIKTU PAŃSTW WSCHODNICH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI	30
42. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM	30

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Neomedic S.A. („Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 24 listopada 2016 roku. Spółka powstała w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością działającej pod firmą Neomedic spółka z ograniczoną odpowiedzialnością wpisanej do Krajowego Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000326117. Z dniem 21 grudnia 2016 roku nastąpiła rejestracja przekształconej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000654121. Spółce nadano numer statystyczny REGON 120867335. Siedziba Spółki mieści się pod adresem: 31-476 Kraków, al. Bora-Komorowskiego 25 c.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według umowy Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

1. Działalność firm centralnych (head office) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych;
2. Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
3. Działalność usługowa związana z administracją i obsługą biura;

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy zakończony 31.12.2023 r.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2023 roku. Zarząd Neomedic S.A. nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na istotne zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

W trakcie 2023 r. epidemia związana z COVID oraz wprowadzone obostrzenia systemowe miały bezpośredni wpływ na kluczową działalność spółki.

3. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 120 z późn. zmianami – dalej „UoR”)

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. System finansowo-księgowy

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu zintegrowanego systemu finansowo-księgowego COGISOFT, który służy do ewidencji wszystkich operacji gospodarczych w formie analityczno – syntetycznej.

System komputerowy COGISOFT jest wyposażony w rozbudowany zakres uprawnień operatorskich obsługiwany przez administratora systemu, który steruje dostępem do modułów programowych, rejestrów danych oraz poszczególnych funkcji programu. W trakcie wprowadzania danych do systemu odbywa się weryfikacja pod względem ich poprawności i kompletności. Program realizuje wszystkie operacje księgowe – od

tworzenia planu kont dostosowanego do potrzeb informacyjnych i łatwego księgowania dokumentów poprzez automatyczny bilans zamknięcia, pełne rozrachunki i rozliczenia, aż do gotowych zestawień i sprawozdań.

Programowa ochrona danych polega na automatycznym tworzeniu kopii na serwerze firmowym wszystkich zbiorów danych po zakończeniu każdego dnia. Są one chronione przed nieuprawnionym dostępem.

4.3. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe	1-5 lat
Oprogramowanie komputerowe	1-5 lat
Inne wartości niematerialne i prawne	1-5 lat

W przypadku zakończenia prac rozwojowych, prowadzonych przez Spółkę na własne potrzeby, Spółka przyjmuje nie dłuższy niż 5-letni okres dokonywania odpisów, chyba że jest w stanie w sposób wiarygodny oszacować okres dłuższy.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej/ nadwyżkę pierwszej opłaty nad opłatą roczną w przypadku, gdy prawo zostało odpłatnie nabyte od gminy/ wartość godziwą prawa na moment jego wprowadzenia do ksiąg rachunkowych w przypadku, gdy prawo uzyskano nieodpłatnie na podstawie decyzji. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	do 40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	do 10 lat
Środki transportu	do 5 lat
Inne środki trwałe	do 10 lat

Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej niższej bądź równej 10 tysięcy złotych dla celów podatkowych odnoszone są jednorazowo w koszty. Dla celów bilansowych przyjęta wartość wynosi 3,5 tysiąca złotych.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.5. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.6. Inwestycje w jednostki podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy i w razie wystąpienia takich przesłanek przeprowadzany zostaje test na trwałą utratę wartości. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Zarząd ocenił przesłanki utraty wartości udziałów w spółkach zależnych i nie zidentyfikował potrzeby aktualizacji założeń co do przyszłej sytuacji finansowej także w kontekście potencjalnej utraty wartości.

4.7. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej.

4.8. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z poniższych kategorii i wyceniane w następujący sposób:

Kategoria	Sposób wyceny
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty

3. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe (w tym należności z tytułu cash pooling-u)	W kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami
---	--

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.9. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego użytkowania lub pobierania pożytków obce środki trwałe przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

4.10. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.11. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	29 grudnia 2023 roku	30 grudnia 2022 roku
EUR	4,3480	4,6899

4.12. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.13. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. W przypadku gdy wartość kosztów nie przekracza kwoty 5 tysięcy złotych są one jednorazowo odnoszone w koszty roku poniesienia. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.14. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

4.15. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.16. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

4.17. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmieniać w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność której głównym celem lub jednym z głównych celów jest osiągnięcie korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem lub celem ustawy podatkowej lub jej przepisu, a sposób działania podatnika był sztuczny. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka

istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

Bieżący podatek dochodowy podlega wyliczeniu w oparciu o wyodrębnione dwa źródła przychodów: przychodów z zysków kapitałowych oraz innych źródeł a także kosztów przyporządkowanych do tych źródeł jak również wyodrębnionych kosztów wspólnych dla tych dwóch źródeł. Straty uzyskane z zysków kapitałowych nie podlegają kompensowaniu ze stratą z innych źródeł.

Informacje na temat zobowiązań warunkowych z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych zostały przedstawione w nocie 23 dodatkowych informacji i objaśnień.

4.18. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.18.1. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.18.2. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

4.18.3. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Wspólników spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 27 lutego 2024 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 27 lutego 2024 roku, nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, poza zdarzeniami opisanymi w notcie 42.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANYMI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31.12.2023

(w złotych)	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa		
Saldo otwarcia	287 045,94	287 045,94
Zwiększenia, w tym:	1 000,37	1 000,37
Nabycie	1 000,37	1 000,37
Inne	-	-
Transfery	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-
Likwidacja	-	-
Saldo zamknięcia	288 046,31	288 046,31
Umorzenie		
Saldo otwarcia	73 612,37	73 612,37
Zwiększenia, w tym:	47 687,19	47 687,19
Amortyzacja okresu	47 687,19	47 687,19
Zmniejszenia, w tym:	-	-
Likwidacja	-	-
Saldo zamknięcia	121 299,56	121 299,56
Wartość netto		
Saldo otwarcia	213 433,57	213 433,57
Saldo zamknięcia	166 746,75	166 746,75

Rok zakończony dnia 31.12.2022

(w złotych)	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa		
Saldo otwarcia	67 175,12	67 175,12
Zwiększenia, w tym:	219 870,82	219 870,82
Nabycie	219 870,82	219 870,82
Zmniejszenia, w tym:	-	-
Likwidacja	-	-
Saldo zamknięcia	287 045,94	287 045,94
Umorzenie		
Saldo otwarcia	44 128,27	44 128,27
Zwiększenia, w tym:	29 484,10	29 484,10
Amortyzacja okresu	29 484,10	29 484,10
Zmniejszenia, w tym:	-	-
Likwidacja	-	-
Saldo zamknięcia	73 612,37	73 612,37
Wartość netto		
Saldo otwarcia	23 046,85	23 046,85
Saldo zamknięcia	213 433,57	213 433,57

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31.12.2023

(w złotych)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>						
Saldo otwarcia	15 696,09	129 191,30	351 757,25	112 706,90	-	609 351,54
Zwiększenia, w tym:	-	9 870,68	-	2 406,69	-	12 277,37
Nabycie	-	9 870,68	-	2 406,69	-	12 277,37
Inne	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	15 190,66	-	-	-	15 190,66
Likwidacja i sprzedaż	-	15 190,66	-	-	-	15 190,66
Saldo zamknięcia	15 696,09	123 871,32	351 757,25	115 113,59	-	606 438,25
<u>Umorzenie</u>						
Saldo otwarcia	9 679,26	108 231,07	70 351,45	103 631,07	-	291 892,85
Zwiększenia, w tym:	3 139,22	16 728,20	70 351,45	5 605,95	-	95 824,82
Amortyzacja okresu	3 139,22	16 728,20	70 351,45	5 605,95	-	95 824,82
Zmniejszenia, w tym:	-	15 190,66	-	-	-	15 190,66
Likwidacja i sprzedaż	-	15 190,66	-	-	-	15 190,66
Saldo zamknięcia	12 818,48	109 768,61	140 702,90	109 237,02	-	372 527,01
<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	6 016,83	20 960,23	281 405,80	9 075,83	-	317 458,69
Saldo zamknięcia	2 877,61	14 102,71	211 054,35	5 876,57	-	233 911,24

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31.12.2022

(w złotych)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<u>Wartość początkowa</u>						
Saldo otwarcia	15 696,09	127 615,40	351 757,25	114 074,51	155 158,61	764 301,86
Zwiększenia, w tym:	-	10 188,36	-	2 808,09	62 726,82	75 723,27
Nabycie	-	10 188,36	-	2 808,09	62 726,82	75 723,27
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	8 612,46	-	4 175,70	217 885,43	230 673,59
Likwidacja i sprzedaż	-	8 612,46	-	4 175,70	-	12 788,16
Saldo zamknięcia	15 696,09	129 191,30	351 757,25	112 706,90	-	609 351,54
<u>Umorzenie</u>						
Saldo otwarcia	6 540,04	99 651,31	-	101 799,42	-	207 990,77
Zwiększenia, w tym:	3 139,22	17 192,22	70 351,45	6 007,35	-	96 690,24
Amortyzacja okresu	3 139,22	17 192,22	70 351,45	6 007,35	-	96 690,24
Zmniejszenia, w tym:	-	8 612,46	-	4 175,70	-	12 788,16
Likwidacja i sprzedaż	-	8 612,46	-	4 175,70	-	12 788,16
Saldo zamknięcia	9 679,26	108 231,07	70 351,45	103 631,07	-	291 892,85
<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	9 156,05	27 964,09	351 757,25	12 275,09	155 158,61	556 311,09
Saldo zamknięcia	6 016,83	20 960,23	281 405,80	9 075,83	-	317 458,69

Na dzień 31 grudnia 2023 roku środki trwałe o wartości netto 203 180,20 zł były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2022 roku odpowiednio 270 906,93 zł)

Na dzień 31 grudnia 2023 roku na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych (z wyłączeniem umów leasingu finansowego) Spółka użytkowała środki trwałe o wartości 412 480,00 zł (na dzień 31 grudnia 2022 roku odpowiednio 412 480,00 zł). Są to umowy najmu długoterminowego samochodów służbowych.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 13 277,74 złotych (w 2022 roku odpowiednio 137 978,66 złotych). Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2024 wynoszą 50 000 złotych.

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

8. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

Rok zakończony dnia 31.12.2023

(w złotych)	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	253 760 171,79	253 760 171,79
Wartość brutto	253 760 171,79	253 760 171,79
Zwiększenia	-	-
Nabycie udziałów	-	-
Naliczenie odsetek	-	-
Zmniejszenia	-15 129 489,34	-15 129 489,34
Spłata pożyczek	-15 129 489,34	-15 129 489,34
Spłata odsetek	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	238 630 682,45	238 630 682,45
Wartość brutto	238 630 682,45	238 630 682,45
Umorzenie	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-

Rok zakończony dnia 31.12.2022

(w złotych)	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	253 500 814,69	253 500 814,69
Wartość brutto	253 500 814,69	253 500 814,69
Zwiększenia	23 938 169,73	23 938 169,73
Nabycie udziałów	23 678 812,63	23 678 812,63
Naliczenie odsetek	259 357,10	259 357,10
Zmniejszenia	-23 678 812,63	-23 678 812,63
Spłata pożyczek	-21 344 598,73	-21 344 598,73
Spłata odsetek	-2 334 213,90	-2 334 213,90
Saldo zamknięcia, z tego:	253 760 171,79	253 760 171,79
Wartość brutto	253 760 171,79	253 760 171,79
Umorzenie	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

Rok zakończony dnia 31.12.2023

(w złotych)	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	2 843 983,79	2 843 983,79
Wartość brutto	2 843 983,79	2 843 983,79
Zwiększenia, w tym:	1 255 189,05	1 255 189,05
Naliczone odsetki od pożyczek i cash pooling-u	596 983,43	596 983,43
Cash pooling	658 205,62	658 205,62
Zmniejszenia, w tym:	-584 981,88	-584 981,88
Spłata pożyczek i cash pooling-u	-	-
Spłata odsetek	-584 981,88	-584 981,88
Saldo zamknięcia, z tego:	3 514 190,96	3 514 190,96
Wartość brutto	3 514 190,96	3 514 190,96
Umorzenie	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-

Rok zakończony dnia 31.12.2022

(w złotych)	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	6 264 624,73	6 264 624,73
Wartość brutto	6 264 624,73	6 264 624,73
Zwiększenia, w tym:	815 088,95	815 088,95
Naliczone odsetki od pożyczek i cash pooling-u	815 088,95	815 088,95
Cash pooling	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-4 235 729,89	-4 235 729,89
Spłata pożyczek i cash pooling-u	-3 420 640,94	-3 420 640,94
Spłata odsetek	-815 088,95	-815 088,95
Saldo zamknięcia, z tego:	2 843 983,79	2 843 983,79
Wartość brutto	2 843 983,79	2 843 983,79

W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka przystąpiła do umowy zarządzania płynnością w formie limitów dziennych (cash pooling). Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	230 299,95	166 727,17
Inne	-	-
Razem długoterminowe	230 299,95	166 727,17
- usługi marketingowe	24 477,75	34 354,83
- koszty ubezpieczeń	10 647,33	11 154,00
- inne (w tym: pakiety medyczne, domeny)	10 230,82	9 667,78
Razem krótkoterminowe	45 355,90	55 176,61

10. KAPITAŁY

Zarówno na dzień 31 grudnia 2023 roku, jak i 31 grudnia 2022 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 185 000 złotych i był podzielony na 3 700 udziałów o wartości nominalnej 50 złotych każdy.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31.12.2023

	Ilość akcji**	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
ABC MEDICOVER HOLDINGS B.V	3 700	3 700	50,00	100,00%
Razem	3 700	3 700	-	100,00%

31.12.2022

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
ABC MEDICOVER HOLDINGS B.V	3 700	3 700	50,00	100,00%
Razem	3 700	3 700	-	100,00%

11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	35 662,30	33 712,26
Razem krótkoterminowe	35 662,30	33 712,26
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	203 526,79	239 189,11
Pożyczki od udziałowców	-	38 565 654,92
Razem długoterminowe	203 526,79	38 804 844,03

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada pożyczek. Umowa pożyczki długoterminowej z udziałowcem ABC Medicover Holdings B.V. została zawarta w dniu 17 września 2019 roku na kwotę 60 mln zł. Pożyczka częściowo została uruchomiona w dniu 25 września 2019 roku. Pożyczka została częściowo spłacona w dniu 19 czerwca 2023 roku w wysokości 15 000 000,00 zł na rachunek bankowy ABC Medicover Holdings B.V., a pozostała kwota w wysokości 23 565 654,92 zł w dniu 18 grudnia 2023 roku na podstawie umowy potrącenia pomiędzy ABC Medicover Holdings B.V. a Neomedic S.A. z tytułu objęcia przez ABC Medicover Holdings B.V. nowych akcji. W dniu 18 grudnia 2023 r. na podstawie aktu notarialnego Rep A Nr 11547/2023 nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Neomedic S.A. o kwotę 2.356.500 zł poprzez utworzenie 47.130 nowych akcji serii B o wartości nominalnej 50,00 zł każda. Nowe akcje zostały w całości objęte przez jednego wspólnika - ABC Medicover Holdings B.V. Nowa wartość kapitału zakładowego wynosi 2.541.500zł. Nowe akcje zostały pokryte wkładem pieniężnym w wysokości 23.565.654,92 zł, a nadwyżka ponad kapitał zakładowy została przeznaczona na kapitał zapasowy.

Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30.01.2024 r. Na dzień bilansowy Spółka nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu kredytów.

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

12. PODZIAŁ ZYSKU

12.1. Podział zysku za rok poprzedni

Zgromadzenie Wspólników, które odbyło się w dniu 05 czerwca 2023 roku podjęło uchwałę o pokryciu straty za 2022 rok w kwocie 3 329 319,37 zł w całości z przyszłych zysków Spółki.

12.2. Podział zysku za rok bieżący

Zysk za rok bieżący Zarząd planuje przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

13. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Rok zakończony dnia 31.12.2023

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 01.01.2023 roku	5 699,71	40 167,44	35 000,00	-	80 867,15
Zwiększenia	14 579,88	32 490,91	27 000,00	20 000,00	94 070,79
Wykorzystanie	-	-40 167,44	-48 500,00	-	-88 667,44
Rozwiązanie	-1 576,89	-	-	-	-1 576,89
Stan na dzień 31.12.2023, w tym:	18 702,70	32 490,91	13 500,00	20 000,00	84 693,61
Długoterminowe	18 702,70	-	-	-	18 702,70
Krótkoterminowe	-	32 490,91	13 500,00	20 000,00	65 990,91

Rok zakończony dnia 31.12.2022

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 01.01.2022 roku	406 179,22	49 505,81	35 000,00	-	490 685,03
Zwiększenia	-	40 167,44	65 000,00	-	105 167,44
Wykorzystanie	-	-49 505,81	-65 000,00	-	-114 505,81
Rozwiązanie	-400 479,51	-	-	-	-400 479,51
Stan na dzień 31.12.2022, w tym:	5 699,71	40 167,44	35 000,00	-	80 867,15
Długoterminowe	5 699,71	-	-	-	5 699,71
Krótkoterminowe	-	40 167,44	35 000,00	-	75 167,44

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31.12.2023

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności
Stan na dzień 01.01.2023 roku	2 529,24
Zwiększenia	-
-z tytułu przeterminowania powyżej 180 dni	-
- odpisy aktualizujące należności z tytułu IFRS 9	-
Zmniejszenia	2 496,24
Wykorzystanie, z tytułu umorzenia należności	71,24
Odpisy aktualizujące należności z tytułu IFRS 9	2 425,00
Rozwiązanie, z tytułu wpłaty zaległych należności	-
Stan na dzień 31.12.2023 roku	33,00

Rok zakończony dnia 31.12.2022

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności
Stan na dzień 01.01.2022 roku	1 955,11
Zwiększenia	710,00
-z tytułu przeterminowania powyżej 180 dni	-
- odpisy aktualizujące należności z tytułu IFRS 9	710,00
Zmniejszenia	135,87
Wykorzystanie, z tytułu umorzenia należności	-
Odpisy aktualizujące należności z tytułu IFRS 9	-
Rozwiązanie, z tytułu wpłaty zaległych należności	135,87
Stan na dzień 31.12.2022 roku	2 529,24

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

31.12.2023

(w złotych)	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-	-
a) pożyczki od wspólników	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	37 725,07	165 801,72	-	-	203 526,79
a) kredyty i pożyczki bankowe*	-	-	-	-	-
b) z tytułu leasingu finansowego	37 725,07	165 801,72	-	-	203 526,79
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31.12.2022	37 725,07	165 801,72	-	-	203 526,79

31.12.2022

(w złotych)	do 1 roku	1 - 3 lat	3 – 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych, w tym:	-	38 565 654,92	-	-	38 565 654,92
a) pożyczki od wspólników	-	38 565 654,92	-	-	38 565 654,92
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	33 712,27	205 476,84	-	-	239 189,11
a) kredyty i pożyczki bankowe	-	-	-	-	-
b) z tytułu leasingu finansowego	33 712,27	205 476,84	-	-	239 189,11
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31.12.2021	33 712,27	38 771 131,76	-	-	38 804 844,03

16. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	32 253,82	38 846,71
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	32 253,82	38 846,71
- usługi marketingowe	32 253,82	38 846,71
Rozliczenia międzyokresowe – razem	32 253,82	38 846,71

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Rodzaje zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - rok bieżący

Na dzień 31.12.2023 r. Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Rodzaje zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - rok ubiegły

Na dzień 31.12.2022 r. Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

W dniu 19 grudnia 2019 roku Spółka przystąpiła do umowy świadczenia usługi zarządzania płynnością w formie limitów dziennych. Kwota poręczenia wynikająca z zawartej umowy na dzień 31.12.2023 r. wynosi 274 150 000 zł

19. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka nie posiada istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2023 i 2022 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
1. Usługi zarządzania	458 400,00	380 100,00
2. Usługi marketingowe	316 683,53	283 139,95
3. Usługi najmu	37 800,00	34 800,00
4. Pozostałe usługi	-	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	812 883,53	698 039,95

Całość przychodów ze sprzedaży w bieżącym i poprzednim roku obrotowym została osiągnięta w obrocie krajowym.

21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

22. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

23. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
Zysk/ (strata) brutto	-396 200,90	-4 463 868,59
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	5 126 794,44	78 366,93
- dywidendy z tytułu udziału w zyskach	5 000 000,00	-
- naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	-	-
-naliczone odsetki od cash pooling	-	-
- przychody opłacone z góry, rozliczane w ciągu roku	114 792,89	77 024,71
- rozwiązanie odpisów aktualizujących (wpłata należności przeterminowanych, aktualizacja pożyczek)	-	135,87
- różnice kursowe	-	-
- odsetki od należności, naliczone lecz nieotrzymane	12 001,55	1 206,35
-ZUS zwolnienie z wpłaty w związku z COVID	-	-
- pozostałe	-	-
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	917 981,71	778 623,95
- amortyzacja środków trwałych w leasingu operacyjnym	67 726,73	67 726,73
- amortyzacja - różnica pomiędzy podejściem bilansowym i podatkowym	-	156,99
-ZUS zwolnienie z wpłaty w związku z COVID	-	-
- naliczone składki ZUS	-	1 291,82
- rezerwa na wynagrodzenia – umowy zlecenia	480 500,00	238 600,00
- pozostałe rezerwy	53 500,00	-2 000,00
zmniejszenie rezerw-dokumnty zaksięgowany w kolejnym roku	18 513,30	90 732,17
- reprezentacja	16 641,32	2 095,58
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-7 676,53	-9 338,37
- naliczone a niezapłacone odsetki od kredytu	168 596,55	325 434,13
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	-
- ubezpieczenie AC samochodów osobowych od wartości powyżej 150.000 zł	4 725,15	5 983,84
-koszty najmu samochodów osobowych-limit 150.000 zł	2 362,82	994,98
- koszty użytkowania samochodów osobowych (limit 75 %)	34 868,44	36 038,68
- odpisy aktualizujące wartość należności	-2 425,00	710,00
- należności przedawnione/umorzono	-	-
- niewypłacone podróże służbowe	-	3 635,88
- odsetki budżetowe	15 194,00	9,00
- niezrealizowane różnice kursowe	-	-
- roczna korekta VAT naliczonego, koszt podatkowy roku następnego	-	-
- podatki i opłaty NKUP	50 840,68	78,53
- wartość netto sprzedanego środka trwałego wykupionego z leasingu	-	-
- pozostałe koszty operacyjne NKUP	16,55	2 032,45
- inne	14 597,70	14 441,54

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	1 206,35	251,96
- odsetki naliczone w poprzednich okresach zapłacone w bieżącym	-	-
- odsetki od należności naliczone w poprzednich latach, wpłata w bieżącym	1 206,35	251,96
-odsetki od cash poolingu naliczone w roku poprzednim a wpłacone w bieżącym	-	-
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	1 291,82	3 065,62
- wynagrodzenia, które nie zostały wypłacone, w tym zlecenia	-	-
- naliczone składki ZUS	1 291,82	3 065,62
- pozostałe rezerwy	-	-
- odsetki od otrzymanych pożyczek, naliczone i zapłacone	-	-
- odsetki od kredytu zarachowane w poprzednim roku, zapłata w bieżącym	-	-
- roczna korekta VAT	-	-
(+/-) Inne różnice	35 623,89	79 282,07
-odsetki od kapitału zapasowego z podziału zysku	-	-
- rata miesięczna wynikająca z faktury VAT (leasing podatkowo operacyjny, bilansowo finansowy)	-14 934,55	-14 117,93
- likwidacja środków trwałych - wartość podatkowa wyższa od bilansowej	-	-
- inne	108 200,00	93 400,00
-amortyzacja-różnica między podejściem bilansowym i podatkowym	-57 641,56	-
(-) Koszty dotyczące zysków kapitałowych	535 945,75	695 220,93
- usługi obce	-	-
- różnice kursowe	-	-
- prowizje i inne koszty związane z kredytem na zakup udziałów MEDIKOR	-	-
- odsetki od pożyczek na zakup udziałów MEDIKOR zapłacone	445 162,99	519 987,16
-odsetki od pożyczek na zakup udziałów MEDIKOR niezapłacone	90 782,76	175 233,77
(+) Koszty podatkowe do CIT, działalność kapitałowa	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 033 529,46	-2 991 922,23
Odliczenia od dochodu		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po odliczeniach	-4 033 529,46	-2 991 922,23
Stawka podatkowa	0,19	0,19
Podatek dochodowy (bieżący)*	-766 370,00	-568 466,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-50 569,79	-539 038,22
Podatek dochodowy - razem	-816 939,79	-1 107 504,22
Korekty dot. lat ubiegłych	-2 878,00	-27 042,00
Podatek dochodowy po korektach	-819 816,79	-1 134 549,22

* Ujemna kwota podatku dochodowego wynika z udziału Spółki w rozliczeniu podatku dochodowego w ramach PGK

Grupa Neomedic tworzy Grupę Kapitałową w rozumieniu art. 1a ustawy o CIT, w skład której wchodzi cztery podmioty, tj. Neomedic oraz Spółki Zależne – Centrum Medyczne Ujastek sp. z o.o., Ujastek Inwestycje sp. z o.o., TOPMED sp. z o.o. Pierwsza umowa o utworzeniu PGK na okres 3 lat podatkowych została podpisana 26 listopada 2015 roku, natomiast kolejna wydłużająca funkcjonowanie PGK Neomedic na czas nieoznaczony, nie krótszy niż 3 lata została zawarta w dniu 8 listopada 2018 roku. Za rok podatkowy PGK został przyjęty rok kalendarzowy.

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zgodnie z Umową PGK, na Neomedic jako Spółce Reprezentującej PGK, spoczywa obowiązek obliczania, pobierania oraz wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych oraz zaliczek na ten podatek do właściwego dla PGK urzędu skarbowego. Równocześnie, Spółki tworzące PGK są zobowiązane do dokonywania terminowych wpłat zaliczek na podatek dochodowy oraz podatku dochodowego wynikającego z rocznego rozliczenia PGK na rachunek bankowy Neomedic.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Na rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

	Bilans		Rachunek zysków i strat za rok zakończony	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	16 422,40	5 470,50	10 951,90	-29,83
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jedn.pow-udzielone pożyczki-naliczone, lecz nieotrzymane odsetki	-	-	-	-394 222,79
Należności z tytułu dostaw i usług - odsetki naliczone od nieterminowych zapłat, lecz nie otrzymane	-	229,21	-229,21	207,15
Naliczone odsetki od cash-poolingu	2 280,30	-	2 280,30	-
Leasing finansowy/leasing operacyjny_wartość netto przedmiotu leasingu/zobowiązanie z tytułu leasingu	-	-	-	-6 434,04
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 702,70	5 699,71	13 002,99	-400 479,51
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Rezerwa na wynagrodzenia	149 929,00	58 634,00	91 295,00	45 334,00
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	6 365,00	6 650,00	-285,00	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	6 173,27	7 631,81	-1 458,54	-1 774,29
Rezerwa na premie	-	-	-	-
Zarachowane odsetki od kredytu/pożyczki	49 282,07	95 126,90	-45 844,83	95 126,90
Rezerwy handlowe	10 450,00	-	10 450,00	-380,00
Wycena zobowiązań	-	-	-	-
ZUS płatnika zapłacony w następnych okresach	-	245,45	-245,45	-337,02
Niezapłacone odsetki	-	-	-	-
Środki trwałe - różnica pomiędzy amortyzacją księgową i podatkową	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług - odpisy aktualizujące	6,27	480,56	-474,29	109,09
Niewypłacone wynagrodzenia	-	-	-	-
Niewypłacone koszty podróży służbowych	-	690,82	-690,82	690,82
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - odsetki naliczone lecz niezapłacone	-	-	-	-
Zapłaty (nie zaliczki) otrzymane z góry na świadczenia wykonane w następnych okresach-RMP Mead Johnson, Nestle	1 252,65	-3 111,31	4 363,96	-589,73
Leasing finansowy/leasing operacyjny_wartość netto przedmiotu leasingu/zobowiązanie z tytułu leasingu	6 841,69	378,94	6 462,75	378,94
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	230 299,95	166 727,17	63 572,78	138 558,71
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - netto	230 299,95	166 727,17	63 572,78	138 558,71
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			50 569,79	539 038,22

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

24. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-	-
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	243,90	243,90
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	243,90	243,90
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 425,00	-
Inne przychody operacyjne	3 664,96	10 071,61
- roczna korekta wskaźnika VAT	-	8 726,00
- pozostałe	3 664,96	1 345,61
Pozostałe przychody operacyjne razem	6 333,86	10 315,51

25. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	710,00
Inne koszty operacyjne, w tym:	128,65	1 341,91
- roczna korekta wskaźnika VAT	110,00	-
- pozostałe	18,65	1 341,91
Pozostałe koszty operacyjne razem	128,65	2 051,91

26. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	5 000 000,00	-
- dywidendy	5 000 000,00	-
Odsetki, w tym:	596 983,43	1 142 054,82
- odsetki od jednostek powiązanych, z tyt. pożyczek	366 259,72	1 074 446,05
- odsetki od jednostek powiązanych z tytułu cash pooling-u	230 723,71	66 402,42
- odsetki od należności	-	1 206,35
- odsetki bankowe	-	-
Inne	-	135,87
Przychody finansowe razem	5 596 983,43	1 142 190,69

27. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
Odsetki, w tym:	1 559 490,57	2 001 029,73
- odsetki od kredytu	-	-
- odsetki dla spółek powiązanych	1 531 273,56	1 986 345,48
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	0,99	-
- odsetki od leasingu	13 022,02	14 675,25
- odsetki budżetowe	15 194,00	9,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne, w tym:	2 228,22	4 216,49
- koszty transakcyjne	-	-
- różnice kursowe*	2 228,22	4 216,49
Koszty finansowe razem	1 561 718,79	2 005 246,22

* pozycja „różnice kursowe” w kosztach finansowych obejmuje nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

28. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne w banku	18 218,51	15 835,18
- rachunki bieżące	8 248,01	7 531,32
- środki na rachunku VAT	9 970,50	8 303,86
- depozyty krótkoterminowe	-	-
Środki pieniężne w kasie	800,66	800,66
Środki pieniężne razem	19 019,17	16 635,84

29. PRZYZCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zobowiązania (w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	-11 593 704,95	1 130 570,09
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	15 000 000,00	-500 667,90
Zmiana zobowiązań inwestycyjnych netto	-	60 270,00
Zmiana stanu zobowiązań finansowych z tyt. leasingu	33 712,28	31 868,93
Korekta VAT wynikająca z rozliczeń leasingowych i ujęcie zobow. krótkoterm.	-	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	3 440 007,33	722 041,12

Rozliczenia międzyokresowe (w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-60 344,96	-150 594,29
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	-60 344,96	-150 594,29

30. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE W PRZELICZENIU NA ETATY

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
Zarząd	2,00	2,00
Pracownicy umysłowi	6,72	7,00
Zatrudnienie razem	8,72	9,00

31. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku i dnia 31 grudnia 2022 roku w podziale na rodzaje usług:

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	27 000,00	45 000,00
Przegląd pakietu konsolidacyjnego	-	20 000,00
Razem, w tym:	27 000,00	65 000,00
- należne na dzień bilansowy	13 500,00	35 000,00
- wypłacone na dzień bilansowy	13 500,00	30 000,00

32. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenia (w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
Zarząd Spółki	954 831,35	779 988,24
Wynagrodzenia razem	954 831,35	779 988,24

33. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2023 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

34. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

35. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach Grupy Kapitałowej Neomedic.

b) Podmiot dominujący

Do dnia 9 maja 2019 roku podmiotem dominującym był ILM Holding s.r.l. z siedzibą w Luksemburgu. Po sprzedaży udziałów, tj. od 10 maja 2019 roku 100% akcjonariuszem stał się ABC Medicover Holdings B.V z siedzibą w Niderlandach.

Wielkość transakcji z podmiotem dominującym wyniosła:

ABC Medicover Holdings B.V.

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
Odsetki - koszty finansowe	1 531 273,56	1 986 345,48
Różnice kursowe - koszty finansowe	2 155,94	4 130,59
Przychody finansowe - wycena	-	-
Zakupy	81 895,68	142 727,14
Pożyczki otrzymane (wraz z odsetkami)	259 379,31	39 066 322,82
Zobowiązania pozostałe (wierzytelność z tyt.objęcia nowych akcji)	23 565 654,92	-

b) Podmioty zależne, współzależne i stowarzyszone

Wielkość transakcji z podmiotami zależnymi, współzależnymi i stowarzyszonymi wyniosła:

CENTRUM MEDYCZNE UJASTEK SP. Z O.O.

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2023	Rok zakończony dnia 31.12.2022
Zakupy	70 302,80	51 600,00
Sprzedaż	393 000,00	345 000,00
Odsetki - koszty finansowe	-	-
Odsetki - przychody finansowe	366 259,72	794 298,20
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	5 000 000,00	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	34 194,00	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	5 904,00
Pożyczki udzielone	-	15 129 489,34
Zobowiązanie z tytułu rozliczeń w ramach PGK	-	-
Należności z tytułu rozliczeń w ramach PGK	3 919 663,00	569 079,00

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

MEDICOVER SP. Z O.O.

(w złotych)	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
Zakupy	43 305,69	29 100,47
Sprzedaż	-	-
Należności z tytułu cash pooling	3 502 189,41	2 843 983,79
Odsetki - przychody finansowe (cash pooling)	230 723,71	66 402,42

TOPMED SP. Z O.O.

(w złotych)	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
Sprzedaż	36 000,00	18 000,00
Odsetki - przychody finansowe	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3 690,00	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Należności z tytułu rozliczeń w ramach PGK	236 917,00	265 012,00
Zobowiązania z tytułu rozliczeń w ramach PGK	-	-

MEDIKOR III SP. Z O.O.

(w złotych)	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
Sprzedaż	48 000,00	34 500,00
Odsetki - przychody finansowe	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	4 920,00	4 920,00

UJASTEK INWESTYCJE SP. Z O.O.

(w złotych)	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
Sprzedaż	14 400,00	12 600,00
Odsetki - przychody finansowe	-	280 147,85
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Zobowiązania z tytułu rozliczeń w ramach PGK	-	30 527,00
Należności z tytułu rozliczeń w ramach PGK	14 804,00	-

CENTRUM MEDYCZNE DAMIANA HOLDING SP. Z O.O.

(w złotych)	Na dzień 31.12.2023	Na dzień 31.12.2022
Sprzedaż	700,00	-
Zobowiązania z tytułu rozliczeń w ramach PGK	-	-
Należności z tytułu rozliczeń w ramach PGK	-	-

e) Transakcje zawarte na warunkach nierynkowych

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

36. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

31.12.2023

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/ akcji	Udział w kapitale własnym (%)**	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2023 roku
1. Centrum Medyczne Ujastek sp. z o.o.	Kraków	182 920 698,82	100,00%	25 595 407,12	88 584 219,28
2. Medikor III Sp. z o.o.	Kraków	26 114 859,00	100,00%	3 567 528,78	20 987 058,53
3. TOPMED sp. z o.o.*	Kraków	5 909 881,00	100,00%	944 391,06	2 472 590,33
4. Ujastek Inwestycje sp. z o.o.*	Kraków	23 685 243,63	100,00%	806 194,71	21 467 675,24
		238 630 682,45		30 913 521,67	133 511 543,38

* dane nie podlegające badaniu przez biegłego rewidenta

31.12.2022

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/ akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2022 roku
1. Centrum Medyczne Ujastek sp. z o.o.	Kraków	182 920 698,82	100,00%	16 083 835,04	67 988 812,16
2. Medikor III Sp. z o.o.	Kraków	26 114 859,00	100,00%	1 292 277,81	17 419 529,75
3. TOPMED sp. z o.o.*	Kraków	5 909 881,00	100,00%	740 156,23	1 528 199,27
4. Ujastek Inwestycje sp. z o.o.*	Kraków	23 685 243,63	100,00%	-266 454,08	20 661 480,53
		238 630 682,45		17 849 815,00	107 598 021,71

* dane nie podlegające badaniu przez biegłego rewidenta

37. WSKAŹNIKI FINANSOWO- EKONOMICZNE CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

31.12.2023

Nazwa podmiotu	Wartość aktywów	Przychody finansowe	Przydoby netto ze sprzedaży produktów, materiałów i usług
1. Centrum Medyczne Ujastek sp. z o.o.	109 355 720,70	1 730 846,17	134 151 024,79
2. Medikor III Sp. z o.o.	24 806 952,17	618 934,01	32 494 739,52
3. TOPMED sp. z o.o.*	4 302 413,57	153 295,31	13 319 310,99
4. Ujastek Inwestycje sp. z o.o.*	21 502 508,82	119 979,60	604 068,33
	159 967 595,26	2 623 055,09	180 569 143,63

31.12.2022

Nazwa podmiotu	Wartość aktywów	Przychody finansowe	Przydoby netto ze sprzedaży produktów, materiałów i usług
1. Centrum Medyczne Ujastek sp. z o.o.	99 010 690,19	146 729,50	110 989 640,80
2. Medikor III Sp. z o.o.	20 264 810,98	71 675,38	26 792 206,62
3. TOPMED sp. z o.o.*	3 088 374,98	12 110,17	11 893 534,08
4. Ujastek Inwestycje sp. z o.o.*	20 695 721,55	10 065,56	838 768,00
	143 059 597,70	240 580,61	150 514 149,50

38. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE W PRZELICZENIU NA ETATY W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH

Rok zakończony dnia 31.12.2023

	Centrum Medyczne Ujastek sp. z o.o.	Medikor III sp. z o.o.	Topmed sp. z o.o.	Ujastek Inwestycje sp. z o.o.
Grupy zatrudnionych				
Zarząd	-	-	-	-
Pracownicy umysłowi*	234,63	32,20	2,63	-
Pracownicy fizyczni	30,97	2,00	-	-
Zatrudnienie razem	265,60	34,20	2,63	-

* Kategoria pracownicy umysłowi obejmuje personel medyczny

Rok zakończony dnia 31.12.2022

	Centrum Medyczne Ujastek sp. z o.o.	Medikor III sp. z o.o.	Topmed sp. z o.o.	Ujastek Inwestycje sp. z o.o.
Grupy zatrudnionych				
Zarząd	-	-	-	-
Pracownicy umysłowi*	214,37	28,78	2,63	-
Pracownicy fizyczni	21,81	1,00	-	-
Zatrudnienie razem	236,18	29,78	2,63	-

* Kategoria pracownicy umysłowi obejmuje personel medyczny

39. INFORMACJA O SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Neomedic S.A. jako jednostka dominująca w Grupie Neomedic nie sporządza sprawozdania skonsolidowanego za rok 2023 korzystając ze zwolnienia z art. 56 ust.2 UoR.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej sporządzane jest przez jednostkę dominującą najwyższego szczebla Medicover AB z siedzibą w Sztokholmie i jest publikowane na stronie www.medicover.com.

40. INSTRUMENTY FINANSOWE

Ryzyko kredytowe:

Głównymi aktywami finansowymi narażonymi na ryzyko kredytowe posiadanymi przez Spółkę są należności handlowe i pozostałe.

W okresie sprawozdawczym nie było przypadków niewywiązania się ze spłaty kapitału, wypłaty odsetek czy innych warunków wykupu zobowiązań.

Informacja na temat ryzyka stopy procentowej:

Ryzyko stóp procentowych nie występuje.

Informacja na temat ryzyka walutowego:

Ryzyko walutowe związane jest z występowaniem zobowiązań handlowych w Spółce.

Informacja na temat ryzyka ceny związanego z instrumentami finansowymi:

Spółka nie posiada instrumentów finansowych, z którymi wiązałoby się ryzyko utraty ich wartości na skutek zmiany ceny rynkowej.

41. WPLYW PANDEMII COVID-19 ORAZ KONFLIKTU PAŃSTW WSCHODNICH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

W związku z charakterem działalności operacyjnej, związanej z dostarczeniem usług w ramach Grupy Neomedic (najem, zarządzanie), Spółka nie odnotowała żadnego wpływu pandemii COVID-19 na osiągnięte wyniki finansowe.

Konflikt zbrojny nie miał wpływu na osiągnięte wyniki finansowe.

42. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30.01.2024 r.

Kraków, 27 lutego 2024 roku

Dokument podpisany elektronicznie

Neomedic S. A.
Sprawozdanie z działalności spółki za 2023r.

1. Określenie podmiotu.

Neomedic S.A.

Siedziba na dzień sprawozdawczy: 31-476 Kraków, al. Generała Tadeusza Bora-Komorowskiego 25c

2. Dane rejestrowe.

Numer KRS: 0000654121
Oznaczenie Sądu: SAD REJONOWY DLA KRAKOWA-SRÓDMIESCIA W KRAKOWIE, XI WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

Data rejestracji: 21.12.2016
Kapitał zakładowy na dzień sprawozdania: 185.000,00 zł
NIP: 678-30-79-959
REGON: 120867335

3. Struktura akcjonariatu na 31.12.2023r.

Wspólnik / Akcjonariusz	Akcje %	Akcje Liczba	Wartość nominalna 1 akcji (PLN)	Sposób pokrycia kapitału
ABC Medicover Holdings B.V.	100,00%	3 700	50	Opłacony
	100,00%	3 700		

4. Osoby zarządzające.

Okres	Osoba	Funkcja
2023-01-01 do 2023-12-31	Tomasz Wiśniewski	Prezes Zarządu
2023-01-01 do 2023-12-31	Paweł Piszczek	Członek Zarządu

5. Działalność firmy w okresie sprawozdawczym.

W okresie sprawozdawczym podstawowym przedmiotem działalności Spółki było:

- prowadzenie działań z obszaru M&A
- zarządzanie Grupą Neomedic
- zapewnienie finansowania spółkom wchodzącym w skład Grupy Neomedic
- rozwój Grupy Neomedic

6. Zdarzenia istotnie wpływające na działalność jednostki, jakie nastąpiły w roku obrotowym, a także po jego zakończeniu, do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego:

Podniesienia kapitału zakładowego

W dniu 18 grudnia 2023r. na podstawie aktu notarialnego Rep A Nr 11547/2023 nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego Neomedic S.A. o kwotę 2.356.500 zł poprzez utworzenie 47.130 nowych akcji serii B o wartości nominalnej 50,00 zł każda. Nowe akcje zostały w całości objęte przez jedynego wspólnika - ABC Medicover Holdings B.V. Nowa wartość kapitału zakładowego wynosi 2.541.500zł. Nowe akcje zostały pokryte wkładem pieniężnym w wysokości 23.565.654,92zł, a nadwyżka ponad kapitał zakładowy została przeznaczona na kapitał zapasowy.

Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30.01.2024r.

W dniu 18 grudnia 2023r. pomiędzy ABC Medicover Holdings B.V. a Neomedic S.A. została zawarta umowa potrącenia pożyczki otrzymanej przez Neomedic S.A. od ABC Medicover Holdings B.V o łącznej wartości do spłaty wynoszącej 23.565.654,92zł z wierzytelnością przysługującą Neomedic S.A. z tytułu objęcia przez ABC Medicover Holdings B.V. nowych akcji.

COVID-19

W związku z charakterem działalności operacyjnej, związanej z dostarczeniem usług w ramach Grupy Neomedic (najem, zarządzanie), Spółka nie odnotowała żadnego wpływu pandemii COVID-19 na osiągnięte wyniki finansowe.

Konflikt przy granicy wschodniej

Konflikt zbrojny nie miał wpływu na osiągnięte wyniki finansowe.

7. Kluczowe niefinansowe wskaźniki efektywności.

Obszar społeczny

W aspekcie społecznym Neomedic S.A. poprzez spółki zależne realizuje swoją misję w obszarze profilaktyki zdrowotnej, edukacji oraz poprawy zdrowia społeczeństwa. Z racji profilu Grupy Neomedic szczególny nacisk kładziony jest na zdrowie rodziny, w tym przede wszystkim matki i dziecka.

Grupa przeprowadza i monitoruje na bieżąco badania satysfakcji pacjenta, na podstawie których wprowadza działania korygujące.

Obszar zatrudnienia

Spółka stawia na personel z wysokimi kwalifikacjami, dzięki którym spółki w Grupie Neomedic mają wsparcie w procesach medycznych i niemedycznych.

Obszar ochrony środowiska.

Spółka w ramach swojej działalności podejmuje działania ograniczające negatywny wpływ na środowisko. Realizacja procesu medycznego wiąże się z generacją odpadów oraz energii zużytej na utrzymanie biura. Spółka monitoruje na bieżąco zużycie energii i odpadów oraz podejmuje szereg działań ograniczających produkcję odpadów i zanieczyszczeń.

8. Przewidywany rozwój.

Spółka planuje dalsze działania akwizycyjne na rynku położnictwa i neonatologii oraz kontynuację działalności w pozostałych obszarach.

9. Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju:

Nie wystąpiły.

10. Nabycie udziałów (akcji) własnych:

Nie wystąpiło.

11. Instrumenty finansowe i ryzyka.

Ryzyko kredytowe:

Głównymi aktywami finansowymi narażonymi na ryzyko kredytowe posiadanymi przez Spółkę są: pożyczki, należności handlowe.

Kwoty prezentowane w bilansie są wartościami netto, po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, oszacowane przez Zarząd Spółki na podstawie przeszłych doświadczeń oraz oceny aktualnej sytuacji ekonomicznej.

Maksymalne obciążenie ryzykiem kredytowym stanowi wartość bilansowa aktywów finansowych nie uwzględniająca wartości zabezpieczeń.

Zarządzanie ryzykiem utraty płynności:

Spółka utrzymuje zasoby środków pieniężnych wystarczające dla regulowania wymagalnych zobowiązań.

Ryzyko utraty płynności związane jest z regulowaniem wymagalnych należności i zobowiązań.

W ramach procesów ograniczających ryzyko utraty płynności Spółka:

- prognozuje wpływy i wydatki pieniężne
- monitoruje płynność i zabezpiecza finansowanie w ramach podpisanych umów pożyczkowych

W okresie sprawozdawczym nie było przypadków niewywiązania się ze spłaty kapitału, wypłaty odsetek czy innych warunków wykupu zobowiązań. Nie miały miejsca także przypadki naruszenia warunków umów pożyczek.

Informacja na temat ryzyka stopy procentowej:

Ryzyko stóp procentowych występuje głównie w związku z udzielaniem i zaciąganiem przez Spółkę pożyczek. Wymienione instrumenty finansowe oparte są o zmienne stopy procentowe i narażają Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych związanych ze zmianą stóp procentowych. Spółka korzysta z finansowania w walucie krajowej opartego na zmiennych stopach procentowych (pożyczki od innych podmiotów należących do grupy kapitałowej) WIBOR. W przypadku pożyczek – stopy procentowe pozostają niezmienione w okresach miesięcznych, tygodniowych lub zmieniają się codziennie (w oparciu o stawkę WIBOR O/N, TN, SW lub 1M). Z instrumentami tymi jest związane ryzyko zwiększenia kosztów obsługi tych linii pożyczkowych w przypadku wzrostu rynkowych stóp procentowych.

Informacja na temat ryzyka walutowego:

Ryzyko walutowe nie występuje w Spółce.

Informacja na temat ryzyka ceny związanego z instrumentami finansowymi:

Spółka nie posiada instrumentów finansowych, z którymi wiązałoby się ryzyko utraty ich wartości na skutek zmiany ceny rynkowej.

12. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa:

Spółka zakończyła 2023r. zyskiem netto wynoszącym 0,42 mln PLN.

Wskaźniki finansowe:

Wskaźnik:	31.12.2023	31.12.2022
Wskaźnik bieżącej płynności = (zapasy + należności + środki pieniężne + instrumenty finansowe + krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe ²⁾	1,48	2,04
Wskaźnik podwyższonej płynności = (należności + instrumenty finansowe + środki pieniężne) / zobowiązania krótkoterminowe ²⁾	1,47	2,02
Wskaźnik płynności gotówkowej = środki pieniężne ¹⁾ / zobowiązania krótkoterminowe ²⁾	0,66	1,52
Wskaźnik ogólnego zadłużenia = zobowiązania ²⁾ / aktywa	0,02	0,16
Wskaźnik długu = zobowiązania ²⁾ / kapitał własny	0,03	0,19
Wskaźnik długu długoterminowego = zobowiązania długoterminowe / kapitał własny	0,00	0,18
Wskaźnik długu krótkoterminowego = zobowiązania krótkoterminowe ²⁾ / kapitał własny	0,02	0,01
Wskaźnik pokrycia zobowiązań długoterminowych rzeczowym majątkiem trwałym = rzeczowe aktywa trwałe / zobowiązania długoterminowe	1,15	0,01
Rentowność sprzedaży netto = wynik netto / przychody ze sprzedaży	52%	-477%
ROI = EBIT / ((aktywa 2022 + aktywa 2023) / 2)	-1,8%	-1,4%
ROA = wynik netto / ((aktywa 2022 + aktywa 2023) / 2)	0,2%	-1,3%
ROE = wynik netto / ((kapitał własny 2022 + kapitał własny 2023) / 2)	0,2%	-1,5%
Cykl inkasa należności handlowych (w dniach) = ((należności handlowe 2022 + należności handlowe 2023) / 2) * 365 / przychody ze sprzedaży	20,29	26,79
Cykl rotacji aktywów obrotowych (w dniach) = ((aktywa obrotowe 2022 + aktywa obrotowe 2023) / 2) * 365 / przychody ze sprzedaży	2632,08	2789,27
Cykl rotacji zobowiązań wobec dostawców (w dniach) = ((zobowiązania z tytułu dostaw 2022 + zobowiązania z tytułu dostaw 2023) / 2) * 365 / koszty związane z dostawcami	9,22	6,24

¹⁾ do środków pieniężnych zostały zaliczone inne krótkoterminowe aktywa finansowe, w których spółka prezentuje własne środki pieniężne w ramach Cash Poolingu

²⁾ zobowiązania skorygowane o kwotę pożyczki od akcjonariusza uległej potrąceniu z wierzytelnością za podniesienie kapitału zakładowego, a do momentu rejestracji nowego kapitału, prezentowanej jako zobowiązanie krótkoterminowe wobec podmiotów powiązanych w pozycji inne

Kraków, dnia 27-02-2024 r.