

NEOMEDIC S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2024 ROKU**

Kraków, 24 lutego 2025 roku

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	239 226 233,19	239 417 601,31	A	Kapitał (fundusz) własny	267 876 495,53	218 072 132,00
I	Wartości niematerialne i prawne	121 073,09	166 746,75	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 541 500,00	185 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	244 861 969,31	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	121 073,09	166 746,75				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	185 505,78	233 911,24				
1	Środki trwałe	165 505,78	233 911,24				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	2 877,61	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	22 125,57	14 102,71		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	140 702,90	211 054,35	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	2 677,31	5 876,57		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	20 000,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	156 467,21	155 960,92				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 765 682,39	-6 189 298,28
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	156 467,21	155 960,92				
IV	Inwestycje długoterminowe	238 630 682,45	238 630 682,45				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	238 630 682,45	238 630 682,45	VI	Zysk (strata) netto	26 238 708,61	423 615,89
a)	w jednostkach powiązanych	238 630 682,45	238 630 682,45				
	– udziały lub akcje	238 630 682,45	238 630 682,45				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 374 825,64	29 213 559,72
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	89 074,60	84 693,61
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 049,96	18 702,70
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	31 524,64	32 490,91
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	31 524,64	32 490,91
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	13 500,00	33 500,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	13 500,00	33 500,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	165 801,72	203 526,79
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	165 801,72	203 526,79
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	132 504,66	230 299,95	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	132 504,66	230 299,95	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	165 801,72	203 526,79
B	Aktywa obrotowe	33 025 087,98	7 868 090,41	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	9 667,49	0,00	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 079 976,48	28 893 085,50
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	23 825 034,23
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	23 825 034,23
5	Zaliczki na dostawy i usługi	9 667,49	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	3 798 647,77	4 289 524,38		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	3 575 080,00	4 214 188,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	44 403,00	42 804,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	4 079 976,48	5 068 051,27
	– do 12 miesięcy	44 403,00	42 804,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	3 530 677,00	4 171 384,00	c)	inne zobowiązania finansowe	37 725,07	35 662,30
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	132 633,90	68 278,15
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	132 633,90	68 278,15
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	223 567,77	75 336,38	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 435 800,31	4 171 627,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 723,53	18 990,13	h)	z tytułu wynagrodzeń	470 060,00	789 100,00
	– do 12 miesięcy	28 723,53	18 990,13	i)	inne	3 757,20	3 382,83
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	194 072,24	55 294,55	IV	Rozliczenia międzyokresowe	39 972,84	32 253,82
c)	inne	772,00	1 051,70	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	39 972,84	32 253,82
III	Inwestycje krótkoterminowe	29 160 796,17	3 533 210,13		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 160 796,17	3 533 210,13		– krótkoterminowe	39 972,84	32 253,82
a)	w jednostkach powiązanych	29 147 740,70	3 514 190,96	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	29 147 740,70	3 514 190,96				
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	13 055,47	19 019,17				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	13 055,47	19 019,17				
	– 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	55 976,55	45 355,90				
	– w tym:						
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)	272 251 321,17	247 285 691,72		PASYWA razem (suma poz. A i B)	272 251 321,17	247 285 691,72

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

NEOMEDIC S.A.
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	818 161,62	812 883,53
	– od jednostek powiązanych	491 900,00	492 100,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	818 161,62	812 883,53
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	4 886 833,03	5 250 554,28
	– w tym:		
I	Amortyzacja	148 649,06	143 512,01
II	Zużycie materiałów i energii	290 165,01	336 066,13
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 770 137,33	1 623 098,54
IV	Podatki i opłaty, w tym:	115 232,39	223 879,02
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	2 126 936,36	2 510 056,73
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	300 669,44	256 742,27
	– emerytalne	121 072,77	105 568,72
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	135 043,44	157 199,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-4 068 671,41	-4 437 670,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	75 452,55	6 333,86
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	487,80	243,90
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	2 425,00
IV	Inne przychody operacyjne	74 964,75	3 664,96
E	Pozostałe koszty operacyjne	395,83	128,65
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	393,83	128,65
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-3 993 614,69	-4 431 465,54
G	Przychody finansowe	29 532 022,57	5 596 983,43
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	29 162 935,90	5 000 000,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	29 162 935,90	5 000 000,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29 162 935,90	5 000 000,00
	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:	369 086,67	596 983,43
	– od jednostek powiązanych	369 086,67	596 983,43
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	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	15 110,72	1 561 718,79
I	Odsetki, w tym:	11 294,03	1 559 490,57
	– dla jednostek powiązanych	0,00	1 531 273,56
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	3 816,69	2 228,22
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	25 523 297,16	-396 200,90
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	-715 411,45	-819 816,79
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	26 238 708,61	423 615,89
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN
W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	218 072 132,00	217 648 516,11
	- 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	218 072 132,00	217 648 516,11
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	185 000,00	185 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 356 500,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	2 356 500,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	2 356 500,00	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	2 541 500,00	185 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	223 652 814,39	223 652 814,39
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	21 209 154,92	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	21 209 154,92	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	21 209 154,92	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	244 861 969,31	223 652 814,39
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 189 298,28	-6 189 298,28
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-6 189 298,28	-6 189 298,28
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-6 189 298,28	-6 189 298,28
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	423 615,89	0,00
	- pokrycia straty z lat ubiegłych zyskiem	423 615,89	0,00
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 765 682,39	-6 189 298,28
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 765 682,39	-6 189 298,28
6.	Wynik netto	26 238 708,61	423 615,89
	a) zysk netto	26 238 708,61	423 615,89
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	267 876 495,53	218 072 132,00
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	267 876 495,53	218 072 132,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

NEOMEDIC S.A.
(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	26 238 708,61	423 615,89
II.	Korekty razem	-29 782 748,27	-3 645 167,87
1.	Amortyzacja	148 649,06	143 512,01
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-29 261 370,14	-3 811 399,26
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-487,80	-243,90
5.	Zmiana stanu rezerw	4 380,99	3 826,46
6.	Zmiana stanu zapasów	-9 667,49	0,00
7.	Zmiana stanu należności	490 370,32	-3 360 525,55
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 249 516,87	3 440 007,33
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	94 893,66	-60 344,96
10.	Inne korekty	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-3 544 039,66	-3 221 551,98
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	29 453 135,57	20 714 715,12
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	487,80	243,90
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	29 162 935,90	20 129 489,34
	a) w jednostkach powiązanych	29 162 935,90	20 129 489,34
	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	289 711,87	584 981,88
II.	Wydatki	25 608 744,88	671 483,36
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	54 569,94	13 277,74
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	25 554 174,94	658 205,62
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	3 844 390,69	20 043 231,76
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	306 314,73	16 819 296,45
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	0,00	15 000 000,00
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	35 662,30	33 712,28
8.	Odsetki	270 652,43	1 785 584,17
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-306 314,73	-16 819 296,45
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-5 963,70	2 383,33
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-5 963,70	2 383,33
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	19 019,17	16 635,84
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	13 055,47	19 019,17
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

NEOMEDIC S.A.

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

Kraków, 24 lutego 2025 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. Odroczone 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 CZYNNE	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 KAPITALE 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 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 31.12.2024 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 2024 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.

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:

	31 grudnia 2024 roku	29 grudnia 2023 roku
EUR	4,2730	4,3480

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 24 lutego 2025 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 24 lutego 2025 roku, nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, poza zdarzeniami opisanymi w nocy 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 2024 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31.12.2024

(w złotych)	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość początkowa		
Saldo otwarcia	288 046,31	288 046,31
Zwiększenia, w tym:	-	-
Nabycie	-	-
Inne	-	-
Transfery	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-
Likwidacja	-	-
Saldo zamknięcia	288 046,31	288 046,31
Umorzenie		
Saldo otwarcia	121 299,56	121 299,56
Zwiększenia, w tym:	45 673,66	45 673,66
Amortyzacja okresu	45 673,66	45 673,66
Zmniejszenia, w tym:	-	-
Likwidacja	-	-
Saldo zamknięcia	166 973,22	166 973,22
Wartość netto		
Saldo otwarcia	166 746,75	166 746,75
Saldo zamknięcia	121 073,09	121 073,09

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
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

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31.12.2024

(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	123 871,32	351 757,25	115 113,59	-	606 438,25
Zwiększenia, w tym:	-	26 595,31	-	7 974,63	-	34 569,94
Nabycie	-	26 595,31	-	7 974,63	-	34 569,94
Inne	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	10 188,36	-	7 929,60	-	18 117,96
Likwidacja i sprzedaż	-	10 188,36	-	7 929,60	-	18 117,96
Saldo zamknięcia	15 696,09	140 278,27	351 757,25	115 158,62	-	622 890,23
<u>Umorzenie</u>						
Saldo otwarcia	12 818,48	109 768,61	140 702,90	109 237,02	-	372 527,01
Zwiększenia, w tym:	2 877,61	18 572,45	70 351,45	11 173,89	-	102 975,40
Amortyzacja okresu	2 877,61	18 572,45	70 351,45	11 173,89	-	102 975,40
Zmniejszenia, w tym:	-	10 188,36	-	7 929,60	-	18 117,96
Likwidacja i sprzedaż	-	10 188,36	-	7 929,60	-	18 117,96
Saldo zamknięcia	15 696,09	118 152,70	211 054,35	112 481,31	-	457 384,45
<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	2 877,61	14 102,71	211 054,35	5 876,57	-	233 911,24
Saldo zamknięcia	-	22 125,57	140 702,90	2 677,31	-	165 505,78

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31.12.2023

(w złotych)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Środki trwale 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
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

Na dzień 31 grudnia 2024 roku środki trwale o wartości netto 135 453,47 zł były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2023 roku odpowiednio 203 180,20 zł)

Na dzień 31 grudnia 2024 roku na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych (z wyłączeniem umów leasingu finansowego) Spółka użytkowała środki trwale o wartości 439 490,00 zł (na dzień 31 grudnia 2023 roku odpowiednio 412 480,00 zł). Są to umowy najmu długoterminowego samochodów służbowych.

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 34 569,94 złotych (w 2023 roku odpowiednio 13 277,74 złotych). Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2025 wynoszą 50 000 złotych.

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

8. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

Rok zakończony dnia 31.12.2024

(w złotych)	Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	238 630 682,45	238 630 682,45
Wartość brutto	238 630 682,45	238 630 682,45
Zwiększenia	-	-
Nabycie udziałów	-	-
Naliczenie odsetek	-	-
Zmniejszenia	-	-
Spłata pożyczek	-	-
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 31.12.2023

(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	-	-

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

Rok zakończony dnia 31.12.2024

(w złotych)	Krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	3 514 190,96	3 514 190,96
Wartość brutto	3 514 190,96	3 514 190,96
Zwiększenia, w tym:	25 923 261,61	25 923 261,61
Naliczone odsetki od pożyczek i cash pooling-u	369 086,67	369 086,67
Cash pooling	25 554 174,94	25 554 174,94
Zmniejszenia, w tym:	-289 711,87	-289 711,87
Spłata pożyczek i cash pooling-u	-	-
Spłata odsetek	-289 711,87	-289 711,87
Saldo zamknięcia, z tego:	29 147 740,70	29 147 740,70
Wartość brutto	29 147 740,70	29 147 740,70
Umorzenie	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-

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

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 2024 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	132 504,66	230 299,95
Inne	-	-
Razem długoterminowe	132 504,66	230 299,95
- usługi marketingowe	31 944,74	24 477,75
- koszty ubezpieczeń	13 177,08	10 647,33
- inne (w tym: pakiety medyczne, domeny)	10 854,73	10 230,82
Razem krótkoterminowe	55 976,55	45 355,90

10. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2024 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 2 541 500,00 zł (podzielony na 50 830 udziałów), a na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosił 185 000 złotych (podzielony na 3 700 udziałów) o wartości nominalnej 50 złotych każdy.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31.12.2024

	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna jednej akcji	Udział w kapitale podstawowym
ABC MEDICOVER HOLDINGS B.V	50 830	50 830	50,00	100,00%
Razem	50 830	50 830	-	100,00%

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%

11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

(w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
Krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	37 725,07	35 662,30
Razem krótkoterminowe	37 725,07	35 662,30
Długoterminowe		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	165 801,72	203 526,79
Pożyczki od udziałowców	-	-
Razem długoterminowe	165 801,72	203 526,79

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada pożyczek. Umowa pożyczki długoterminowej z udziałowcem ABC Medcover 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 Medcover 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 Medcover Holdings B.V. a Neomedic S.A. z tytułu objęcia przez ABC Medcover 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 jedynego wspólnika - ABC Medcover Holdings B.V. Nowa wartość kapitału zakładowego wynosi 2.541.500 zł. 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 2024 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

12. PODZIAŁ ZYSKU

12.1. Podział zysku za rok poprzedni

Zgromadzenie Wspólników, które odbyło się w dniu 04 lipca 2024 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku 2023 roku w wysokości 423 615,89 zł na pokrycie strat Spółki poniesionych w ubiegłych latach obrotowych.

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 31.12.2024

(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 01.01.2024 roku	18 702,70	32 490,91	13 500,00	20 000,00	84 693,61
Zwiększenia	25 347,26	31 524,64	27 000,00	-	83 871,90
Wykorzystanie	-	-32 490,91	-27 000,00	-20 000,00	-79 490,91
Rozwiązanie	-	-	-	-	-
Stan na dzień 31.12.2024, w tym:	44 049,96	31 524,64	13 500,00	-	89 074,60
Długoterminowe	44 049,96	-	-	-	44 049,96
Krótkoterminowe	-	31 524,64	13 500,00	-	45 024,64

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	-	65 990,91

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31.12.2024

(w złotych)	Odpisy aktualizujące należności
Stan na dzień 01.01.2024 roku	33,00
Zwiększenia	2,00
-z tytułu przeterminowania powyżej 180 dni	-
- odpisy aktualizujące należności z tytułu IFRS 9	2,00
Zmniejszenia	-
Wykorzystanie, z tytułu umorzenia należności	-
Odpisy aktualizujące należności z tytułu IFRS 9	-
Rozwiązanie, z tytułu wpłaty zaległych należności	-
Stan na dzień 31.12.2024 roku	35,00

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

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

31.12.2024

(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:	165 801,72	-	-	-	165 801,72
a) kredyty i pożyczki bankowe*	-	-	-	-	-
b) z tytułu leasingu finansowego	165 801,72	-	-	-	165 801,72
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31.12.2024	165 801,72	-	-	-	165 801,72

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 31.12.2023	37 725,07	165 801,72	-	-	203 526,79

16. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	-	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	39 972,84	32 253,82
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	39 972,84	32 253,82
- usługi marketingowe	39 972,84	32 253,82
Rozliczenia międzyokresowe – razem	39 972,84	32 253,82

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Rodzaje zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - rok bieżący

Na dzień 31.12.2024 r. Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Rodzaje zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - rok ubiegły

Na dzień 31.12.2023 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 31.12.2024 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 2024 i 2023 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
1. Usługi zarządzania	458 900,00	458 400,00
2. Usługi marketingowe	321 461,62	316 683,53
3. Usługi najmu	37 800,00	37 800,00
4. Pozostałe usługi	-	-
Przychody netto ze sprzedaży, razem	818 161,62	812 883,53

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 2024 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

23. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
Zysk/ (strata) brutto	25 523 297,16	-396 200,90
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	29 354 193,23	5 126 794,44
- dywidendy z tytułu udziału w zyskach	29 162 935,90	5 000 000,00
- naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	-	-
-naliczone odsetki od cash pooling	-	-
- przychody opłacone z góry, rozliczane w ciągu roku	99 880,98	114 792,89
- rozwiązanie odpisów aktualizujących (wpłaty należności przeterminowanych, aktualizacja pożyczek)	-	-
- różnice kursowe	-	-
- odsetki od należności, naliczone lecz nieotrzymane	91 376,35	12 001,55
-ZUS zwolnienie z wpłaty w związku z COVID	-	-
- pozostałe	-	-
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	-87 787,77	917 981,71
- amortyzacja środków trwałych w leasingu operacyjnym	67 726,73	67 726,73
- amortyzacja - różnica pomiędzy podejściem bilansowym i podatkowym	-	-
-ZUS zwolnienie z wpłaty w związku z COVID	-	-
- naliczone składki ZUS	-	-
- rezerwa na wynagrodzenia – umowy zlecenia	-329 040,00	480 500,00
- pozostałe rezerwy	49 200,00	53 500,00
zmniejszenie rezerw-dokumnty zaksiegowany w kolejnym roku	49 014,89	18 513,30
- reprezentacja	14 366,35	16 641,32
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	-966,27	-7 676,53
- naliczone a niezapłacone odsetki od kredytu	-	168 596,55
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	-	-
- ubezpieczenie AC samochodów osobowych od wartości powyżej 150.000 zł	4 053,05	4 725,15
-koszty najmu samochodów osobowych-limit 150.000 zł	1 670,61	2 362,82
- koszty użytkowania samochodów osobowych (limit 75 %)	46 230,77	34 868,44
- odpisy aktualizujące wartość należności	2,00	-2 425,00
- należności przedawnione/umorzone	-	-
- niewypłacone podróże służbowe	-	-
- odsetki budżetowe	20,00	15 194,00
- niezrealizowane różnice kursowe	-	-
- roczna korekta VAT naliczonego, koszt podatkowy roku następnego	-	-
- podatki i opłaty NKUP	479,67	50 840,68
- pozostałe koszty operacyjne NKUP	239,77	16,55
-pozostałe koszty finansowe NKUP	0,91	-
- inne	9 213,75	14 597,70

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	-	1 206,35
- odsetki naliczone w poprzednich okresach zapłacone w bieżącym	-	-
- odsetki od należności naliczone w poprzednich latach, wpłata w bieżącym	-	1 206,35
-odsetki od cash pooling naliczone w roku poprzednim a wpłacone w bieżącym	-	-
(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	168 596,55	1 291,82
- wynagrodzenia, które nie zostały wypłacone, w tym zlecenia	-	-
- naliczone składki ZUS	-	1 291,82
- pozostałe rezerwy	-	-
- odsetki od otrzymanych pożyczek, naliczone i zapłacone	168 596,55	-
- odsetki od kredytu zarachowane w poprzednim roku, zapłata w bieżącym	-	-
- roczna korekta VAT	-	-
(+/-) Inne różnice	45 488,74	35 623,89
-odsetki od kapitału zapasowego z podziału zysku	-	-
- rata miesięczna wynikająca z faktury VAT (leasing podatkowo operacyjny, bilansowo finansowy)	-15 798,40	-14 934,55
- likwidacja środków trwałych - wartość podatkowa wyższa od bilansowej	-	-
- inne	107 600,00	108 200,00
-amortyzacja-różnica między podejściem bilansowym i podatkowym	-46 312,86	-57 641,56
(-) Koszty dotyczące zysków kapitałowych	-	535 945,75
- 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
-odsetki od pożyczek na zakup udziałów MEDIKOR niezapłacone	-	90 782,76
(+) Koszty podatkowe do CIT, działalność kapitałowa	-	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 041 791,65	-4 033 529,46
Odliczenia od dochodu		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym po odliczeniach	-4 041 791,65	-4 033 529,46
Stawka podatkowa	0,19	0,19
Podatek dochodowy (bieżący)*	-767 941,00	-766 370,00
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	123 142,55	-50 569,79
Podatek dochodowy - razem	-644 798,45	-816 939,79
Korekty dot. lat ubiegłych	-70 614,00	-2 878,00
Podatek dochodowy po korektach	-715 411,45	-819 816,79

* 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 2024 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	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	25 221,84	16 422,40	8 799,44	10 951,90
Krótkoterminowe aktywa finansowe w jedn.pow-udzielone pożyczki-naliczone, lecz nieotrzymane odsetki	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług - odsetki naliczone od nieterminowych zapłat, lecz nie otrzymane	-	-	-	-229,21
Naliczone odsetki od cash-poolingu	17 361,51	2 280,30	15 081,21	2 280,30
Zapłaty (nie zaliczki) otrzymane z góry na świadczenia wykonane w następnych okresach-RMP usł.marketingowe	1 466,61	-	1 466,61	-
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44 049,96	18 702,70	25 347,26	13 002,99
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Rezerwa na wynagrodzenia	89 311,40	149 929,00	-60 617,60	91 295,00
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	2 565,00	6 365,00	-3 800,00	-285,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	5 989,68	6 173,27	-183,59	-1 458,54
Rezerwa na premie	-	-	-	-
Zarachowane odsetki od kredytu/pożyczki	-	49 282,07	-49 282,07	-45 844,83
Rezerwy handlowe	21 698,00	10 450,00	11 248,00	10 450,00
Wycena zobowiązań	-	-	-	-
ZUS płatnika zapłacony w następnych okresach	-	-	-	-245,45
Niezapłacone odsetki	-	-	-	-
Środki trwałe - różnica pomiędzy amortyzacją księgową i podatkową	-	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług - odpisy aktualizujące	6,65	6,27	0,38	-474,29
Niewypłacone wynagrodzenia	-	-	-	-
Niewypłacone koszty podróży służbowych	-	-	-	-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	-1 252,65	4 363,96
Leasing finansowy/leasing operacyjny_ wartość netto przedmiotu leasingu/zobowiązanie z tytułu leasingu	12 933,93	6 841,69	6 092,24	6 462,75
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	132 504,66	230 299,95	-97 795,29	63 572,78
Odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - netto	132 504,66	230 299,95	-97 795,29	63 572,78
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			-123 142,55	50 569,79

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

24. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
Rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-	-
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	487,80	243,90
- zysk ze zbycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	487,80	243,90
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	2 425,00
Inne przychody operacyjne	74 964,75	3 664,96
- roczna korekta wskaźnika VAT	72 784,00	-
- pozostałe	2 180,75	3 664,96
Pozostałe przychody operacyjne razem	75 452,55	6 333,86

25. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2,00	-
Inne koszty operacyjne, w tym:	393,83	128,65
- roczna korekta wskaźnika VAT	-	110,00
- pozostałe	395,83	18,65
Pozostałe koszty operacyjne razem	395,83	128,65

26. PRZYCHODY FINANSOWE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	29 162 935,90	5 000 000,00
- dywidendy	29 162 935,90	5 000 000,00
Odsetki, w tym:	369 086,67	596 983,43
- odsetki od jednostek powiązanych, z tyt. pożyczek	-	366 259,72
- odsetki od jednostek powiązanych z tytułu cash pooling-u	369 086,67	230 723,71
- odsetki od należności	-	-
- odsetki bankowe	-	-
Inne	-	-
Przychody finansowe razem	29 532 022,57	5 596 983,43

27. KOSZTY FINANSOWE

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
Odsetki, w tym:	11 294,03	1 559 490,57
- odsetki od kredytu	-	-
- odsetki dla spółek powiązanych	-	1 531 273,56
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	0,91	0,99
- odsetki od leasingu	11 273,12	13 022,02
- odsetki budżetowe	20,00	15 194,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne, w tym:	3 816,69	2 228,22
- koszty transakcyjne	-	-
- różnice kursowe*	3 816,69	2 228,22
Koszty finansowe razem	15 110,72	1 561 718,79

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

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

28. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne w banku	13 055,47	18 218,51
- rachunki bieżące	10 244,87	8 248,01
- środki na rachunku VAT	2 810,60	9 970,50
- depozyty krótkoterminowe	-	-
Środki pieniężne w kasie	-	800,66
Środki pieniężne razem	13 055,47	19 019,17

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

Zobowiązania (w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	-1 285 179,17	-11 593 704,95
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	-	15 000 000,00
Zmiana zobowiązań inwestycyjnych netto	-	-
Zmiana stanu zobowiązań finansowych z tyt. leasingu	35 662,30	33 712,28
Korekta VAT wynikająca z rozliczeń leasingowych i ujęcie zobow. krótkoterm.	-	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	-1 249 516,87	3 440 007,33

Rozliczenia międzyokresowe (w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	94 893,66	-60 344,96
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływów pieniężnych	94 893,66	-60 344,96

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

Grupa zatrudnionych	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
Zarząd	2,00	2,00
Pracownicy umysłowi	7,00	6,72
Zatrudnienie razem	9,00	8,72

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 2024 roku i dnia 31 grudnia 2023 roku w podziale na rodzaje usług:

(w złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	27 000,00	27 000,00
Przegląd pakietu konsolidacyjnego	-	-
Razem, w tym:	27 000,00	27 000,00
- należne na dzień bilansowy	13 500,00	13 500,00
- wypłacone na dzień bilansowy	13 500,00	13 500,00

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 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
Zarząd Spółki	1 259 342,53	954 831,35
Wynagrodzenia razem	1 259 342,53	954 831,35

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 2024 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

Podmiotem dominującym jest 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 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
Odsetki - koszty finansowe	-	1 531 273,56
Różnice kursowe - koszty finansowe	3 562,94	2 155,94
Przychody finansowe - wycena	-	-
Zakupy	257 187,55	81 895,68
Pożyczki otrzymane (wraz z odsetkami)	-	259 379,31
Zobowiązania pozostałe (wierzycelność 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 31.12.2024	Rok zakończony dnia 31.12.2023
Zakupy	63 965,00	70 302,80
Sprzedaż	393 200,00	393 000,00
Odsetki - koszty finansowe	-	-
Odsetki - przychody finansowe	-	366 259,72
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	25 595 407,12	5 000 000,00
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	34 132,50	34 194,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Pożyczki udzielone	-	-
Zobowiązanie z tytułu rozliczeń w ramach PGK	-	-
Należności z tytułu rozliczeń w ramach PGK	2 773 099,00	3 919 663,00

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

MEDICOVER SP. Z O.O.

(w złotych)	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 31.12.2023
Zakupy	314 338,01	43 305,69
Sprzedaż	-	-
Należności z tytułu cash pooling	29 147 740,70	3 502 189,41
Odsetki - przychody finansowe (cash pooling)	369 086,67	230 723,71

TOPMED SP. Z O.O.

(w złotych)	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 31.12.2023
Sprzedaż	36 100,00	36 000,00
Odsetki - przychody finansowe	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3 751,50	3 690,00
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług		
Należności z tytułu rozliczeń w ramach PGK	228 291,00	236 917,00
Zobowiązania z tytułu rozliczeń w ramach PGK	-	-

MEDIKOR III SP. Z O.O.

(w złotych)	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 31.12.2023
Sprzedaż	48 200,00	48 000,00
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	3 567 528,78	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	5 043,00	4 920,00

UJASTEK INWESTYCJE SP. Z O.O.

(w złotych)	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 31.12.2023
Sprzedaż	14 400,00	14 400,00
Odsetki - przychody finansowe	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1 476,00	-
Zobowiązania z tytułu rozliczeń w ramach PGK	-	-
Należności z tytułu rozliczeń w ramach PGK	529 287,00	14 804,00

CENTRUM MEDYCZNE DAMIANA HOLDING SP. Z O.O.

(w złotych)	Na dzień 31.12.2024	Na dzień 31.12.2023
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 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

NEOMEDIC S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 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

31.12.2024

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/ akcji	Udział w kapitale własnym (%)**	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2024 roku
1. Centrum Medyczne Ujastek sp. z o.o.	Kraków	182 920 698,82	100,00%	25 856 705,26	88 845 517,42
2. Medikor III Sp. z o.o.	Kraków	26 114 859,00	100,00%	5 149 533,51	22 569 063,26
3. TOPMED sp. z o.o.*	Kraków	5 909 881,00	100,00%	1 571 156,19	4 043 746,52
4. Ujastek Inwestycje sp. z o.o.*	Kraków	23 685 243,63	100,00%	724 811,89	22 192 487,13
		238 630 682,45		33 302 206,85	137 650 814,33

* dane nie podlegające badaniu przez biegłego rewidenta

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

37. WSKAŹNIKI FINANSOWO- EKONOMICZNE CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

31.12.2024

Nazwa podmiotu	Wartość aktywów	Przychody finansowe	Przydoby netto ze sprzedaży produktów, materiałów i usług
1. Centrum Medyczne Ujastek sp. z o.o.	108 649 716,48	2 229 258,26	144 088 996,98
2. Medikor III Sp. z o.o.	27 807 122,91	776 467,56	39 631 340,02
3. TOPMED sp. z o.o.*	5 914 815,21	216 587,20	15 321 047,23
4. Ujastek Inwestycje sp. z o.o.*	23 869 601,71	152 947,45	1 246 143,39
	166 241 256,31	3 375 260,47	200 287 527,62

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

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

Rok zakończony dnia 31.12.2024

	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*	243,46	37,35	2,63	-
Pracownicy fizyczni	31,00	2,00	-	-
Zatrudnienie razem	274,46	39,35	2,63	-

* Kategoria pracowników umysłowi obejmuje personel medyczny

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

39. INFORMACJA O SPORZĄDZANIU SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna jest sporządzane przez Celox Group Ltd z siedzibą w Limassol.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna jest sporządzane przez Medicover AB z siedzibą w Sztokholmie i jest publikowane na stronie www.medicover.com.

Spółka nie sporządziła oświadczenia na temat informacji niefinansowych korzystając ze zwolnienia przewidzianego w art. 49b, ust 11 Ustawy o rachunkowości. Oświadczenie takie zostanie zamieszczone w raporcie rocznym jednostki dominującej najwyższego szczebla Celox Group Ltd z siedzibą w Limassol i obejmie Spółkę oraz spółki zależne każdego szczebla.

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. WPŁYW KONFLIKTU PAŃSTW WSCHODNICH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Konflikt zbrojny nie miał wpływu na osiągnięte wyniki finansowe.

42. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Nie występują.

Kraków, 24 lutego 2025 roku

Dokument podpisany elektronicznie

Neomedic S. A.
Sprawozdanie z działalności spółki za 2024r.

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 SADOWEGO
Data rejestracji: 21.12.2016
Kapitał zakładowy na dzień sprawozdania: 2.541.500,00 zł
NIP: 678-30-79-959
REGON: 120867335

3. Struktura akcjonariatu na 31.12.2024r.

Wspólnik / Akcjonariusz	Akcje %	Akcje Liczba	Wartość nominalna 1 akcji (PLN)	Sposób pokrycia kapitału
ABC Medcover Holdings B.V.	100,00%	50 830	50	Optacony
	100,00%	50 830		

4. Osoby zarządzające.

Okres	Osoba	Funkcja
2024-01-01 do 2024-12-31	Tomasz Wiśniewski	Prezes Zarządu
2024-01-01 do 2024-12-31	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 Medcover 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.

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

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 niezmiennione 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 2024r. zyskiem netto wynoszącym 26,24 mln PLN.

Wskaźniki finansowe:

Wskaźnik:	31.12.2024	31.12.2023
Wskaźnik bieżącej płynności = (zapasy + należności + środki pieniężne + instrumenty finansowe + krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe) / zobowiązania krótkoterminowe ²⁾	8,09	0,27
Wskaźnik podwyższonej płynności = (należności + instrumenty finansowe + środki pieniężne) / zobowiązania krótkoterminowe ²⁾	8,08	0,27
Wskaźnik płynności gotówkowej = środki pieniężne ¹⁾ / zobowiązania krótkoterminowe ²⁾	7,15	0,12
Wskaźnik ogólnego zadłużenia = zobowiązania ²⁾ / aktywa	0,02	0,12
Wskaźnik długu = zobowiązania ²⁾ / kapitał własny	0,02	0,13
Wskaźnik długu długoterminowego = zobowiązania długoterminowe / kapitał własny	0,00	0,00
Wskaźnik długu krótkoterminowego = zobowiązania krótkoterminowe ²⁾ / kapitał własny	0,02	0,13
Wskaźnik pokrycia zobowiązań długoterminowych rzeczowym majątkiem trwałym = rzeczowe aktywa trwałe / zobowiązania długoterminowe	1,12	1,15
Rentowność sprzedaży netto = wynik netto / przychody ze sprzedaży	3207%	52%
ROI = EBIT / ((aktywa 2023 + aktywa 2024) / 2)	-1,5%	-1,8%
ROA = wynik netto / ((aktywa 2023+ aktywa 2024) / 2)	10,1%	0,2%
ROE = wynik netto / ((kapitał własny 2023 + kapitał własny 2024) / 2)	10,8%	0,2%
Cykl inkasa należności handlowych (w dniach) = ((należności handlowe 2023 + należności handlowe 2024) / 2) * 365 / przychody ze sprzedaży	30,10	20,29
Cykl rotacji aktywów obrotowych (w dniach) = ((aktywa obrotowe 2023 + aktywa obrotowe 2024) / 2) * 365 / przychody ze sprzedaży	9121,68	2632,08
Cykl rotacji zobowiązań wobec dostawców (w dniach) = ((zobowiązania z tytułu dostaw 2023 + zobowiązania z tytułu dostaw 2024) / 2) * 365 / koszty związane z dostawcami	16,70	9,22

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

²⁾ zobowiązania na 31.12.2023r. 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

Zarząd Neomedic S.A.

Kraków, dnia 24-02-2025 r.