



**WPROWADZENIE DO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA  
ROK 2022**

**MEDICAL INVENTI SPÓŁKA AKCYJNA**

## **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **1. Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**

Nazwa (firmy) spółki: Medical Inveni Spółka Akcyjna

Adres: ul. Nałęczowska 14, 20-701 Lublin

Przedmiot działalności: Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii

NIP: 946-262-83-41

REGON: 060772285

Forma prawna: Spółka akcyjna

Rejestr sądowy: Sąd Rejonowy Lublin – Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział

Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer w rejestrze: 0000544357

Kapitał zakładowy: 305 221,50 zł

### **2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

### **3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. Okresem porównawczym jest okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

### **4. Założenie kontynuowania działalności**

Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności. Dlatego sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność Spółki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego Spółki.

### **5. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (a także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe w postaci określonej w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie Spółki podlega obowiązkowemu badaniu.

#### **5.1 Zasady wyceny aktywów i pasywów**

##### **a) Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia (w przypadku wytworzenia we własnym zakresie).

W ewidencji ujmowane są składniki wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej lub równej 2.000,00 PLN, natomiast składniki o wartości niższej są ujmowane jako koszt zużycia materiałów. Dla składników wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej lub równej 3.500,00 PLN odpisy amortyzacyjne są ustalane na podstawie przewidywanego

okresu ekonomicznej użyteczności. Odpisy amortyzacyjne składników wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej lub równej 2.000,00 PLN i niższej niż 3.500,00 PLN i niższej niż 3.500,00 PLN są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W jednostce stosowane są następujące okresy ekonomicznej użyteczności składników wartości niematerialnych i prawnych:

- licencje na programy komputerowe – 2 lata,
- wartość firmy – 5 lat,
- koszty zakończonych prac rozwojowych – 5 lata,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne – 5 lat.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, przy czym wartość początkową stanowi dla:

- kosztów zakończonych prac rozwojowych – cena nabycia lub koszt wytworzenia (art. 33 ust. 2-3 ustawy o rachunkowości),
- nabytych praw majątkowych – cena nabycia, gdyż zgodnie z definicją wartości niematerialnych i prawnych są to prawa nabyte,
- wartości firmy – wartość początkowa ustalona zgodnie z art. 33 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

b) Środki trwałe

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia (w przypadku wytworzenia we własnym zakresie).

W ewidencji ujmowane są środki trwałe o wartości początkowej wyższej lub równej 1.000,00 PLN, natomiast składniki o wartości niższej są ujmowane jako koszt zużycia materiałów. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych ujmowane są jako koszt amortyzacji i dokonywane są według następujących zasad:

- amortyzacja naliczana jest metodą liniową w okresach miesięcznych, metoda ta nie może być zmieniana,
- odpisy dokonywane są począwszy od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym środek trwały wprowadzony został do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono go w stan likwidacji, sprzedano lub stwierdzono niedobór,
- dla środków trwałych o wartości początkowej wyższej lub równej 3.500,00 PLN odpisy amortyzacyjne są ustalane na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

- odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości początkowej wyższej lub równej 1.000,00 PLN i niższej niż 3.500,00 PLN są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W jednostce stosowane są następujące okresy ekonomicznej użyteczności środków trwałych:

- prawo wieczystego użytkowania gruntów – zgodnie z okresem przyznania tego prawa lub zgodnie z okresem przewidywanego użytkowania tego prawa, jeżeli jest krótszy,
- budynki produkcyjne – 40 lat,
- budynki biurowe – 50 lat,
- magazyny – 25 lat,
- maszyny i urządzenia produkcyjne – okres ustalany jest każdorazowo przez kierownika produkcji,
- samochody osobowe – 3 lata,
- sprzęt komputerowy – 3 lata,
- pozostałe środki trwałe – według stawek określonych w Załączniku nr 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych „Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych”, jednak w przypadku, gdy według głównego księgowego stawka określona w załączniku różni się istotnie od przewidywanego okresu użytkowania podejmuje on decyzję o zmianie stawki na odzwierciedlającą okres użytkowania.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku obrotowym jest równa lub wyższa niż 3.500,00 zł.

c) Należności długoterminowe

Należności długoterminowe obejmują całość lub część należności z innych tytułów niż należności z tytułu dostaw i usług, niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w okresie powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności długoterminowe są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. W tym przypadku wytyczne polityki rachunkowości dotyczące należności krótkoterminowych odnoszą się także do należności długoterminowych.

d) Inwestycje

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji początkowo wycenia się według ceny

nabycia lub kosztu wytworzenia ustalonych zgodnie z art. 28 ust. 8 ustawy o rachunkowości. Po początkowym ujęciu na każdy dzień bilansowy jednostka wycenia je według ogólnych zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, tj. według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

e) Stany i rozchody, objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów, wycenia się:

- surowce i materiały w cenach zakupu,
- produkty gotowe po kosztach wytworzenia.

f) Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności krótkoterminowe na dzień nabycia lub powstania należności krótkoterminowe ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu (np. kwota brutto faktury). Natomiast na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

g) Środki pieniężne

Do aktywów pieniężnych zaliczane są środki pieniężne w kasie, w banku, środki pieniężne w drodze, a także lokaty bankowe, czeki obce, weksle obce, bony skarbowe i inne papiery wartościowe oraz odsetki od aktywów finansowych, które są płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia. Krajowe aktywa pieniężne wykazuje się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Wartość nominalna obejmuje doliczone lub ewentualne potrącone przez bank odsetki. Na dzień bilansowy aktywa pieniężne wyrażone w walucie obcej przelicza się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

h) Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się i tworzy, stosując podejście bilansowe. Wycena aktywów i rezerw na odroczonego podatku dochodowego jest dokonywana na koniec każdego kwartału.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się od wszystkich występujących przejściowych różnic ujemnych oraz poniesionych strat podatkowych, a następnie, zgodnie z zasadą ostrożności, na każdy dzień bilansowy jest przeprowadzany test na utratę wartości aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i ustalana jest wysokość ewentualnego odpisu aktualizującego.

i) Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w kwotach wymagających zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych w ciągu roku obrotowego przelicza się na złote według kursów średnich ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski w dniu poprzedzającym dzień wystawienia faktury. Stan nie rozliczonych na dzień bilansowy zobowiązań wyrażonych w walutach obcych podlega

przeliczeniu na złote po średnim kursie ustalonym na ten dzień dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zobowiązania finansowe wyceniane są zgodnie z rozporządzeniem o instrumentach finansowych.

j) Rezerwy

Jednostka nie wypłaca nagród jubileuszowych. Świadczenia emerytalne i rentowe są wypłacane w wysokości wynikającej z Kodeksu Pracy. Jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia emerytalne i rentowe w 2022 r., gdyż nie wystąpiły przesłanki do ich utworzenia.

k) Kapitały wyceniane są w wartości nominalnej.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120).

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte w roku obrotowym przychody oraz koszty, związane z tymi przychodami. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w złotych w zakresie ustalonym w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120). W roku obrotowym, którego sprawozdanie dotyczy zastosowano rozwiązania przewidziane ustawą.

Lublin, dnia 30.03.2023 r.



**BILANS NA DZIEŃ 31.12.2022**  
**MEDICAL INVENTI SPÓŁKA AKCYJNA**

**I. Bilans na dzień 31.12.2022 r. (dane w zł)**

AKTYWA	Stan na 31-12-2022	Stan na 31-12-2021
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>4 873 675,47</b>	<b>3 829 198,13</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>256 402,02</b>	<b>366 036,03</b>
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	238 902,02	318 536,03
2 Wartość firmy	0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne	17 500,00	47 500,00
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 151 592,14</b>	<b>1 363 411,71</b>
1 Środki trwałe	1 140 293,54	1 363 411,71
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 140 293,54	1 363 411,71
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2 Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	11 298,60	0,00
<b>III Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Nieruchomości	0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 465 681,31</b>	<b>2 099 750,39</b>
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	181,00	279,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	3 465 500,31	2 099 471,39
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>5 422 753,43</b>	<b>8 139 743,45</b>
<b>I Zapasy</b>	<b>256 373,47</b>	<b>215 188,99</b>
1 Materiały	50 922,56	9 326,20
2 Półprodukty i produkty w toku	77 330,01	123 088,77



3 Produkty gotowe	128 120,90	82 774,02
4 Towary	0,00	0,00
5 Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II Należności krótkoterminowe</b>	<b>142 976,81</b>	<b>38 588,56</b>
1 Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek	142 976,81	38 588,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	16 827,38	5 313,29
- do 12 miesięcy	16 827,38	5 313,29
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	120 064,86	29 515,36
c) inne	6 084,57	3 759,91
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>III Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 964 492,36</b>	<b>7 863 786,11</b>
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 964 492,36	7 863 786,11
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 964 492,36	7 863 786,11
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 964 492,36	7 863 786,11
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>58 910,79</b>	<b>22 179,79</b>
<b>C Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>10 296 428,90</b>	<b>11 968 941,58</b>
<b>PASYWA</b>	<b>Stan na 31-12-2022</b>	<b>Stan na 31-12-2021</b>
<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>7 356 313,95</b>	<b>9 750 243,57</b>
<b>I Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>305 221,50</b>	<b>267 721,50</b>
<b>II Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>9 445 022,07</b>	<b>5 681 045,65</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	<b>9 445 022,07</b>	<b>5 681 045,65</b>

<b>III Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
<b>IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>4 998 750,00</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na akcje (udziały) własne	0,00	0,00
<b>V Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 197 273,58</b>
<b>VI Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 393 929,62</b>	<b>0,00</b>
<b>VII Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>2 940 114,95</b>	<b>2 218 698,01</b>
<b>I Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>108,00</b>
1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	108,00
2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
3 Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>II Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
<b>III Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>235 995,23</b>	<b>99 348,88</b>
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	235 995,23	99 348,88
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	172 708,63	31 979,87
- do 12 miesięcy	172 708,63	31 979,87
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 476,92	24 773,38
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00

i) inne	40 809,68	42 595,63
3 Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>IV Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2 704 119,72</b>	<b>2 119 241,13</b>
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	2 704 119,72	2 119 241,13
- długoterminowe	2 499 721,83	1 878 843,24
- krótkoterminowe	204 397,89	240 397,89
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>10 296 428,90</b>	<b>11 968 941,58</b>

Lublin, dnia 30.03.2023 r.

Sporządził:

Zarząd:

.....

Marek Rudy

.....

Prezes Zarządu Maciej Maniecki

Spółka Doradztwa Podatkowego MDR Consulting

.....

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wiceprezes Zarządu Anna Kasprzak-Czelej



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA  
OKRES  
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022  
MEDICAL INVENTI SPÓŁKA AKCYJNA**

## I. Rachunek zysków i strat w wersji porównawczej za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (dane w zł)

	Dane za okres 01.01.2022-31.12.2022	Dane za okres 01.01.2021-31.12.2021
<b>A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>261 200,38</b>	<b>271 779,79</b>
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	193 859,85	43 948,87
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	36 899,70	188 492,38
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	30 440,83	29 961,69
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	9 376,85
<b>B Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 924 788,47</b>	<b>1 954 721,72</b>
I Amortyzacja	331 244,05	303 303,75
II Zużycie materiałów i energii	81 270,00	150 411,67
III Usługi obce	1 261 957,89	525 842,36
IV Podatki i opłaty, w tym:	72 947,89	94 199,04
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	685 044,06	639 470,87
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	44 761,88	41 520,21
- emerytalne	16 520,38	13 771,76
VII Pozostałe koszty rodzajowe	447 562,70	194 073,12
VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	5 900,70
<b>C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-2 663 588,09</b>	<b>-1 682 941,93</b>
<b>D Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>298 716,35</b>	<b>496 302,43</b>
I Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Dotacje	291 524,36	481 897,89
III Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV Inne przychody operacyjne	7 191,99	14 404,54
<b>E Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>20 988,46</b>	<b>12 024,37</b>
I Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III Inne koszty operacyjne	20 988,46	12 024,37
<b>F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-2 385 860,20</b>	<b>-1 198 663,87</b>
<b>G Przychody finansowe</b>	<b>1 613,37</b>	<b>4 575,98</b>
I Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	1 613,37	4 575,98
<b>H Koszty finansowe</b>	<b>9 692,79</b>	<b>2 729,69</b>
I Odsetki, w tym:	0,66	2 287,53
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
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	9 692,13	442,16
<b>I Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-2 393 939,62</b>	<b>-1 196 817,58</b>
<b>J Podatek dochodowy</b>	<b>-10,00</b>	<b>456,00</b>
<b>K Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-2 393 929,62</b>	<b>-1 197 273,58</b>

Lublin, dnia 30.03.2023 r.

Sporządził:

Zarząd:

.....

Marek Rudy

.....

Prezes Zarządu Maciej Maniecki

Spółka Doradztwa Podatkowego MDR Consulting

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

.....

Wiceprezes Zarządu Anna Kasprzak-Czelej



**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE  
WŁASNYM ZA ROK 2022  
MEDICAL INVENTI SPÓŁKA AKCYJNA**

**I. Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok 2022 r. (dane w zł)**

	Dane za okres 01.01.2022- 31.12.2022	Dane za okres 01.01.2021- 31.12.2021
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>9 750 243,57</b>	<b>2 891 724,15</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>I.a. Kapitał (fundusz) wł. na pocz. okresu (BO), po kor.</b>	<b>9 750 243,57</b>	<b>2 891 724,15</b>
<b>1.Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>267 721,50</b>	<b>239 930,20</b>
<b>1.1.Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>37 500,00</b>	<b>27 791,30</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	37 500,00	27 791,30
- wydania udziałów (emisji akcji)	37 500,00	27 791,30
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
<b>1.2.Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>305 221,50</b>	<b>267 721,50</b>
<b>2.Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>5 681 045,65</b>	<b>3 635 305,02</b>
<b>2.1.Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>	<b>3 763 976,42</b>	<b>2 045 740,63</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	4 961 250,00	3 029 251,70
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	4 961 250,00	3 029 251,70
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 197 273,58	983 511,07
- pokrycia straty	1 197 273,58	983 511,07
<b>2.2.Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>9 445 022,07</b>	<b>5 681 045,65</b>
<b>3.Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1.Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
<b>3.2.Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>4 998 750,00</b>	<b>3 057 043,00</b>
<b>4.1.Zmiany pozostałych kapitałów(funduszy) rezerwowych</b>	<b>- 4 998 750,00</b>	<b>1 941 707,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	4 998 750,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	4 998 750,00	3 057 043,00
<b>4.2.Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>4 998 750,00</b>
<b>5.Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-1 197 273,58</b>	<b>-983 511,07</b>
<b>5.1.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
<b>5.2.Zysk z lat ubiegł. na początek okresu, po korektach</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
<b>5.3.Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.4.Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 197 273,58</b>	<b>983 511,07</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00



5.5.Strata z lat ubieg. na początek okresu, po korektach	1 197 273,58	983 511,07
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 197 273,58	983 511,07
- pokrycia straty kapitałem zapasowym	1 197 273,58	983 511,07
<b>5.6.Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.7.Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-2 393 929,62</b>	<b>-1 197 273,58</b>
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	2,00	1 197 273,58
c) odpisy z zysku	2 393 929,62	0,00
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>7 356 313,95</b>	<b>9 750 243,57</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny po uwzgl. prop. podz. zysku (pokryciu straty)</b>	<b>7 356 313,95</b>	<b>9 750 243,57</b>

Lublin, dnia 30.03.2023 r.

Sporządził:

Zarząd:

.....

Marek Rudy

.....

Prezes Zarządu Maciej Maniecki

Spółka Doradztwa Podatkowego MDR Consulting

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

.....

Wiceprezes Zarządu Anna Kasprzak-Czelej



**RACHUNEK PRZEPIYWÓW  
PIENIĘŻNYCH ZA OKRES  
OD 01.01.2022 DO 31.12.2022  
MEDICAL INVENTI SPÓŁKA AKCYJNA**

## I. Rachunek przepływów pieniężnych metoda pośrednia za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. (dane w zł)

	Dane za okres 01.01.2022- 31.12.2022	Dane za okres 01.01.2021- 31.12.2021	
<b>A</b>			
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>-3 768 053,57</b>	<b>-1 054 567,77</b>	
<b>I</b>			
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-2 393 929,62</b>	<b>-1 197 273,58</b>	
<b>II</b>			
<b>Korekty razem</b>	<b>-1 374 123,95</b>	<b>142 705,81</b>	
1	Amortyzacja	331 244,05	303 303,75
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,66	2 287,53
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	-108,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	-41 184,48	-155 799,50
7	Zmiana stanu należności	-104 388,25	652 738,84
8	Zmiana stanu zob. krótkoterminowych, z wyj. pożyczek i kredyt	125 347,75	-34 675,15
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 643 059,81	-377 649,66
10	Inne korekty	-41 975,87	-247 500,00
<b>III</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z dział. oper. (I+/-II)</b>	<b>-3 768 053,57</b>	<b>-1 054 567,77</b>
<b>B</b>			
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-3 491,87</b>	<b>-10 541,00</b>	
<b>I</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>3 491,87</b>	<b>10 541,00</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 491,87	10 541,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-3 491,87</b>	<b>-10 541,00</b>
<b>C</b>			
<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>3 491,87</b>	<b>10 541,00</b>	
<b>I</b>			
<b>Wpływy</b>	<b>875 083,99</b>	<b>5 867 794,53</b>	
1	Wpływy netto z emisji akcji i instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	4 998 750,00

2	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	875 083,99	869 044,53
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>2 832,30</b>	<b>428 697,03</b>
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	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	426 409,50
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tyt. umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	0,66	2 287,53
9	Inne wydatki finansowe	2 831,64	0,00
<b>III</b>	<b>Przeptywy pieniężna netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>872 251,69</b>	<b>5 439 097,50</b>
<b>D</b>	<b>Przeptywy pieniężna netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-2 899 293,75</b>	<b>4 373 988,73</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-2 899 293,75</b>	<b>4 373 988,73</b>
<b>I</b>	<b>zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>7 863 786,11</b>	<b>3 489 797,38</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D)</b>	<b>4 964 492,36</b>	<b>7 863 786,11</b>
<b>H</b>	<b>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>42 734,77</b>	<b>201 270,05</b>

Lublin, dnia 30.03.2023 r.

Sporządził:

Zarząd:

.....

Marek Rudy

.....

Prezes Zarządu Maciej Maniecki

Spółka Doradztwa Podatkowego MDR Consulting

.....

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wiceprezes Zarządu Anna Kasprzak-Czelej



**INFORMACJA DODATKOWA ZA  
ROK 2022**

**MEDICAL INVENTI SPÓŁKA AKCYJNA**

## I. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Objasnienia do bilansu

**1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

Tabela 1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
<b>Wartość początkowa na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 603 415,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 603 415,69</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 491,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 491,87</b>
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	0,00	0,00	3 491,87	0,00	0,00	3 491,87
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość początkowa na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 606 907,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 606 907,56</b>

Tabela 2 Zmiana umorzenia środków trwałych (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem umorzenie środków trwałych
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>240 003,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>240 003,98</b>
<b>Zwiększenia umorzenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>226 610,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>226 610,04</b>
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja w roku obrotowym	0,00	226 610,04	0,00	0,00	226 610,04
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia umorzenia, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>466 614,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>466 614,02</b>

Tabela 3 Zmiana wartości netto środków trwałych (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	1 363 411,71	0,00	0,00	1 363 411,71
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	1 140 293,54	0,00	0,00	1 140 293,54

Tabela 4 Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
Wartość początkowa na początek roku obrotowego	398 170,04	0,00	213 400,00	611 570,04
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość początkowa na koniec roku obrotowego	398 170,04	0,00	213 400,00	611 570,04

Tabela 5 Zmiana umorzenia wartości niematerialnych i prawnych (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
Umorzenie na początek roku obrotowego	79 634,01	0,00	165 900,00	245 534,01
Zwiększenia umorzenia, w tym:	79 634,01	0,00	30 000,00	109 634,01
- aktualizacja	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja w roku obrotowym	79 634,01	0,00	30 000,00	109 634,01
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia umorzenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	159 268,02	0,00	195 900,00	355 168,02

Tabela 6 Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne
Wartość netto na początek roku obrotowego	318 536,03	0,00	47 500,00	366 036,03
Wartość netto na koniec roku obrotowego	238 902,02	0,00	17 500,00	256 402,02

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie posiadała inwestycji długoterminowych.

### 1.2 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

### 1.3 Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44b ust. 10 oraz art. 33 ust. 3

Tabela 7 Koszty zakończonych prac rozwojowych oraz wartość firmy (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Dotychczasowe umorzenie	Ustalony okres odpisywania	Uwagi
wartość firmy	0,00	0,00	0	
koszty zakończonych prac rozwojowych	398 170,04	159 268,02	5 lat	

### 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie użytkowała wieczysto gruntów Skarbu Państwa.

### 1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 8 Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) (dane w PLN)

Grupa według KŚT	Nazwa środka trwałego	Stan na początek roku obrotowego (wartość netto)	Zmiany w trakcie roku obrotowego (wartość netto)		Stan na koniec roku obrotowego (wartość netto)
			zwiększenia	zmniejszenia	
741	samochód osobowy	48 054,75	0,00	12 768,24	35 286,51
741	samochód osobowy	144 471,54	0,00	16 735,87	127 735,67
<b>Razem</b>		<b>192 526,29</b>	<b>0,00</b>	<b>29 504,11</b>	<b>163 022,18</b>



### 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają

W bieżący roku obrotowym Spółka nie posiadała papierów wartościowych.

### 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących należności.

### 1.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Tabela 9 Struktura własności kapitału podstawowego – stan na koniec roku obrotowego

Nazwisko (nazwa) akcjonariusza	Liczba posiadanych przez akcjonariusza akcji	Wartość nominalna posiadanych przez akcjonariusza akcji	Udział procentowy akcji w kapitale zakładowym spółki w %
Maciej Jacek Maniecki	303 306	30 330,60 zł	9,94%
Uniwersytet Medyczny w Lublinie	302 400	30 240,00 zł	9,91%
Grzegorz Turski	259 741	25 974,10 zł	8,51%
Maciej Balcerek	259 741	25 974,10 zł	8,51%
NGU Fundusz Inwestycyjny Zamknięty	225 000	22 500,00 zł	7,37%
Pozostali akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji	1 648 705	170 202,70 zł	55,76%
<b>Razem</b>	<b>2 998 893</b>	<b>305 221,50 zł</b>	<b>100,00%</b>

### 1.9 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym

Tabela 10 Zmiany stanów kapitałów zapasowego i rezerwowego (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału		Razem
	zapasowy	rezerwowy	
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>5 681 045,65</b>	<b>0,00</b>	<b>5 681 045,65</b>
<b>2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:</b>	<b>4 961 250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 961 250,00</b>
– agio	4 961 250,00	0,00	4 961 250,00
– podział zysku	0,00	0,00	0,00
– dopłaty	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:</b>	<b>1 197 273,58</b>	<b>0,00</b>	<b>1 197 273,58</b>
– pokrycie straty	1 197 273,58	0,00	1 197 273,58
– zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
– dywidendy	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00
<b>4. Stan na koniec roku obrotu</b>	<b>9 445 022,07</b>	<b>0,00</b>	<b>9 445 022,07</b>

Spółka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

W dniu 30 września 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło Uchwałę nr 18/09/2022 w przedmiocie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nie więcej niż 250.000 (słownie: dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji imiennych serii Ł.

Na dzień kończący rok obrotowy 2022 nie dokonano wpłat z tytułu objęcia wyemitowanych akcji imiennych z serii Ł.

Rejestracja zmian w Krajowym Rejestrze Sądowym między innymi w zakresie podwyższenia kapitału zakładowego do 320.271,50 PLN, została zarejestrowana w dniu 22 marca 2023 r.

## 1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Tabela 11 Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Kwota
1. Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych) (+/-)	0,00
2. Strata netto za rok obrotowy	-2 393 929,62
3. Razem strata do pokrycia	-2 393 929,62
4. Proponowane źródła pokrycia straty	2 393 929,62
– kapitał zapasowy	2 393 929,62
– kapitał rezerwowy	0,00
– kapitał podstawowy	0,00
– dopłaty wspólników	0,00
– inne	0,00
5. Niepokryta strata	0,00

## 1.11 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 12 Rezerwy i aktywa z tytułu podatku odroczonego (dane PLN)

Wyszczególnienie	Rezerwy zarachowane w ciężar		Aktywa odniesione na		
	wyniku finansowego	kapitału (funduszu)	wynik finansowy brutto		kapitału (funduszu)
			kwota ogółem	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>108,00</b>	<b>0,00</b>	<b>279,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>w tym: z tytułu strat z lat ubiegłych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>181,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>w tym: z tytułu strat z lat ubiegłych</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

## 1.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty (do 1 roku, powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat)

Tabela 13 Zobowiązania według okresów wymagalności (dane PLN)

Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	Stan na								BO	BZ
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
<b>1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>	<b>99 348,88</b>	<b>235 995,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99 348,88</b>	<b>235 995,23</b>
– kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu dostaw i usług	31 979,87	172 708,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 979,87	172 708,63
– zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 773,38	22 476,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 773,38	22 476,92
– z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	42 595,63	40 809,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 595,63	40 809,68
<b>4. Fundusze specjalne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>99 348,88</b>	<b>235 995,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99 348,88</b>	<b>235 995,23</b>

### 1.13 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 14 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
Weksel in blanco do umowy o dofinansowanie nr RPLU.01.02.00-06-0041/16 z 2.12.2016 r. na kwotę wszelkich zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie, którą ten weksel zabezpiecza w tym do zwrotu całości dofinansowania tj. 2.658.359,60 zł, powiększonego o wynikające z umowy odsetki liczone jak dla zobowiązań podatkowych od dnia przekazania środków do dnia zwrotu z uwzględnieniem wszelkich strat i kosztów związanych ze ściąganiem należności.	0,00	0,00	2 635 379,60	2 635 379,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Oświadczenie z dnia 13.12.2016r. o poddaniu się egzekucji wprost w trybie art.. 777 § 1 pkt. 5 ustawy - Kodeks postępowania cywilnego do umowy o dofinansowanie nr RPLU.01.02.00-06-0041/16 z 2.12.2016r. do kwoty 2.658.359,60 zł.	0,00	0,00	2 635 379,60	2 635 379,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Weksel in blanco do umowy o dofinansowanie nr POIR.02.03.02-06-0015/15-00 z 28.12.2016 r. na kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania środków do dnia zwrotu.	0,00	0,00	318 560,00	318 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Weksel in blanco do umowy o dofinansowanie nr POIR.03.03.03-06-0019/16-00 z 07.03.2017 r. na kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania środków do dnia zwrotu.	0,00	0,00	468 095,00	468 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Weksel in blanco do umowy kredytu technologicznego z dnia 23.05.2018 na realizację inwestycji technologicznej w ramach PO Inteligentny Rozwój Poddziałania 3.2.2 "Kredyt na innowacje technologiczne" nr S/4/05/2018/1144/K/KT/EKO	0,00	0,00	1 033 500,00	1 033 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Weksel in blanco do umowy o dofinansowanie nr POIR.02.03.04-06-0004/18-00 z dnia 30.09.2019 na kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania środków do dnia zwrotu.	0,00	0,00	0,00	61 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cesja na rzecz mBank S.A. przyszłej wierzytelności w stosunku do Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu umowy o dofinansowanie zawartej z BGK, w związku z realizacją inwestycji technologicznej nr POIR.03.02.02-00-1552/18-00 z dnia 11.06.2019	0,00	0,00	1 033 500,00	1 033 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Weksel in blanco do umowy kredytowej nr 04/104/19/Z/FT z dnia 31.12.2019 na kwotę odpowiadającą zaległemu zadłużeniu w Banku wraz z należnymi odsetkami i innymi kosztami, awalowany do kwoty 620.100,00 przez Uniwersytet Medyczny w Lublinie	0,00	426 409,50	1 033 500,00	1 033 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kaucja pieniężna złożona w mBank S.A. w celu zabezpieczenia kredytu na podstawie umowy kredytowej nr 04/104/19/Z/FT z dnia 31.12.2019 zawartej z mBank S.A.	0,00	0,00	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Weksel in blanco do umowy o dofinansowanie nr POIR.02.03.06-06-0003/20-00 z dnia 29.12.2020 na kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania środków do dnia zwrotu.	0,00	0,00	0,00	280 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Weksel in blanco opatrzony klauzulą "nie na zlecenie" do umowy o dofinansowanie nr UG-PMT/2256/1N/2020-ZEA z dnia 27.09.2021 na kwotę przyznanego dofinansowania wraz z odsetkami oraz pozostałymi kosztami od dnia przekazania środków do dnia zwrotu.	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>426 409,50</b>	<b>9 617 914,20</b>	<b>10 159 624,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów; w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela 15 Czynne rozliczenia międzyokresowe (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>2 121 651,18</b>	<b>1 537 618,91</b>	<b>134 858,99</b>	<b>3 524 411,10</b>
– długoterminowe (koszty prac rozwojowych, licencja)	2 099 471,39	1 367 944,82	1 915,90	3 465 500,31
– krótkoterminowe (z tytułu korekty VAT zgodnie z art. 89b ustawy o VAT)	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe (w tym m.in. ochrona patentowa, usługi informatyczne, ubezpieczenia)	22 179,79	169 674,09	132 943,09	58 910,79
<b>2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 16 Rozliczenia międzyokresowe przychodów (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych	2 083 241,13	828 108,12	207 229,53	2 704 119,72

Dotacje pozostałe	36 000,00	46 975,87	82 975,87	0,00
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>2 119 241,13</b>	<b>875 083,99</b>	<b>290 205,40</b>	<b>2 704 119,72</b>

**1.15 W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami: dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową**

Tabela 17 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Numer konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Należności od pozostałych jednostek z tytułu udzielonej pożyczki (pożyczka dla pracownika)			A.III.3	
			B.III.3 lit. c)	
Rozliczenia międzyokresowe kosztów (rozliczenie opłaty wstępnej od umowy leasingu, koszty prac badawczo-rozwojowych)	641-1, 641-2, 641-3, 641-4	3 524 411,50	A.V.2	3 465 500,31
			B.IV	58 910,79
<b>Razem</b>	-	3 524 411,50	-	3 524 411,10

**1.16 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych**

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

**1.17 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie posiadała składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych w wartości godziwej.

**1.17a) Informacje o dochodach z tytułu ukrytych zysków w rozumieniu art. 28m ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406, 1492, 1565, 2122 i 2123) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek kapitałowych.**

W okresie objętych sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

**1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**

**a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62),**

**b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo – kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).**

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT na dzień bilansowy wyniosły 2.581,60 PLN.

**1.19 Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

## 2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

**2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług**

Tabela 18 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów (dane w PLN)

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę			
	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	dostawy wewnątrzspółnotowe		eksport	
			za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1. Wyroby gotowe (kompozyt kościostępczy FlexiOss)	43 948,87	193 859,85	0,00	2 924,16	0,00	0,00
- wyrób	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wyrób	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Usługi, w tym główne grupy:	0,00	335,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- usługa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- usługa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Towary, w tym według rodzajów działalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- hurt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



- detal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- gastronomia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>43 948,87</b>	<b>194 194,85</b>	<b>0,00</b>	<b>2 924,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2.2 W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

## 2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

## 2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Na dzień bilansowy Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów.

## 2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiła działalność zaniechana i nie przewiduje się takiej działalności w roku następnym.

## 2.6 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Tabela 19 Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Kwota
<b>1. Wynik finansowy brutto</b>	<b>-2 393 939,62</b>
<b>2. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym (ujęte w księgach roku bieżącego) (+)</b>	<b>298 091,94</b>
<b>a) różnice trwałe</b>	<b>296 079,04</b>
– odsetki budżetowe	0,00
– amortyzacja prawa użytkowania wieczystego	0,00
– amortyzacja środków trwałych od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom zwróconym w jakiegokolwiek formie	204 397,89
– koszty reprezentacji	0,00
– darowizny	0,00
– wierzytelności odpisane jako przedawnione	0,00
– kary umowne i odszkodowania z tytułu wad dostarczonych towarów, wykonanych robót i usług	0,00
– koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań	0,00

– umorzone składki ZUS	0,00
– pozostałe	91 681,15
<b>b) różnice przejściowe</b>	<b>2 012,90</b>
– odpisy aktualizujące wartość należności	0,00
– niewypłacone wynagrodzenia w terminie wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę	2 012,90
<b>3. Koszty uznane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych</b>	<b>675,60</b>
<b>(różnice przejściowe) (–)</b>	<b>675,60</b>
– wypłacone wynagrodzenia wraz ze składkami w części finansowanej przez pracodawcę za lata poprzednie	675,60
– pozostałe	0,00
<b>4. Przychody niebędące przychodami roku bieżącego</b>	<b>584 875,29</b>
<b>a) różnice przejściowe (–)</b>	<b>873 508,97</b>
– naliczone, lecz niezapłacone odsetki od należności	0,00
- naliczone lecz nie otrzymane odsetki	0,00
– różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00
– pozostałe (dotacje)	873 508,97
- otrzymane dofinansowanie PFRON	0,00
<b>b) różnice trwałe (–)</b>	<b>-288 633,68</b>
– ulga z tytułu zakupu kasy fiskalnej	0,00
– zwrócone wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	-288 630,38
– odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych	0,00
– odwrócenie odpisu aktualizującego, który nie był zaliczony do kosztów uzyskania przychodów	0,00
- umorzenie zobowiązania z tyt. składek ZUS i pożyczki	0,00
– pozostałe	-3,30
<b>5. Przychody uznane za podatkowe w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych</b>	<b>1 200,00</b>
<b>(różnice przejściowe) (+)</b>	<b>1 200,00</b>
<b>6. Przychody podatkowe niepodlegające ujęciu w księgach rachunkowych (ustalane statystycznie) (+)</b>	<b>0,00</b>
– wartość nieodpłatnych świadczeń (używanie lokalu na podstawie nieodpłatnej umowy użyczenia)	0,00
<b>7. Podstawa naliczenia podatku dochodowego</b>	<b>-1 510 447,99</b>

## 2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowy

Tabela 20 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	3 491,87	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	11 298,60	0,00	0,00

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

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym w Spółce nie wystąpiły tego rodzaju odsetki i różnice kursowe.

## 2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Tabela 21 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym nakłady na ochronę środowiska (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	872 805,60
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	3 491,87	316 800,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	11 298,60	0,00
– na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

## 2.10 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym przychody i koszty nadzwyczajne nie wystąpiły.

## 2.11 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym, na prace badawczo-rozwojowe, Spółka poniosła koszty w wysokości 1 366 028,92 zł, które zostały zaewidencjonowane na koncie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Nie poniesiono natomiast żadnych kosztów na prace badawcze oraz prace

rozwojowe, które nie mogą zostać zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych, w związku z niespełnieniem warunków określonych w art. 33 ust 2.

## **2.12 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.**

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym.

## **3. Objasnienia dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny**

Na dzień bilansowy Spółka nie wykazywała w sprawozdaniu finansowym pozycji wyrażonych w walutach obcych.

## **4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

### **4.1 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny**

Tabela 22 Struktura przepływu środków pieniężnych (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Dane za rok obrotowy
Stan środków pieniężnych na początek okresu	7 863 786,11
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 768 053,57
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 491,87
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	872 251,69
Stan środków pieniężnych na koniec okresu	4 964 492,36

Pozycja A.II.8 (Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej / Korekty razem / Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyj. kredytów i pożyczek) rachunku przepływów pieniężnych różni się od bilansowej zmiany stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyłączeniem kredytów i pożyczek o kwotę 11 298,60 PLN, kwota ta dotyczy opłaconego zobowiązania netto z tytułu zakupu środka trwałego, który na dzień kończący rok obrotowy nie został przyjęty do użytkowania.

Pozycja A.II.9 (Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej / Korekty razem / Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych) rachunku przepływów pieniężnych różni się od bilansowej zmiany stanu rozliczeń międzyokresowych o kwotę 825 276,48 PLN, czyli o kwotę otrzymanych w roku 2022 dotacji na nabycie lub wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych lub sfinansowanie prac rozwojowych.

W pozycji A.II.10 (Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej / Korekty razem / Inne korekty) wykazano kwotę -41 975,87 PLN na którą składają się: kwota 5 000,00 PLN stanowiąca kwotę amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych, która dotyczy kosztów prac rozwojowych i została ujęta na koncie rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz kwoty 25 770,00 PLN i 21 205,87 stanowiące korekty związane z działalnością finansową i wynikają z otrzymanych w 2022 roku dotacji innych niż służące sfinansowaniu nabycia lub wytworzenia rzeczowych aktywów trwałych bądź prac rozwojowych.

W pozycji C.I.4 (Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej / Wpływy / Inne wpływy) rachunku przepływów pieniężnych ujęto kwotę 875 083,99 PL stanowiąca sumę wpływu dotacji z tytułu projektu nr umowy o dofinansowanie POIR.02.03.04-06-0004/18-00 w kwocie 21 205,87 PLN, dotacji z tytułu projektu nr umowy o dofinansowanie UG-PMT/2256/1N/2020-ZEA w kwocie 25 770,00 PLN oraz dotacji z tytułu projektu nr umowy o dofinansowanie RPLU.01.02.00-06-0041/16 w kwocie 828 108,12 PLN.

W pozycji C.II.9 (Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej / Wydatki / Inne wydatki finansowe) skorygowano wpływy z działalności finansowej o kwotę 2 831,64 PLN, stanowiącą zwrot nadpłaconej dotacji z tytułu umowy o dofinansowanie RPLU.01.02.00-06-0041/16.

## **5. Objasnienia do zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych**

### **5.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie istotnie wpływających na sytuację finansową i wynik finansowy jednostki.

### **5.2 Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawierała z podmiotami powiązanymi transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

### 5.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Tabela 23 Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	5
Pracownicy na stanowiskach roboczych	0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
<b>Razem</b>	<b>5</b>

### 5.4 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Tabela 24 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto należne w bieżącym roku obrotowym	
	obciążające koszty	obciążające zysk
Organ zarządzający	399 645,68	0,00
Organ nadzorujący	20 420,05	0,00
Organ administrujący	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>420 065,73</b>	<b>0,00</b>

### 5.5 Informacje o kwotach zaliczek, kredytów i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Członkowie organów zarządzających nie mają na dzień bilansowy żadnych zobowiązań pieniężnych wobec Spółki.

## 5.6 Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, inne usługi atestacyjne, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi

Tabela 25 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego (dane w PLN)

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie ogółem brutto	w tym	
		wypłacone za badanie sprawozdania za 2021 rok	należne za badanie sprawozdania za 2022 rok
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	19 680,00	9 225,00	10 455,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>19 680,00</b>	<b>9 225,00</b>	<b>10 455,00</b>

## 6. Pozostałe objaśnienia

### 6.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

W okresie objętych sprawozdaniem finansowym pozycja nie wystąpiła.

### 6.2 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, dotyczące roku sprawozdawczego, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

### 6.3 Informacje o dokonanych w roku obrotowym zmianach zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Spółka nie dokonała w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości.

### 6.4 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

## **7. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych**

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia, które podlegają konsolidacji.

## **8. Informacje po połączeniu się spółek**

W bieżącym roku obrotowym nie nastąpiło połączenie Spółki z żadną inną jednostką.

## **9. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności**

Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

## **10. Pozostałe informacje nie wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Zarząd Spółki po pojawieniu się pod koniec 2019 r. po raz pierwszy informacji z Chin dotyczących koronawirusa dokładnie i na bieżąco monitoruje sytuację związaną z COVID-19. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, sytuacja pandemiczna się stabilizuje i zniesione zostały obostrzenia mogące wpływać negatywnie na funkcjonowanie przedsiębiorstw. W bieżącym roku obrotowym, pandemia koronawirusa nie spowodowała utraty płynności przez Spółkę.

W dniu 24.02.2022 r. wybuchła wojna w Ukrainie, spowodowana napaścią Rosji na ten kraj. Poszczególne kraje nałożyły poważne sankcje gospodarcze na Rosję, których skutki odczuwalne były niemal natychmiast, m.in. wzrost cen paliw czy zachwiania na rynku walutowym. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, sytuacja ta nie wpłynęła negatywnie na działalność Spółki. Zarząd uważa te okoliczności, za zdarzenie nie powodujące korekt w sprawozdaniu finansowym na kończącym się w dniu 31 grudnia 2022 roku obrotowym. Wobec faktu, iż w okresie sporządzania niniejszego sprawozdania sytuacja ta wciąż jest dynamiczna i nie można jednoznacznie przewidzieć przyszłych skutków, Zarząd Spółki będzie nadal analizował potencjalny wpływ wojny na jej działalność.

Lublin, dnia 30.03.2023 r.