

Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego

Laboratoria Medyczne NOVALAB sp. z o.o.
16-400 Suwałki ul. Młynarskiego 9
NIP: 844-203-34-89
KRS: 0001038137

za okres od 31.05.2023 roku do 31.12.2023 roku

I) Dodatkowe informacje do bilansu.

- 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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

- zmiany rzeczowych aktywów trwałych:

(w zł)

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	0,00	0,00	174 741,39	102 268,10	10 491,56	287 501,05
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia		0,00	174 741,39	102 268,10	10 491,56	287 501,05
Umorzenie						
Bilans otwarcia	0,00	0,00	174 741,39	102 268,10	10 590,53	286 806,62
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	396,70	396,70
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	174 741,39	102 268,10	10 193,83	287 203,32
Wartość netto na BO	0,00	0,00	0,00	0,00	694,43	694,43
Wartość netto na BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	297,73	297,73

- środki trwałe w budowie na dzień 31.12.2023 roku nie występują,
- zmiany wartości niematerialne i prawne:

(w zł)

Treść	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
Bilans otwarcia	0,00	0,00	960 537,33	960 537,33
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia		0,00	960 537,33	960 537,33
Umorzenie				
Bilans otwarcia	0,00	0,00	150 736,11	150 736,11
Zwiększenia	0,00	0,00	13 758,78	13 758,78
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	0,00	0,00	164 494,89	164 494,89
Wartość netto na BO	0,00	0,00	809 801,22	809 801,22
Wartość netto na BZ	0,00	0,00	796 042,44	796 042,44

- Prace rozwojowe – nie wstępują

- 2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych:

Nie wystąpiły

- 3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

Nie wystąpiły.

- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie występują.

- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Nie wystąpiły.

- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują:

Nie wystąpiły.

- 7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Na dzień 31.12.2023 roku:

- a. spisano przeterminowane zobowiązania w wartości: 553,55 zł
- b. spisano przeterminowane należności w wartości: 10,76 zł

- 8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

(w
zł)

Wyszczególnienie	Stan w roku obrotowym:		
	30.05.2023	31.12.2023 rok	
	- wartość	Wartość	ilość udziałów
Kapitał podstawowy	121 896,92	125 000,00	2 500

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

(w zł)

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Zysk (Strata) z lat ubiegłych	Zysk (strata) netto	Razem kapitały własne
Stan na początek okresu	125 000	1 181 896,01	649 378,95	0	1 956 274,96
Stan na koniec okresu	125 000	1 831 274,96	0	561 805,61	2 518 080,57

- 10) Sposób podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk netto, który wystąpił na koniec 2023 roku w kwocie 561 805,61 zł zostanie przeznaczony w całości na wypłaty dla właścicieli.

- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Na dzień 31.12.2022 roku utworzono rezerwę na należności przeterminowane powyżej 180 dni w wartości: 69 068,15 zł. W roku 2023 nie tworzą rezerw.

- 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; powyżej 5 lat:

(w
zł)

Lp	Wyszczególnienie	Razem – na:		Stan na koniec roku – wg okresu spłaty			
		początek okresu	koniec okresu	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	ponad 5 lat
1	Wobec jednostek Powiązanych	0	0	0	0	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek:	23 937,60	15 958,20	0	15 958,20	0	0
Razem		23 937,60	15 958,20	0	15 958,20	0	0

- 13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Nie wystąpiły.

- 14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Rozliczenia międzyokresowe czynne na dzień 31.12.2023 roku wynoszą 10 810,54 zł.

Na kwotę tę składają się głównie polisy ubezpieczeniowe i zostaną rozliczone w okresie do roku.

- 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:

Nie występują.

- 16) łączną kwotę 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:

Nie występują.

- 17) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy Prawo Bankowe:

Nie dotyczy

18) Liczbę akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług:

Nie występują.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat:

- 1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług:

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	Przychody netto		
		Polska	Eksport	Razem
1	Usługi <i>w tym – na rzecz jednostek powiązanych</i>	5 629 440,77 0,00	0 0,00	5 629 440,77 0,00
2	Wyroby <i>w tym - na rzecz jednostek powiązanych</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
3	Towary i materiały - razem <i>w tym - na rzecz jednostek powiązanych</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
4	Razem	5 629 440,77	0	5 629 440,77

- 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:

Nie dotyczy.

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie wystąpiły.

- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie wystąpiły.

- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie wystąpiły.

- 6) rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

Syntetyczne rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego księgowego brutto

K. Zysk brutto	642 039,61
408 NKUP (+)	31 475,66
766 NKUP - koszty pozostałe (rezerwy na należności > 180 dni) (+)	10,76

Zysk do opodatkowania	673 526,03
-----------------------	------------

Podatek CIT 9% (mały podatnik)	60 617
Zapłacone zaliczki	80 234
Do zwrotu	19 617

Zysk po opodatkowaniu – uwzględniający zapłacone zaliczki	561 805,61
---	------------

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:**

Nie wystąpiły.

- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:**

Nie wystąpiły.

- 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:**

Nie wystąpiły.

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:**

Nie wystąpiły.

- 11) informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 ustawy do WNiP:**

Nie wystąpiły.

- 12) Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, w przeznaczeniu na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz.U.z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy:**

Nie wystąpiły.

- IIa) Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS:**

Nie dotyczy – nie występują waluty.

III) Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

Spółka nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

IV) Objasnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych:

- 1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki:

Nie wystąpiły.

- 2) istotnych transakcjach (wraz z kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane:

Nie wystąpiły

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na laboratoria:

L.p.	Laboratorium	Zatrudnienie na 31.12.2023
1	Suwałki	12
2	Augustów Szpital i Chreptowicza	16
3	Ełk	4
4	Sejny	7
	SUMA:	39

W roku 2023 wystąpiły również umowy zlecenie i o dzieło.

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:

Nie wystąpiło.

- 5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Nie wystąpiły.

- 6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Nie dotyczy

V) Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń:

- 1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie wystąpiły.

- 2) informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Nie wystąpiły.

- 3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian 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) własny:

Nie wystąpiły.

- 4) informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Zachowano ciągłość bilansową w stosunku do lat poprzednich.

VI) Objasnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jest ono sporządzane przez głównego właściciela Spółki firmę Diagnostyka S.A., z siedzibą: 31-864 Kraków, ul. Prof. Michała Życzkowskiego 16, wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000918455, NIP: 675-12-65-009, Regon: 356366975, Kapitał zakładowy: 33 756 500,00 zł.

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie występują

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie występują

Wykaz spółek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale – nie występują

VII) Informacja o połączeniu spółek:

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie.

VIII) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności:

Wątpliwości, co do dalszej działalności nie występują.

IX) Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki:

Nie wystąpiły.

.....
(podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
Marek Wojtaszko
Prezes Zarządu

Suwałki, dn. 27.06.2024 r.

.....
Sławomir Gadomski
Wiceprezes Zarządu