

Bioceltix Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe
za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Wrocław, 30 kwietnia 2021 r.

Bioceltix S.A.

ul. Bierutowska 57-59, bud. III

51-317 Wrocław

NIP: 8992794360

REGON: 364963245

KRS: 0000744521

(dalej jako „Spółka”)

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Dla Akcjonariuszy Bioceltix S.A.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021, poz. 217).

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które były stosowane w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości, przez co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości.

.....
Łukasz Bzdion

Prezes Zarządu

.....
Paweł Wielgus

Członek Zarządu

.....
Agnieszka Brucha

Centrum Finansowo-Księgowe EKKOM Sp. z o. o.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce:

Nazwa i siedziba:

Bioceltix S.A.

ul. Bierutowska 57-59, bud. III

51-317 Wrocław

NIP: 8992794360

REGON: 364963245

KRS 0000744521

Zakres działalności:

- a) wg PKD 72.11.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii
- b) wg PKD 72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
- c) wg PKD 21.10.Z Produkcja podstawowych substancji farmaceutycznych
- d) wg PKD 46.46.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych
- e) wg PKD 46.75.Z Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych
- f) wg PKD 10.91.Z Produkcja gotowej paszy dla zwierząt gospodarskich
- g) wg PKD 10.92.Z Produkcja gotowej karmy dla zwierząt domowych
- h) wg PKD 20.42.Z Produkcja wyrobów kosmetycznych i toaletowych
- i) wg PKD 20.20.Z Produkcja pestycydów i pozostałych środków agrochemicznych

Spółka prowadzi prace rozwojowe z dziedziny biotechnologii, mające na celu opracowanie weterynaryjnych produktów leczniczych na bazie komórek macierzystych, przeznaczonego m.in. do leczenia chorób zwyrodnieniowych stawów oraz atopowego zapalenia skóry u zwierząt towarzyszących. Spółka prowadzi działalność w oparciu o autorską metodę hodowli komórek macierzystych, która pozwala na przeprowadzanie przeszczepów allogenicznych (jeden dawca-wiele biorców) jak też w powtarzalnym procesie produkcyjnym.

Właściwy sąd:

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

2. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.
Okres porównawczy obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne.
5. Sprawozdanie finansowe:
 - Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2021, poz. 217), według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem inwestycji, zobowiązań finansowych i instrumentów finansowych wycenianych według ceny nabycia.
 - Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności. Działalność Spółki w 2020 roku finansowana była z wkładów akcjonariuszy oraz wpływów z dotacji otrzymanych z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Zarząd Jednostki zakłada analogiczną strukturę finansowania działalności Spółki w 2021 roku.
6. W okresie 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. nie nastąpiło połączenie spółek.
Z dniem 13.08.2018r. Spółka zmieniła formę prawną działalności w drodze przekształcenia ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.
7. W okresie obrotowym w skład Zarządu Spółki wchodził:
Łukasz Bzdion – **Prezes Zarządu**
Paweł Wielgus – **Członek Zarządu**
8. Przyjęte zasady rachunkowości:
Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Prace badawcze są nowatorskim i zaplanowanym poszukiwaniem rozwiązań podjętym z zamiarem zdobycia i przyswojenia nowej wiedzy naukowej i technicznej. Nakłady poniesione na prace badawcze ujmują się w kosztach w momencie ich poniesienia.

Prace rozwojowe definiowane są jako praktyczne zastosowanie odkryć badawczych lub też osiągnięć innej wiedzy w planowaniu lub projektowaniu produkcji nowych lub znacznie udoskonalonych materiałów, urządzeń, produktów, procesów technologicznych, systemów lub usług, które ma miejsce przed rozpoczęciem produkcji seryjnej lub zastosowaniem. Koszty zakończonych powodzeniem prac rozwojowych zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych i rozlicza w koszty za pośrednictwem odpisów amortyzacyjnych.

Zarząd Spółki nie stwierdził w 2020 roku nakładów, które powinny zostać aktywowane jako nakłady na prace rozwojowe.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Aktywa pieniężne – do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Inwestycje długoterminowe są to składniki aktywów trwałych, utrzymywane przez jednostkę w okresie powyżej roku od dnia bilansowego w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych.

Inwestycje krótkoterminowe to środki zgromadzone na rachunkach bankowych, które wycenia się w wartości nominalnej, przy czym wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisane przez bank do stanu rachunków.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Spółki i zarejestrowanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według ceny nabycia tych aktywów.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Podatek dochodowy odroczony - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy

obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Spółka korzysta ze zwolnienia w sprawie ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego, zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości i nie ustala aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

Uznawanie przychodu - przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

Dotacja - przychody z otrzymanej dotacji od Narodowego Centrum Badań i Rozwoju uznawane są w momencie złożenia wniosków o płatność do Instytucji Pośredniczącej. Przychody w ramach wsparcia Alfa Leonarto i Alfa Infini uznawane były na ostatni dzień kwartału na podstawie raportów Zarządu z wykonania zadań w ramach projektu zgodnie z odpowiednim Planem Realizacji Projektu. Przychody z tytułu dotacji rozpoznawane są memoriałowo, analogicznie do ujęcia kosztów w okresie sprawozdawczym.

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik ze sprzedaży – różnica między sumą przychodów ze sprzedaży produktów skorygowana o przyrost lub zmniejszenie stanu produktów, jak też przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów a sumą kosztów według rodzajów działalności operacyjnej;
- wynik z działalności operacyjnej równy wynikowi na sprzedaży $\pm$ różnica między pozostałymi przychodami a kosztami operacyjnymi;
- wynik brutto równy wynikowi z działalności operacyjnej $\pm$ różnica między przychodami a kosztami finansowymi;
- wynik netto równy wynikowi brutto pomniejszonemu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Spółka stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

Ryzyka finansowe

a. Ryzyko stopy procentowej:

Ryzyko stopy procentowej jest to niebezpieczeństwo niekorzystnego wpływu zmian stopy procentowej na kondycję finansową. Ryzyko może wynikać ze zmiennego oprocentowania opartego o stawkę WIBOR powiększonego o wynegocjowaną marżę, co może narazić Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stopy procentowej. W przypadku środków pieniężnych na rachunkach bankowych Spółka korzysta z usług wiarygodnych instytucji finansowych.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zabezpieczenia planowanych transakcji, w zakresie zabezpieczenia przed ryzykiem zmiany stóp procentowych, przy zastosowaniu pochodnych instrumentów zabezpieczających.

Według Spółki nie występuje ryzyko stopy procentowej.

b. Ryzyko kredytowe

Znaczącym obszarem ryzyka kredytowego jest wiarygodność kredytowa klientów. Ryzyko powstaje w przypadku zaangażowań kredytowych w odniesieniu do klientów hurtowych i detalicznych – co obejmuje również nierozliczone należności i zobowiązania do zawarcia transakcji. Kontrola ryzyka ocenia wiarygodność kredytową klienta, uwzględniając jego pozycję finansową, doświadczenia z przeszłości.

Według Spółki nie występuje istotne ryzyko kredytowe związane z niewypłacalnością kontrahentów.

c. Ryzyko płynności:

Spółka monitoruje ryzyko utraty lub zachwiania płynności finansowej.

Według Spółki nie występuje istotne ryzyko płynności. Bieżącą działalność Spółka finansuje z dopłat akcjonariuszy oraz wpływów z dotacji otrzymanych z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju.

d. Ryzyko walutowe

Spółka nie jest narażona na ponadprzeciętne ryzyko kursowe z tytułu sprzedaży i zakupu towarów, materiałów i produktów w walucie obcej, dokonując opłaty za importowane usługi lub towary według kursów walut obowiązujących w dniu transakcji. Zarząd Spółki nie stosuje pochodnych instrumentów finansowych w celu zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym.

Umowy leasingowe - Spółka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 3 ust. 6 Ustawy o rachunkowości i dokonuje kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach

podatkowych.

Instrumenty finansowe - Spółka korzysta ze zwolnienia określonego w art. 28b ust.1 Ustawy o Rachunkowości, na podstawie którego nie stosuje przepisów o szczególnych zasadach uznawania, metodach wyceny, zakresie ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych określonych rozporządzeniem Ministra właściwego do spraw finansów publicznych.

Jednostki powiązane

Poniżej zaprezentowano listę jednostek, które Spółka uznaje za jednostki powiązane, w podziale na:

- istotne zaangażowanie w kapitale podstawowym Spółki jako właściciele:
 - Kvarko Group ASI Sp. z o.o.,
 - Infini ASI Sp. z o. o.,
- osoby fizyczne biorące udział w zarządzaniu podmiotami lub w ich kontroli:
 - Kvarko Group ASI Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa,
 - Startit VET Sp. z o. o.,
 - Kvarko ASI Sp. z o. o.,
 - F Consult Włach Andrij,
 - Paweł Wielgus Doradztwo Biznesowe,
- lepsze zaprezentowanie obrazu sytuacji majątkowej i finansowej Spółki:
 - Pretium Investments Sp. z o. o. S.K.A.,
 - Alternative Solution ASI S.A.,
 - Leonarto Alfa S.A. ASI Sp. K.

Spółka Bioceltix S.A. nie jest częścią grupy kapitałowej Kvarko Group ASI Sp. z o.o., jednakże jest jednostką stowarzyszoną o bezpośrednim charakterze powiązań kapitałowych.

Zmiany zasad rachunkowości

W 2018 r. Spółka przyjęła nową politykę rachunkowości obowiązującą od dnia 01.01.2018 r. która do czasu zmiany obowiązuje w kolejnych latach.

Zasady rachunkowości stosowane w poprzednich okresach nie uległy istotnym zmianom.

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Bilans

BILANS - A K T Y W A		31.12.2020	31.12.2019
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	885 655,08	779 914,16
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	746 252,34	640 511,42
1	Środki trwałe	746 252,34	640 511,42
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	322 690,60	331 018,12
c)	urządzenia techniczne i maszyny	211 920,03	44 066,51
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	211 641,71	265 426,79
2	środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe (1+2)	139 402,74	139 402,74
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	139 402,74	139 402,74
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długotrwałe 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
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	3 423 269,77	1 748 938,06
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	11 841,75	5 477,61
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	11 841,75	5 477,61
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	190 993,32	635 543,76
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od jednostek powiązanych, 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	190 993,32	635 543,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 125,76	615,00
	- do 12 miesięcy	9 125,76	615,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	135 941,44	50 737,00
c)	inne	24 078,72	562 344,36
d)	dochodzone na drodze sądowej	21 847,40	21 847,40
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 204 122,35	1 101 984,84
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 204 122,35	1 101 984,84
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	3 204 122,35	1 101 984,84
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 204 122,35	1 101 984,84
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 312,35	5 931,85
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	100 024,78	700 006,76
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
	SUMA AKTYWÓW (A + B +C + D)	4 408 949,63	3 228 858,98

BILANS - P A S Y W A		31.12.2020	31.12.2019
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	3 055 665,99	1 905 354,15
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	271 556,40	233 499,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 622 908,72	3 474 886,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 622 908,72	3 474 886,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 499 998,25	1 108 932,23
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
	- niezarejestrowany kapitał własny	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 907 771,30	-1 315 626,03
VI	Zysk (strata) netto	-2 431 026,08	-1 596 337,05

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	1 353 283,64	1 323 504,83
I	Rezerwy na zobowiązania	67 717,47	41 954,76
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	67 717,47	41 954,76
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	67 717,47	41 954,76
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
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
III	Zobowiązania krótkoterminowe	493 218,17	565 503,30
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	162 077,40
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 kredyty i pożyczki	0,00	162 077,40
2	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	Wobec pozostałych jednostek	493 218,17	403 425,90
a)	Kredyty i pożyczki	0,00	165 000,00
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:	345 058,43	57 021,17
	- do 12 miesięcy	345 058,43	57 021,17
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	81 098,72	73 553,23
h)	Z tytułu wynagrodzeń	66 605,98	57 338,53
i)	inne	455,04	50 512,97
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	792 348,00	716 046,77
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	792 348,00	716 046,77
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	792 348,00	716 046,77
	SUMA PASYWÓW (A + B)	4 408 949,63	3 228 858,98
D	SUMA KONTROLNA (AKTYWA - PASYWA)	0,00	0,00

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Rachunek zysków i strat

Lp.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 800,00	1 500,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	10 800,00	1 500,00
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej (I+II+VIII)	4 068 975,86	3 777 955,55
I	Amortyzacja	89 019,28	48 387,44
II	Zużycie materiałów i energii	478 546,94	411 281,96
III	Usługi obce	2 154 951,49	2 059 951,02
IV	Podatki i opłaty, w tym:	14 656,60	23 467,76
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 027 235,34	782 080,31
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	197 363,04	180 352,10
	- emerytalne	88 939,39	88 939,39
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	107 203,17	272 434,96
VIII	Wartość nabycia spłaconych wierzytelności	0,00	0,00
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A - B)	-4 058 175,86	-3 776 455,55
D	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	1 613 995,59	2 201 081,48
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	1 568 389,59	2 201 066,11
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	45 606,00	15,37
E	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	3 578,64	26,18
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	3 578,64	26,18
F	Zysk/Strata na działaln operacyjnej (C+D-E)	-2 447 758,91	-1 575 400,25
G	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	29 753,16	0,00
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 uzyskane, 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	29 753,16	0,00
H	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	13 020,33	20 936,80
I	Odsetki, w tym:	13 020,33	20 297,33
	- dla jednostek powiązanych	0,00	5 250,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	639,47
I	Zysk/Strata brutto (F+G-H)	-2 431 026,08	-1 596 337,05
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozost obow zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)	0,00	0,00
L	ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)	-2 431 026,08	-1 596 337,05

Zestawienie zmian w kapitale własnym

L.p.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
I	Kapitał własny na początek okresu	1 905 354,15	1 572 122,97
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał własny na początek okresu, po korektach	1 905 354,15	1 572 122,97
1	Kapitał podstawowy na początek okresu	233 499,00	198 150,00
1.1	Zmiany kapitału podstawowego	38 057,40	35 349,00
a)	zwiększenie z tytułu :	38 057,40	35 349,00
	wydania udziałów / emisji akcji	38 057,40	0,00
	zarejestrowanie kapitału	0,00	35 349,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	umorzenia udziałów / akcji	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
1.2	Kapitał podstawowy na koniec okresu	271 556,40	233 499,00
2	Kapitał zapasowy na początek okresu	3 474 886,00	1 378 850,00
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	1 148 022,72	2 096 036,00
a)	zwiększenie z tytułu:	1 148 022,72	2 096 036,00
	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 148 022,72	2 096 036,00
	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	z podziału zysku z korekty wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu :	0,00	0,00
	przekształcenie w spółkę akcyjną	0,00	0,00
2.2	Kapitał zapasowy na koniec okresu	4 622 908,72	3 474 886,00
3	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	bieżąca aktualizacja wyceny	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	zbycie środków trwałych	0,00	0,00
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 108 932,23	1 310 749,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	2 391 066,02	-201 816,77
a)	zwiększenie z tytułu:	3 499 998,25	1 108 932,23
	podniesienie kapitału zakładowego	21 122,50	9 961,80
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej (podwyższenie kapitału nie zarejestrowane na dzień bilansowy)	3 478 875,75	1 098 970,43
b)	zmniejszenie z tytułu:	1 108 932,23	1 310 749,00
	zarejestrowanie kapitału zakładowego	9 961,80	27 629,00
	emisja akcji powyżej wartości nominalnej (podwyższenie kapitału nie zarejestrowane na dzień bilansowy)	1 098 970,43	1 283 120,00
4.2	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 499 998,25	1 108 932,23
5	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 911 963,08	-1 315 626,03
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
	zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	korekta wyniku lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	przeniesienie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	2 911 963,08	1 315 626,03
	-korekty błędów podstawowych	-4 191,78	0,00
	-zmiana zasad rachunkowości	0,00	0,00
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 907 771,30	1 315 626,03
a)	zwiększenie z tytułu:	0,00	0,00
	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
b)	zmniejszenie z tytułu:	0,00	0,00
	przeniesienia zysku z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	-[]	0,00	0,00
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 907 771,30	1 315 626,03
5.7	Zysk/(strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 907 771,30	-1 315 626,03
6	Wynik netto	-2 431 026,08	-1 596 337,05
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	2 431 026,08	1 596 337,05
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II	Kapitał własny na koniec okresu	3 055 665,99	1 905 354,15
III	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 055 665,99	1 905 354,15

Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk(strata) netto	-2 431 026,08	-1 596 337,05
II. Korekty razem	755 843,26	-71 418,48
1.Amortyzacja	89 019,28	48 387,44
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	1 842,93
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 020,33	20 297,33
4.Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.Zmiana stanu rezerw	25 762,71	41 954,76
6.Zmiana stanu zapasów	-6 364,14	-5 477,61
7.Zmiana stanu należności	263 699,24	440 695,53
8.Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	254 792,27	-21 747,71
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	65 920,73	-597 371,15
10.Inne korekty	49 992,84	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-1 675 182,82	-1 667 755,53
B. Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0,00	0,00
1.Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	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
-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	0,00	0,00
II Wydatki	13 909,00	179 667,73
1.Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	13 909,00	179 667,73
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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 909,00	-179 667,73
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4 227 135,28	1 379 561,47
1.Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 127 135,28	1 229 561,47
2.Kredyty i pożyczki	100 000,00	150 000,00
3.Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

4. Inne wpływy finansowe (otrzymane dotacje)	0,00	0,00
II. Wydatki	435 905,95	1 890,26
1. Na nabycie udziałów (akcji własnych)	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłata kredytów i pożyczek	400 000,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	35 905,95	47,33
9. Inne wypływy finansowe	0,00	1 842,93
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 791 229,33	1 377 671,21
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	2 102 137,51	-469 752,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 102 137,51	-469 752,05
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 101 984,84	1 571 736,89
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 204 122,35	1 101 984,84
- o ograniczonej możliwości dysponowania	950 781,47	736 570,76

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**I Objąsnienia do bilansu.****1. Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.**

Grupa	Wart. brutto			Odpisanie wartości 100 %			Wart. netto
	Pocz.	Zmiana	Koniec	Pocz.	Zmiana	Koniec	
WNiP	72 000,00	0,00	72 000,00	72 000,00	0,00	72 000,00	0,00

Grupa	Wart. brutto			Umorzenie			Wart. netto
	Pocz.	Zmiana	Koniec	Pocz.	Zmiana	Koniec	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	333 100,00	0,00	333 100,00	2 081,88	8 327,52	10 409,40	322 690,60

Grupa	Wart. brutto			Umorzenie			Wart. netto
	Pocz.	Zmiana	Koniec	Pocz.	Zmiana	Koniec	
Urządzenia techniczne i maszyny	49 144,75	194 760,20	243 904,95	5 078,24	26 906,68	31 984,92	211 920,03

Grupa	Wart. brutto			Umorzenie			Wart. netto
	Pocz.	Zmiana	Koniec	Pocz.	Zmiana	Koniec	
Pozostałe środki trwałe	320 618,91	0,00	320 618,91	55 192,12	53 785,08	108 977,20	211 641,71

W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. Dodatkowe zestawienie zmiany wartości środków trwałych zawiera załącznik „Zmiana stanu aktywów trwałych z wyłączeniem należności długoterminowych”.

2. Kwota dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:

Pozycja nie występuje

3. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania:

Pozycja nie występuje.

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Pozycja nie występuje.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów:

Spółka do października 2020 roku użytkowała na podstawie umowy podnajmu z dnia 01.11.2017 r.

zawartej z Kvarco ASI Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością część lokalu przy ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego nr 4 we Wrocławiu. We wrześniu 2020 Spółka wynajęła powierzchnie biurowe od firmy BFF Investments Polska Sp. z o.o. przy ulicy Bierutowskiej 57-59 i zmieniła adres siedziby spółki na ul. Bierutowska nr 57-59, bud. III we Wrocławiu, co potwierdza wpis do Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 25.11.2020 r.

Spółka dodatkowo najmuje pomieszczenia laboratoryjne oraz biurowe od firmy BFF Investments Polska Sp. z o.o. przy ul. Bierutowskiej 57-59, bud. III we Wrocławiu.

Spółka w latach poprzednich zawarła umowy leasingu operacyjnego. Szczegółowe zestawienie zawiera tabela poniżej.

**Zestawienie dotychczas zawartych umów
Leasingowych**

Lp.	Leasingodawca	Nr umowy	Przedmiot umowy	Data zawarcia	Rodzaj Leasingu
1	mLeasing	1271552017/SZ/308877	Kompaktowy, cyfrowy cytometr przepływowy	22.01.2018	operacyjny
2	mLeasing	1271552017/SZ/308873	Rotor do wirówki laboratoryjnej	22.01.2018	operacyjny
3	mLeasing	1271552017/SZ/308872	Mikroskop binokularny	22.01.2018	operacyjny
4	mLeasing	1271552017/SZ/308875	Kompletny system do przechowywania materiału biologicznego	22.01.2018	operacyjny
5	mLeasing	1271552017/SZ/303309	Wirówka laboratoryjna	22.01.2018	operacyjny
6	mLeasing	1513542018/SZ/312970	Szafa mroźna, dwie lodówki zamrażarki laboratoryjne	09.03.2018	operacyjny
7	Idea Getin Leasing S.A	300697/2017/OPER/WROC	Samochód osobowy - Mazda	07.02.2017	operacyjny
8	mLeasing	3597962020/SZ/445694	Zamrażarka niskotemperaturowa wraz z kwalifikacją	27.03.2020	operacyjny
9	mLeasing	3597962020/SZ/443664	Kontroler czystości mikrobiologicznej powietrza	27.03.2020	operacyjny
10	mLeasing	3597962020/SZ/445691	Urządzenie do dezynfekcji pomieszczeń nadtlenkiem wodoru	27.03.2020	operacyjny
11	mLeasing	3597962020/SZ/445692	Urządzenie do badania jałowości prób biologicznych	27.03.2020	operacyjny
12	mLeasing	4037262020/SZ/470747	Licznik cząstek	24.08.2020	operacyjny
13	GRENKELEASING	142003606	Ekspres do kawy	27.09.2020	operacyjny
14	mLeasing	4374792020/SZ/492782	Zamrażarka kriogeniczna	30.11.2020	operacyjny
15	mLeasing	4374792020/SZ/492779	Nanospektrofotometr	30.11.2020	operacyjny
16	mLeasing	4434982020/SZ/496504	Samochód osobowy -Volkswagen	08.01.2021	operacyjny
17	mLeasing	4526052021/SZ/502314	Mikroskop odwrócony	29.01.2021	operacyjny
18	Volkswagen Financial Services Polska	9795894-1421-08632	Samochód osobowy - Audi	30.03.2021	operacyjny

Spółka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 3 ust. 6 Ustawy o Rachunkowości i dokonuje kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych.

W związku z zawarciem powyższych umów leasingu między Spółką a mLeasing Sp. z o. o., zabezpieczeniem jest kaucja zabezpieczająca, zgodnie z poniższą tabelą:

Zestawienie kaucji mLeasing

Umowa	Kwota, zł
1271552017/SZ/308877	36 785,78
1271552017/SZ/308873	3 300,95
1271552017/SZ/308872	39 788,08
1271552017/SZ/308875	43 986,83
1271552017/SZ/303309	4 629,49
1513542018/SZ/312970	10 911,61
SUMA	139 402,74

W poprzednich okresach Spółka uiściła kaucje gwarancyjne na rzecz Polskiego Ośrodka Rozwoju Technologii Sp. z o.o. (Centrum Łukasiewicz PORT Sp. z o.o., d. Wrocławskie Centrum Badań EIT+ Sp. z o.o.) oraz w roku 2020 na rzecz firmy BFF Investment Polska Sp. z o.o.

Zestawienie pozostałych kaucji

Podmiot	Kwota, zł
Centrum Łukasiewicz PORT Sp. z o.o.	2 206,80
BFF Investment Polska Sp. z o.o.	10 871,92
SUMA	13 078,72

W roku obrotowym 2020 Spółka najmowała od firmy Block A.S. izolator, który w kwietniu 2020 r. wykupiła od Block A.S. za kwotę 48 954,00 EUR. W związku z tym jednostce została zwrócona kaucja zabezpieczająca najem izolatora w kwocie 560 137,56 zł poprzez zwrot środków pieniężnych oraz kompensatę.

6. Papiery wartościowe:

Pozycja nie występuje.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:

Spółka w trakcie roku obrotowego oraz na dzień bilansowy nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności. Spółka posiada należności (korekty zmniejszające zobowiązania), będące przedmiotem sporu przed sądem w kwocie 21 847,40 zł.

8. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego:

Dnia 17.11.2017 r. zgodnie z Aktem Notarialnym, Repetytorium A Nr 8007/2017 Spółka podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 5 000,00 zł do kwoty 198 150,00 zł, poprzez utworzenie 3 863 nowych udziałów o łącznej wartości nominalnej 193 150,00 zł. W dniu 08.02.2018 r. zarejestrowano podwyższenie kapitału w sądzie rejestrowym.

Po przekształceniu w Spółkę Akcyjną, w dniu 10.10.2018 r. zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 12909/18 Spółka podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 198 150,00 zł poprzez emisję 104 290 akcji zwykłych na okaziciela serii B o numerach od 000001 do 104290 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 10 429,00 zł oraz 172 000 akcji zwykłych na okaziciela serii C o numerach od 000001 do 172000 o wartości nominalnej 0,10 każda akcja o łącznej wartości nominalnej w wysokości 17 200 zł. Wszystkie akcje serii B i C są akcjami zwykłymi na okaziciela i miały formę dokumentu papierowego. Podwyższenie kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii B oraz akcji serii C zarejestrowano w Sądzie Rejestrowym w dniu 28.01.2019 r.

W dniu 18.06.2019 r. zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 6801/2019, Spółka podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 225 779,00 zł do kwoty nie wyższej niż 233 499,00 zł poprzez emisję 77 200 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 0000001 do 077200 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości nie wyższej niż 7 720,00 zł. Akcje serii D są akcjami zwykłymi na okaziciela i miały formę dokumentu papierowego.

Na dzień 31.12.2019 Jednostka wykazała zarejestrowany i wpłacony kapitał zakładowy w wartości 233 499,00 zgodnie z poniższą tabelą.

Struktura kapitału podstawowego Spółki na dzień 31.12.2019 r.

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji	% głosów / w kapitale zakładowym
Infini Sp. z o.o.	500 000	50 000,00	21,41%
Kvarko Group ASI Sp. z o.o.	470 953	47 095,30	20,17%
Leonardo Alfa S.A. ASI Sp.	367 000	36 700,00	15,72%
Łukasz Bzdzion	361 453	36 145,30	15,48%
Betelgeza Venture Capital Sp. z o.o.	241 453	24 145,30	10,34%
Pozostali akcjonariusze	394 131,00	39 413,10	16,88%
RAZEM	2 334 990	233 499,00	100,00%

W dniu 17.12.2019 r. zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 14564/2019, Spółka podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 233 499,00 zł do kwoty nie wyższej niż 263 408,40 zł poprzez emisję 299 094 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 077201 do 376294 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości nie wyższej niż 29 904,40 zł. Akcje serii D są akcjami zwykłymi na okaziciela i miały formę dokumentu papierowego. Przedmiotowe podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez sąd w dniu 27.02.2020 r. Kapitał zakładowy po podwyższeniu wynosił 243 460,80 zł. Przedmiotowe podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 27.02.2020 r.

W dniu 06.02.2020 r. zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 1132/2020 Spółka

podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 243 460,80 zł do kwoty 244 401,40 zł poprzez emisję 4 703 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 176819 do 181521 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 470,30 zł oraz poprzez emisję 4 703 akcji zwykłych na okaziciela serii D o numerach od 181522 do 186 224 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 470,30 zł. Akcje serii D są akcjami zwykłymi na okaziciela i miały formę dokumentu papierowego. Przedmiotowe podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 02.06.2020 r.

W dniu 06.10.2020 r. zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 8577/2020 Spółka podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 244 401,40 zł do kwoty 271 556,40 zł poprzez emisję 271 550 akcji zwykłych na okaziciela serii E o numerach od 000001 do 271550 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 27 155,00 zł. Akcje serii E są akcjami zwykłymi na okaziciela i mają formę dokumentu papierowego. Przedmiotowe podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 25.11.2020 r.

W dniu 16.11.2020 r. zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 9896/2020 Spółka podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 271 556,40 zł do kwoty 292 678,90 zł poprzez emisję 211225 akcji zwykłych na okaziciela serii F o numerach od 000001 do 211225 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 21 122,50 zł. Akcje serii F są akcjami zwykłymi na okaziciela i mają formę dokumentu papierowego. Przedmiotowe podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 25.01.2021 r.

Zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 1511/2021 Spółka podwyższyła kapitał zakładowy z kwoty 292 678,90 zł do kwoty 328 678,90 zł poprzez emisję 360000 akcji zwykłych na okaziciela serii G o numerach od 000001 do 360000 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda akcja, o łącznej wartości nominalnej w wysokości 36 000 zł. W dniu 24.03.2021 Jednostka zgodnie z uchwałą 09/03/2021 w sprawie dookreślenia wysokości kapitału zakładowego potwierdziła zakończenie subskrypcji akcji serii G. Akcje serii G są akcjami zwykłymi na okaziciela i mają formę elektroniczną. Przedmiotowe podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 23.04.2021 r.

Struktura kapitału podstawowego Spółki na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji, zł	% posiadanych głosów / w kapitale zakładowym
Infini ASI Sp. z o.o.	500 000	50 000,00	15,21%
Kvarko Group ASI Sp. z o.o.	470 953	47 095,30	14,33%
Łukasz Bzdion	415 763	41 576,30	12,65%
Leonarto Alfa S.A. ASI Sp. k.	367 000	36 700,00	11,17%

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Alternative Solution ASI S.A.	241 453	24 145,30	7,35%
Aviva Nowoczesnych Technologii i Aviva Małych Spółek	164 400	16 440,00	5,00%
Pozostali akcjonariusze	1 127 220	112 722,00	34,29%
RAZEM	3 286 789	328 678,90	100,00%

Struktura kapitału podstawowego Spółki zarejestrowanego na dzień 31.12.2020 r.

Nazwa akcjonariusza	Liczba posiadanych akcji	Wartość nominalna posiadanych akcji, zł	% posiadanych głosów / w kapitale zakładowym
Infini ASI Sp. z o.o.	500 000	50 000,00	18,41%
Kvarko Group ASI Sp. z o.o.	470 953	47 095,30	17,34%
Łukasz Bzdion	415 763	41 576,30	15,31%
Leonarto Alfa S.A. ASI Sp. k.	367 000	36 700,00	13,51%
Alternative Solution ASI S.A.	250 861	25 086,10	9,24%
Pozostali akcjonariusze	710 987	71 098,70	26,18%
RAZEM	2 715 564	271 556,40	100,00%

9. Kapitały zapasowe i rezerwowe.

Stan na:	Kapitał zapasowy, zł	Kapitał rezerwowy, zł
01.01.2020r.	3 474 886,00	1 108 932,23
zwiększenia	1 148 022,72	3 499 998,25
zmniejszenia	0,00	0,00
przeniesienia	0,00	1 108 932,23
31.12.2020r.	4 622 908,72	3 499 998,25

Spółka na dzień 31.12.2020 r. posiada kapitał zapasowy, który stanowi agio w wysokości 4 622 908,72 zł, oraz kapitał rezerwowy który stanowi agio niezarejestrowanego podwyższenia kapitału w wysokości 3 478 875,75 zł oraz niezarejestrowany kapitał zakładowy w wysokości 21 122,50 zł.

Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2020 r.

Nazwa udziałowca	Kapitał agio, zł
Kvarko Group ASI Sp. z o.o.	339 050,00
Infini Sp. z o.o.	152 000,00
Betelgeza Venture Capital Sp. z o. o.	724 500,00
Leonardo Alfa S.A. ASI Sp. K	163 300,00
Pozostali	3 244 058,72
RAZEM	4 622 908,72

W dniu 25.01.2021 r. Krajowy Rejestr Sądowy dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 9896/2020 czego wynikiem było zwiększenie kapitału zapasowego do kwoty 8 101 784,47 zł. Dodatkowo w dniu 23.04.2021 r. Krajowy Rejestr Sądowy dokonał rejestracji zakończonej emisji serii G zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A nr 3442/2021 wobec czego na dzień sporządzania Sprawozdania finansowego kapitał zapasowy wynosi 15 445 784,47 zł.

Spółka na dzień 31.12.2020 r. posiada kapitał rezerwowy w wartości 3 499 998,25 zł., na który składa się kwota podwyższenia kapitału podstawowego w wysokości 21 122,50 zł oraz kwota nadwyżki wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji w wysokości 3 478 875,75 zł. Podwyższenie kapitału podstawowego na dzień bilansowy było w trakcie rejestracji. Na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego kapitał rezerwowy wynosi 0 zł.

Jednostka dokonała korekty lat ubiegłych o wartości 4 191,78 zł wynikającej z błędnej wyceny pożyczki zaciągniętej wobec Leonarto Alfa S.A. ASI Sp. z o.o.

10. Wynik finansowy netto.

Strata netto za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. wynosi 2 431 026,08 zł.

Zarząd planuje pokryć stratę zyskiem przyszłych okresów.

11. Dane o stanie rezerw:

Spółka zawiązała rezerwy na niewykorzystane urlopu według stanu na dzień 31.12.2020 r. w kwocie 67 717,47 zł.

Rezerwa	stan na 01.01.2020 r.	zmniejszenia	zwiększenia	stan na 31.12.2020 r.
Urlopowa	41 954,76	41 954,76	67 717,47	67 717,47

12. Zobowiązania długoterminowe.

Wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie Spółki są wymagalne w okresie do 1-go roku.

13. Zobowiązania krótkoterminowe

Struktura zobowiązań handlowych kształtuje się następująco:

Nie zaległe	0 - 15	16 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 360	pow. 361	Saldo
317 290,62	9 491,89	0,00	1 321,54	1 363,20	0,00	0,00	15 591,18	345 058,43

Struktura zobowiązań publicznoprawnych:

	bieżące	przyszłe	Saldo
Urząd Skarbowy	6 926,00	6 162,00	13 088,00
Zakład Ubezpieczeń Społecznych	31 337,83	36 672,89	68 010,72
	38 263,83	42 834,89	81 098,72

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych majątkiem.

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

<u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne</u>	<u>792 348,00</u>
Przychody przyszłych okresów – dotacja z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju	668 325,51
Przychody przyszłych okresów – wsparcie Alfa Leonarto	124 022,49

<u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</u>	<u>16 312,35 zł</u>
Ubezpieczenia	2 620,61 zł
Usługi internetowe	334,16 zł
Usługi informatyczne	5 254,42 zł
Dzierżawa urządzenia	278,88 zł
Szkolenia	5 792,74 zł
Inne	2 031,54 zł

15. Grupy zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki:

Nie zaistniały.

16. Zobowiązania warunkowe:

Nie zaistniały.

17. Należności z tytułów publicznoprawnych:

Wykazana w bilansie należność publicznoprawna dotyczy zwrotu nadwyżki podatku naliczonego nad należnym w wysokości 135 318,00 zł wykazanego w deklaracji JPK-VATK za IV kwartał 2020 r. oraz przesunięcia momentu podatkowe na marzec 2021 r. wynikającego z faktur zakupu roku 2020 w kwocie 623,44 zł.

18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała środków pieniężnych na rachunku VAT.

II Objasnienia do rachunków zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, UE, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów w okresie 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.:

		Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)			
		sprzedaż krajowa	sprzedaż unijna	eksport	SUMA
Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego:		10 800,00	0,00	0,00	10 800,00
1.	produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	usług	10 800,00	0,00	0,00	10 800,00
3.	towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Jednostka sporządza rachunek wyników metodą porównawczą.
3. Nie wystąpiły nieplanowane odpisy aktualizujące środków trwałych.
4. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.
5. Nie zaniechano i nie planuje się zaniechania żadnej z prowadzonych działalności.
6. Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

Wynik bilansowy brutto na dzień 31.12.2020 r.: strata 2 431 026,08 zł.

Koszty niepodatkowe (konta zespołu 4), zł:

401101	Amortyzacja środków trwałych-wyłącznie bilansowa	87 199,24
401119	Konto przeciwstawne do 401109	-55 519,72
411100	Zużycie materiałów	4,00
411200	Zużycie paliwa (etyliny, oleje)	4 419,44
411300	Zużycie materiały biurowe - literatura, czasopisma	602,92
411400	Zużycie środków czystości, BHP, inne	776,53
411600	Wyposażenie	30 492,16
411900	Zużycie materiały bezpośrednie	200 353,03
411901	Zużycie materiały bezpośrednie - inne	718,26
426000	Usługi transportowe	-3,63
429000	Pozostałe usługi	-15 000,00
429100	Opłaty telefoniczne	1 898,01
429200	Usługi finansowe, informatyczne, doradztwo	16 963,59
429202	Usługi INTERNET	739,20
429204	Usługi KSIĘGOWE	300,00
429205	Usługi PRAWNE	5 291,00
429208	Samochody - koszty utrzymania	3 482,13
429400	Koszty dzierżawy, najmu	13,60
429401	Najem lokalu	164 303,52

Bioceltix S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

429402	Dzierżawa	347 740,08
429409	Dzierżawy INNE	418,49
429500	Koszty leasingu	13 176,05
429501	Koszty leasingu urządzenia	133 304,37
429900	Inne usługi - pozostałe	74 435,44
431100	Wynagrodzenia - PIT-4	525 240,67
431200	Wynagrodzenia - PIT-8	2 232,27
445100	Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodz. - PIT-4	112 893,62
445200	Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodz. - PIT-8	306,20
445900	Inne świadczenia na rzecz pracowników	3,81
465000	Usługi bankowe	15,43
466000	Podróże służbowe	18,13
466100	Podróże służbowe krajowe	12,00
469000	Pozostałe koszty	14 991,85
469300	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	749,33
469400	Opłaty administracyjne, manipulacyjne	3 666,93
469500	Koszty kursów, szkolenia	3 250,00
469700	Koszty reprezentacji	4 314,43

1 683 802,38

Koszty niepodatkowe (konta zespołu 7), zł:

koszty		
756500	Koszty finansowe -odsetki od pożyczek	-22 885,62
759100	Inne koszty finansowe - ujemne różnice kursowe	4 425,97
766100	Inne pozostałe koszty operacyjne - zaokrąglenia	2,42
766300	Inne pozostałe koszty operacyjne - pozostałe	577,00
766310	Inne pozostałe koszty operacyjne - darowizny	3 000,00

-14 880,23

Przychody niepodatkowe (konta zespołu 7):

755100	Dodatnie różnice kursowe	-134,97
762100	Dotacja POIR.01.01.01-00-0281/16-00	286 446,00
762200	Dotacja ALFA INFINI	37 799,27
762300	Dotacja ALFA LEONARTO	74 865,99
762400	Dotacja POIR.01.01.01-00-0137/19- _2_ 111	1 169 278,33
765200	Inne pozostałe przych. operacyjne - pozostałe	45 605,14

Wynik podatkowy brutto na 31.12.2020 r. strata: 2 375 963, 69 zł.

Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą)brutto w zł.

Nazwa pozycji		rok bieżący
		wartość
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	-2 431 026,08

B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochody/stratą dla celów podatkowych).	1 613 994,73
C	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	12,33
D	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	147,30
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 654 109,46
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	103 425,50
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	88 612,81
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 375 963,69
K	Podatek dochodowy	0,00

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Nie zaistniały.

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

Spółka w 2020 r. poniosła nakłady na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 194 760,20 zł. Jednostka nie planowała nabycia Izolatora, który użytkowała na podstawie umowy najmu, jednakże po negocjacjach z firmą Block A.S. Zarząd powziął decyzję o zakupie Izolatora. Na rok 2021 Spółka nie przewiduje istotnych nakładów na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

10. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Spółka otrzymała pomoc publiczną poprzez zwolnienia z opłacania 50% składek ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj roku 2020 w wartości 45 605,14 zł w oparciu o ustawę z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020r. poz. 374, z późn.zm.). Kwota zwiększyła pozostałe przychody operacyjne.

11. Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi niezakwalifikowane do wartości niematerialnej i prawnej zgodnie z art. 33 ust 2. Ustawy o rachunkowości:

Nie wystąpiły

12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym:

Pozycja nie wystąpiła.

III Kursy przyjęte do wyceny.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Pozycje w sprawozdaniu finansowym zostały wyrażone w polskich złotych. Wartość zobowiązań wymagalnych w walutach obcych zostały przeliczone po kursie Narodowego banku Polskiego zgodnie z tabelą Tabela nr 255/A/NBP/2020 z dnia 2020-12-31.

IV Informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2020 – 31.12.2020	01.01.2019 – 31.12.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-1 675 182,82	-1 667 755,53
B. Przepływy środków pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-13 909,00	-179 667,73
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	3 791 229,33	1 377 671,21
D. Przepływy pieniężne netto razem(A.III+/-B.III+/-C.III)	2 102 137,51	-469 752,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	2 102 137,51	-469 752,05

V Informacje o sprawach osobowych.

1. Spółka nie zawarła umów, które nie byłyby uwzględnione w bilansie a mogłyby mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2. Stan zatrudnienia na 31.12.2020 r. – 13 osób na umowę o pracę.

3. W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2020 roku Spółka nie udzieliła pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze członkom Zarządu i organów stanowiących.

4. Wynagrodzenie wypłacone członkom zarządu za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. wyniosło:

- z tytułu etatu: 145 345,09 zł.,

- z tytułu udziału w organach stanowiących: nie wystąpiło.

6. Wynagrodzenia w Spółce wypłacane są do 10-go dnia miesiąca po miesiącu, za który są należne.

7. Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r. wynosi 10 000,00 zł netto.

VI Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Jednostka dokonała korekty lat ubiegłych o wartości 4 191,78 zł wynikającej z błędnej wyceny pożyczki zaciągniętej wobec Leonarto Alfa S.A. ASI Sp. z o.o.

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

Dane porównawcze do roku poprzedniego znajdują się w Rachunku Zysków i Strat, Bilansie, Rachunku przepływów pieniężnych oraz Zestawieniu zmian w kapitałach.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Spółka jest w trakcie procedur związanych z upublicznieniem i debiutem na rynku NewConnect, który zgodnie z planami zarządu nastąpi w II lub III kwartale 2021 r.

W wyniku przeprowadzenia oferty akcji serii G kapitał własny Spółki po dniu bilansowym zwiększył się o 7 380 000 zł.

Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki

Spółka otrzymała dotacje udzielone przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju na rzecz realizacji Projektu: „**Produkcja allogenicznych mezenchymalnych komórek macierzystych izolowanych z tkanki tłuszczowej zgodnie z wymaganiami Dobrej Praktyki Wytwarzania – substancji czynnej dla badanego weterynaryjnego produktu leczniczego terapii zaawansowanej przeznaczonego do badań klinicznych w leczeniu zmian zwyrodnieniowych stawów i dysplazji u psów**” w ramach działania 1.1.1. Badania przemysłowe i prace rozwojowe Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Umowa została zawarta w Warszawie w dniu 02.03.2017 roku.

Całkowity koszt realizacji Projektu wynosi 4 520 762,90 zł, w tym wartość kosztów kwalifikowalnych wynosi 4 520 762,90 zł, przy czym:

- maksymalna kwota wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem na prace rozwojowe wynosi 4 520 762,90 zł.

Instytucja Pośrednicząca przyznała Spółce dofinansowanie w kwocie nie przekraczającej 2 712 457,74 zł, przy czym:

- maksymalna wysokość dofinansowania na prace rozwojowe wynosi 2 712 457,74 zł co stanowi 60% kwoty wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem, w ramach danego przeznaczenia pomocy publicznej.

Koszty pośrednie rozliczane są stawką ryczałtową, która wynosi 17% wartości kosztów kwalifikowanych wykazanych w pozostałych kategoriach kosztów, z wyłączeniem kosztów podwykonawstwa, nie więcej niż 644 192,90 zł.

Wydatki wykraczające poza całkowitą kwotę kosztów kwalifikowalnych, w tym wydatki wynikające z wzrostu kosztu całkowitego realizacji Projektu są ponoszone przez Spółkę i są kosztami niekwalifikowalnymi.

Wkładem własnym są środki finansowe zabezpieczone przez Spółkę, które są przeznaczone na pokrycie kosztów kwalifikowalnych i które nie zostały przekazane Spółce w formie dofinansowania.

Spółka w dniu 17 listopada 2017 roku we Wrocławiu zawarła umowę o wsparcie zgodnie z projektem realizowanym w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 – 2020 Działanie 1.3: Prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych, Podziałanie 1.3.1: Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – Bridge Alfa. Umowa została zawarta pomiędzy Spółką Bioceltix, Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (Instytucja Pośrednicząca) oraz **Infini Sp. z o. o.** (Grantodawca, Fundusz).

Na warunkach określonych w umowie Fundusz powierzyła Spółce Bioceltix grant w wysokości 800 000,00 zł. Grant jest przeznaczony na realizację zadań w ramach projektu B+R. Fundusz dokonał inwestycji do kwoty 200 000,00 zł. Projekt ma na celu wdrożenie na rynek weterynaryjnego produktu leczniczego na bazie komórek macierzystych, sklasyfikowanego jako produkt somatycznej terapii komórkowej, oferowanego w postaci allogenicznym mezenchymalnych komórek macierzystych pozyskiwanych z tkanki tłuszczowej zdrowych dawców w leczeniu zmian zwyrodnieniowych stawów i dysplazji u psów.

Spółka w dniu 13 grudnia 2017 roku we Wrocławiu zawarła umowę o wsparcie nr 3/LEONARTO ALFA/2017, zgodnie z Projektem realizowanym w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 – 2020 Działanie 1.3: Prace B+R finansowane z udziałem funduszy kapitałowych, Podziałanie 1.3.1: Wsparcie Projektów badawczo-rozwojowych w fazie preseed przez fundusze typu proof of concept – Bridge Alfa. Umowa została zawarta pomiędzy Narodowym Centrum Badań i Rozwoju (Instytucja Pośrednicząca) oraz **Leonarto Alfa Sp. z o. o.** (Grantodawca, Funduszem).

Fundusz powierzył Spółce Bioceltix grant w wysokości 800 000,00 zł. Grant jest przeznaczony na realizację zadań w ramach projektu B+R pt. „Nowej generacji weterynaryjny produkt leczniczy stosowany w leczeniu atopowego zapalenia skóry oraz w gojeniu ran i uszkodzeń skóry”. Fundusz dokonał inwestycji w kwocie 200 000,00 zł.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego projekt Alfa Leonarto został pomyślnie zrealizowany i zakończony przez Spółkę.

Spółka otrzymała dotację udzieloną przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju na rzecz realizacji Projektu: „**Opracowanie, produkcja i badanie kliniczne leku biologicznego na bazie allogenicznym mezenchymalnych komórek zrębu tkanki tłuszczowej przeznaczonego do leczenia zapalenia stawów u koni**”, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zgodnie z umową o dofinansowanie nr POIR 01.01.01.-00-0134/19 z dnia 23.09.2019 r.

Całkowity koszt realizacji Projektu wynosi 7 192 495,59 zł, w tym wartość kosztów kwalifikowalnych wynosi 7 192 495,59 zł, przy czym:

- maksymalna kwota wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem na badania przemysłowe wynosi 3 039 878,50 zł,
- maksymalna kwota wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem na prace rozwojowe wynosi 2 822 856,50 zł,
- maksymalna kwota wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem na prace przedwdrożeniowe wynosi 1 329 760,59 zł, w tym:
 - w ramach pomocy de minimis – 773 470,59 zł oraz
 - na pokrycie kosztów usług doradczych MŚP – 556 290,00 zł.

Instytucja Pośrednicząca przyznała Spółce dofinansowanie w kwocie nie przekraczającej 5 009 885,23 zł, przy czym:

- maksymalna wysokość dofinansowania na badania przemysłowe wynosi 2 431 902,80 zł, co stanowi 80% kwoty wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem, w ramach danego przeznaczenia pomocy publicznej;
- maksymalna wysokość dofinansowania na prace rozwojowe wynosi 1 693 713,90 zł co stanowi 60% kwoty wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem, w ramach danego przeznaczenia pomocy publicznej;
- maksymalna wysokość dofinansowania w ramach pomocy de minimis wynosi 696 123,53 zł co stanowi 90% kwoty wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem, w ramach danego przeznaczenia pomocy publicznej;
- maksymalna wysokość dofinansowania na pokrycie kosztów doradczych dla MŚP wynosi 278 145,00 zł co stanowi 50% kwoty wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem, w ramach danego przeznaczenia pomocy publicznej.

Koszty pośrednie rozliczane są stawką ryczałtową, która wynosi maksymalnie 25% wartości kosztów kwalifikowanych wykazanych w pozostałych kategoriach kosztów, z wyłączeniem kosztów podwykonawstwa.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, Spółka pomyślnie i w terminie zakończyła etap badań przemysłowych w ramach projektu zgodnie z umową o dofinansowanie nr POIR 01.01.01.-00-0134/19 z dnia 23.09.2019 r.

VII Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

- 1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji – nie wystąpiły.
- 2) Transakcje z jednostkami powiązanymi – pożyczka.

Pożyczki krótkoterminowe udzielone przez Kvarko Group ASI Sp. z o.o. oraz Leonarto Alfo S.A. ASI Sp. K. zostały całkowicie spłacone w roku 2020 wraz z należnymi odsetkami.

- 3) Jednostka nie posiada udziałów w innych spółkach.
- 4) Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Transakcje zawarte 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.

Nie wystąpiły transakcje zawierane z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

VIII Połączenie spółek handlowych.

W ciągu roku obrotowego Spółka nie połączyła się z żadną jednostką.

IX Informacje dotyczące kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę, pomimo, że bilans sporządzony na dzień 31.12.2020 wykazał skumulowane straty w wysokości 5 338 797,38 zł, jednakże nie przewyższyły one sumy kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Działalność Spółki w 2020 roku finansowana była z wkładów akcjonariuszy oraz wpływów z dotacji otrzymanych z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. Zarząd Jednostki zakłada analogiczną strukturę finansowania działalności Spółki w 2021 roku.

X Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę Spółki

Rok 2020 przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 w wielu krajach. Stan pandemii trwa nadal na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Państwo polskie utworzyło szereg pakietów pomocowych w celu przeciwdziałania skutkom bądź zmniejszenia negatywnych skutków trwającej pandemii.

Spółka otrzymała pomoc publiczną mającą na celu zaradzenie poważnym zaburzeniom w gospodarce w formie zwolnienia z opłacania 50% składek ZUS za miesiąc marzec, kwiecień i maj roku 2020 w wartości 45 605,14 zł w oparciu o ustawę z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374, z późn. zm.).

W roku 2021 rozpoczęła się też ogólnopolska akcja szczepień przeciw Covid-19. Pozwala to zakładać, iż ilość zachorowań będzie w najbliższym okresie maleć, a co za tym idzie rządy poszczególnych państw, w tym Polski, będą znosić nałożone obostrzenia.

W ocenie zarządu Spółki, pandemia koronawirusa nie wpływa na ryzyko kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd na bieżąco monitoruje potencjalny wpływ pandemii na obszary działania Spółki i podejmuje wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić negatywne skutki dla jednostki.

.....
Łukasz Bzdzion

Prezes Zarządu

.....
Paweł Wielgus

Członek Zarządu

.....
Agnieszka Brucha

Centrum Finansowo-Księgowe EKKOM Sp. z o.o.

Zmiana stanu aktywów trwałych z wyłączeniem należności długoterminowych.

[illegible]