

Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu
półrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Bioceltix Spółka Akcyjna

za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r.

Wrocław, dnia 27 września 2022 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z PRZEGLĄDU PÓŁROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 R. DO 30 CZERWCA 2022 R.

Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej Bioceltix Spółka Akcyjna

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego półrocznego skróconego sprawozdania finansowego **Bioceltix Spółka Akcyjna** („Spółki”, „Jednostki”) z siedzibą we Wrocławiu przy ulicy Bierutowskiej 57-59, za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku, obejmującego:

- bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2022 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **4 751 893,32 zł**,
- rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku wykazujący stratę netto w wysokości **3 297 460,53 zł**,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **3 297 460,53 zł**,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia 30 czerwca 2022 roku wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **3 604 721,87 zł**,
- informacja dodatkowa,

(„załączone półroczne skrócone sprawozdanie finansowe”).

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie półrocznego skróconego sprawozdania finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 roku, poz. 217, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą o rachunkowości”, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w formie określonej zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 roku, poz. 757), zwanym dalej „rozporządzeniem o informacjach bieżących i okresowych”.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat półrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przegląd półrocznego skróconego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku (z późn. zm.) i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego półrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone półroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z ustawą o rachunkowości, wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz w formie określonej zapisami rozporządzenia o informacjach bieżących i okresowych.

Paragraf objaśniający

Zwracamy uwagę na punkt 8 ujęty we wprowadzeniu do półrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki, w którym Zarząd Jednostki wskazał, iż półroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości wskazując jednocześnie, iż możliwość komercjalizacji rozwiązań i dalszego rozwoju zależy w istotnym stopniu od możliwości pozyskania dalszego finansowania zewnętrznego, w tym przede wszystkim w formie emisji akcji. Nasza opinia nie zawiera zastrzeżenia w odniesieniu do tej sprawy.

Krzysztof Pierścionek

Kluczowy biegły rewident
Numer ewidencyjny 11150

działający w imieniu:

4AUDYT sp. z o.o.

60-846 Poznań, ul. Kochanowskiego 24/1

Firma audytorska wpisana na listę firm audytorskich pod numerem ewidencyjnym 3363

Wrocław, dnia 27 września 2022 r.



think global · think tgs

budujemy
zaufanie

w audycie



think global · think tgs

4AUDYT sp. z o.o.
ul. Kochanowskiego 24/1
60-846 Poznań

e. biuro@4audyt.pl
w. www.4audyt.pl

Biuro Poznań
ul. Skryta 7/1
60-779 Poznań

e. poznan@4audyt.pl
t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

Biuro Warszawa
ul. Obozowa 20/U11
00-867 Warszawa

e. warszawa@4audyt.pl
t. +48 61 816 27 81
f. +48 61 855 10 39

Biuro Wrocław
ul. Wałbrzyska 6-8
52-314 Wrocław

e. wroclaw@4audyt.pl
t. +48 519 351 027
f. +48 61 855 10 39

Biuro Katowice
ul. Kościuszki 38 lok. 20
40-048 Katowice

e. katowice@4audyt.pl
t. +48 32 253 75 10
f. +48 32 253 08 67

Biuro Gdańsk
al. Grunwaldzka 472 A
80-309 Gdańsk

e. gdansk@4audyt.pl
t. +48 519 351 036
f. +48 61 855 10 39

NIP: 7811817052
REGON: 300821905

KRS 0000304558
Kapitał zakładowy 100 000 PLN

Sąd Rejonowy w Poznaniu
VIII Wydział Gospodarczy KRS