

Bioceltix Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Sprawozdanie finansowe
za okres 12.07.2016 r. – 31.12.2017 r.

Wrocław, 16/04/2018r.

Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

Bioceltix Sp. z o.o.

ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego 4

52-326 Wrocław

NIP: 8992794360

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

Dla Wspólników Bioceltix Sp. z o.o.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2018, poz. 395).

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 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 oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości.


Łukasz Bzdion
Prezes Zarządu

.....
Łukasz Bzdion
Prezes Zarządu


dr inż. Paweł Wielgus
Członek Zarządu

.....
Paweł Wielgus
Członek Zarządu


Główna księgowa
mgr Diana Witkowska

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

Wrocław, 16/04/2018 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce:

Nazwa i siedziba:

Bioceltix Sp. z o. o. (dawniej PRACELO Sp. z o.o.)
ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego 4
52-326 Wrocław
NIP: 8992794360

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

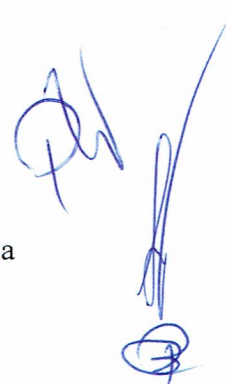
Spółka prowadzi prace rozwojowe z dziedziny biotechnologii, mające na celu opracowanie weterynaryjnego produktu leczniczego na bazie komórek macierzystych, przeznaczonego m.in. do leczenia chorób zwyrodnieniowych u psów. Spółka prowadzi działalność w oparciu o autorską metodę hodowli komórek macierzystych, która pozwala na przeprowadzanie przeszczepów allogenicznych.

Właściwy sąd:

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer 0000628307.

2. Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r. Jest to pierwsze sprawozdanie finansowe Spółki i obejmuje okres od dnia zawarcia umowy Spółki do dnia



Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

bilansowego.

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 DzU. z 2018, poz. 395), 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.

6. W okresie 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r. nie nastąpiło połączenie spółek.

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.

Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

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.

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.

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 umowie Spółki i zarejestrowanej w rejestrze sądowym.

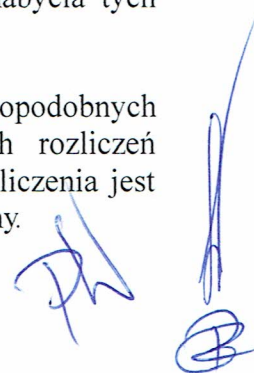
Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

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.



Bioceltix Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

Podatek dochodowy odroczony

Spółka na podstawie art. 37 ust. 10 Ustawy o Rachunkowości korzysta ze zwolnienia. W Spółce nie tworzy się rezerwy ani nie ustala wielkości aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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 uznawane są w momencie złożenia wniosków o płatność lub raportów okresowych potwierdzających poniesienie wydatków do instytucji przekazującej wsparcie w zależności od tego, które z ww. zdarzeń ma zastosowanie.

Ryzyka finansowe**a. Ryzyko stopy procentowej:**

Według Spółki nie występuje ryzyko stopy procentowej.

b. Ryzyko kredytowe

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

c. Ryzyko płynności:

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

d. Ryzyko walutowe

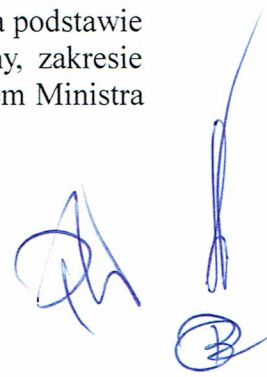
Spółka nie jest narażona na ryzyko kursowe z tytułu sprzedaży i zakupu towarów, materiałów i produktów w walucie obcej. Zarząd Spółki nie stosuje pochodnych instrumentów finansowych w celu zabezpieczenia przed ryzykiem kursowym.

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.



Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

Zmiany zasad rachunkowości

W 2017 r. Spółka dokonała zmian zasad rachunkowości poprzez przyjęcie z dniem 01.01.2017 r. jednolitej polityki rachunkowości Spółki.

Spółka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym (na podstawie art. 48a ust.3 UoR), rachunku przepływów pieniężnych (na podstawie art. 48b ust.4 UoR) oraz sprawozdania z działalności (na podstawie art. 49 ust.4 UoR).

Zgodnie z art. 49 ust 4: „Jednostka mikro, o której mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1 i ust. 1b, która ma obowiązek sporządzania sprawozdania z działalności jednostki zgodnie z ust. 1, może nie sporządzać tego sprawozdania, pod warunkiem że w informacji dodatkowej, a w przypadku, o którym mowa w art. 48 ust. 3, jako informacje uzupełniające do bilansu, przedstawi informacje dotyczące nabycia udziałów (akcji) własnych określone w załączniku nr 4 do ustawy”.

Spółka nie nabywała udziałów (akcji) własnych.

Główna księgowa
mgr Diana Witkowska

dr inż. Paweł Wielec
Członek Zarządu

Łukasz Bzdziom
Prezes Zarządu

Bioceltix Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Lp	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	12.07.2016- 31.12.2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 000,00
	- od jednostek powiązanych	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 000,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wart.dodatnia, zmniejszenie – wart.ujemna)	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej (I+II++VIII)	669 877,92
I	Amortyzacja	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	21 914,71
III	Usługi obce	182 584,03
IV	Podatki i opłaty, w tym:	991,00
	- podatek akcyzowy	
V	Wynagrodzenia	387 417,90
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	63 160,03
	- emerytalne	29 355,99
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	13 810,25
VIII	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	0,00
C	Zysk/Strata ze sprzedaży (A - B)	-666 877,92
D	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III)	169 615,03
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Dotacje	169 614,24
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
IV	Inne przychody operacyjne	0,79
E	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	72 000,85
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	72 000,00
III	Inne koszty operacyjne	0,85
F	Zysk/Strata na działalności operacyjnej (C+D-E)	-569 263,74
G	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	30,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	
II	Odsetki uzyskane, w tym:	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
	- w jednostkach powiązanych	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
V	Inne	30,00
H	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	8 143,35
I	Odsetki, w tym:	7 898,49
	- dla jednostek powiązanych	7 426,71
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00
	- od jednostek powiązanych	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV	Inne	244,86
I	Zysk/Strata brutto (F+G-H)	-577 377,09
J	Podatek dochodowy	
K	Pozost obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00
L	ZYSK/STRATA NETTO (I-J-K)	-577 377,09

Sporządził:

Wrocław 16.04.2018r.

Zatwierdził:

Główna księgowa
mgr Diana Witkowska
16.04.2018

dr inż. Paweł Wielgus
Członek Zarządu

Łukasz Bzdion
Prezes Zarządu

Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

BILANS

	BILANS - A K T Y W A	31.12.2017
A	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00
2	Wartość firmy	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00
4	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00
II	Rzeczowe Aktywa Trwałe (1+2+3)	0,00
1	Środki trwałe	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00
d)	środki transportu	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00
2	środki trwałe w budowie	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00
III	Należności długoterminowe (1+2)	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00
1	Nieruchomości	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00
3	Długotrwałe aktywa finansowe	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	2 419 204,43
I	Zapasy (1+2+3+4+5)	0,00
1	Materiały	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00
3	Produkty gotowe	0,00
4	Towary	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00
II	Należności krótkoterminowe (1+2)	32 289,30
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	inne	0,00

[Handwritten signatures and initials]

Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

2	Należności od jednostek pozostałych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	inne	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	32 289,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 082,50
c)	inne	2 206,80
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	2 385 855,86
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 385 855,86
a)	w jednostkach powiązanych	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00
	- udziały lub akcje	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
c)	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 385 855,86
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 385 855,86
	- inne środki pieniężne	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 059,27
C	NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	450 000,00
D	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	
	SUMA AKTYWÓW (A + B + C + D)	2 869 204,43

Sporządziła

Wrocław 16.04.2018r.

Zatwierdził:

Główna księgowa
16.04.2018/
mgr Anna Witkowska

dr inż. Paweł Wiegus
Członek Zarządu

Łukasz Bzdził
Prezes Zarządu

Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

	BILANS - P A S Y W A	31.12.2017
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+VI+VII)	999 622,91
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 378 850,00
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 378 850,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	193 150,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	
	- na udziały (akcje) własne	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
VI	Zysk (strata) netto	-577 377,09
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	1 869 581,52
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
	- długoterminowa	0,00
	- krótkoterminowa	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00
	- długoterminowe	0,00
	- krótkoterminowe	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00
e)	inne	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	526 318,89
1	Wobec jednostek powiązanych	415 706,71
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 280,00
	- do 12 miesięcy	8 280,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	inne	407 426,71
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00
a)	Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
b)	inne	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	110 612,18
a)	kredyty i pożyczki	15 471,78
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 069,50
	- do 12 miesięcy	13 069,50
	- powyżej 12 miesięcy	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	44 662,56
h)	z tytułu wynagrodzeń	36 046,74

Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r - 31.12.2017 r.

i)	inne	1 361,60
4	Fundusze specjalne	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 343 262,63
1	Ujemna wartość firmy	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 343 262,63
	- długoterminowe	0,00
	- krótkoterminowe	1 343 262,63
	SUMA PASYWÓW (A + B)	2 869 204,43
D	SUMA KONTROLNA (AKTYWA - PASYWA)	0,00

Sporządził:

Wrocław 16.04.2018r.

Zatwierdził:

Główna księgowa
16.04.2018
mgr Diana Witkowska

dr inż. Paweł Wielgus
Członek Zarządu

Lukasz Bzdził
Prezes Zarządu

Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I Objasnienia 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	
Know - how	0,00	72 000,00	72 000,00	0,00	72 000,00	72 000,00	0,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Pozycja nie zaistniała.

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

Spółka użytkuje na podstawie umowy podnajmu z dnia 01.11.2017 r. zawartej z Kvarco Spółką z ograniczoną odpowiedzialnością część lokalu przy ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego nr 4 we Wrocławiu. Siedziba mieści się pod adresem ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego nr 4 we Wrocławiu.

Ponadto Spółka wynajmuje pomieszczenia laboratoryjne od Wrocławskiego Centrum Badań EIT+ Sp. z o.o., na podstawie umowy najmu nr 0064/2017/UB, zawartej w dn. 13.02.2017 r.

Spółka wynajmuje specjalistyczną aparaturę badawczą od Wrocławskiego Centrum Badań EIT+ Sp. z o.o., na podstawie umowy najmu nr 0065/2017/UB, zawartej w dn. 13.02.2017 r.

Spółka zawarła umowę leasingu operacyjnego nr 300697/2017/OPER/WROC w dn. 07.02.2017 r. we Wrocławiu z Geting Leasing Spółką Akcyjną na podstawie której użytkuje samochód osobowy Mazda 6 przez okres 60 miesięcy. Spółka korzysta ze zwolnienia na podstawie art. 3 ust. 6 Ustawy o Rachunkowości i dokonuje kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków.

Pozycja nie zaistniała.

Handwritten signature in blue ink, followed by a circular blue stamp containing a stylized 'B' or similar symbol.

Bioceltix Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Kapitał zakładowy Spółki na 31.12.2017 r. prezentuje się następująco:

Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych udziałów	% posiadanych głosów
Startit Fund Sp. z o.o.	30	1 500,00	30%
Łukasz Bzdion	30	1 500,00	30%
Infini Sp. z o.o.	40	2 000,00	40%
RAZEM	100	5 000,00	100,00%

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. Na dzień 31.12.2017 r. nie zarejestrowano podwyższenia kapitału w sądzie rejestrowym. Wartość tego kapitału jest zaprezentowana w bilansie w pozycji pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe.

Struktura kapitału podstawowego po rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym:

Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych udziałów	% posiadanych głosów
Startit Fund Sp. z o.o.	969	48 450,00	24,45%
Łukasz Bzdion	750	37 500,00	18,93%
Infini Sp. z o.o.	1000	50 000,00	25,23%
Betelgeza Venture Capital Sp. z o.o.	510	25 500,00	12,87%
Leonarta Alfa Sp. z o.o.	734	36 700,00	18,52%
RAZEM	3963	198 150,00	100,00%

6. Kapitały zapasowe i rezerwowe.

Stan na:	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
12.07.2016	5 000,00	0,00	0,00
zwiększenia	0,00	1 378 850,00	193 150,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
przeniesienia	0,00	0,00	0,00
31.12.2017	5 000,00	1 378 850,00	193 150,00

Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

Spółka na dzień 31.12.2017 r. posiada kapitał zapasowy, który stanowi agio w wysokości 1 378 850,00 zł.

Kapitał agio wynika z nadwyżki wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów.

Nazwa udziałowca	Kapitał agio
Startit Fund 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
Leonarta Alfa Sp. z o. o.	163 300,00
RAZEM	1 378 850,00

Spółka na dzień 31.12.2017 r. posiada kapitał rezerwowy w wysokości 193 150,00 zł.

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. Na dzień 31.12.2017 r. nie zarejestrowano podwyższenia kapitału w sądzie rejestrowym.

Nazwa udziałowca	Kapitał rezerwowy
Startit Fund Sp. z o.o.	46 950,00
Infini Sp. z o.o.	48 000,00
Betelgeza Venture Capital Sp. z o. o.	25 500,00
Leonarta Alfa Sp. z o. o.	36 700,00
Łukasz Bzdzion	36 000,00
RAZEM	193 150,00

7. Wynik finansowy netto.

*Strata netto za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r. wynosi 577 377,09 zł.
Zarząd planuje pokryć stratę zyskiem przyszłych okresów.*

8. Dane o stanie rezerw:

Pozycja nie zaistniała.

Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

Pozycja nie zaistniała.

10. Zobowiązania długoterminowe.

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

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne **1 343 262,63 zł**

Przychody przyszłych okresów – dotacja z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju	543 262,63 zł
Przychody przyszłych okresów – wsparcie Leonarto Alfa	800 000,00 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne **1 059,27 zł**

Ubezpieczenia	908,00 zł
Usługi internetowe	151,27 zł

12. Grupy zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Pozycja nie zaistniała.

13. Zobowiązania warunkowe.

Pozycja nie zaistniała.

II Objaśnienia do rachunków zysków i strat.

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, UE, eksport) przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów w okresie 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.:

		Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT)			
		sprzedaż krajowa	sprzedaż unijna	eksport	SUMA
Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego:		3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
1.	produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	usług	3 000,00	0,00	0,00	3 000,00
3.	towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00

Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

2. Nie wystąpiły nieplanowane odpisy aktualizujące środków trwałych.

3. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość zapasów.

4. Nie zaniechano i nie planuje się zaniechania żadnej działalności.

5. Różnica pomiędzy wynikiem finansowym a wynikiem podatkowym.

Wynik bilansowy brutto na dzień 31.12.2017 r.: strata 577 377,09 zł

Koszty niepodatkowe

Konto		
411200	Zużycie paliwa	237,28
411900	Zużycie materiałów pozostałych	2 101,83
419000	Energia	129,72
429000	Pozostałe usługi	6 000,00
429401	Najem lokalu	35 769,03
429409	Dzierżawy	579,00
429600	Opłaty pocztowe	6,80
431100	Wynagrodzenia o pracę	128 115,69
431200	Wynagrodzenia umowy zlecenia	22 105,50
445100	Składki ZUS – umowa o pracę	29 947,55
445200	Składki ZUS – umowa zlecenia	3 176,22
445900	Inne świadczenia na rzecz pracowników	150,00
464000	Pozostałe podatki obciążające koszty	25,00
466200	Podróże służbowe zagraniczne	158,66
469000	Pozostałe koszty	324,71
		228 826,99

766100	Inne pozostałe koszty operacyjne	0,85
756500	Koszty finansowe	7 898,49
768000	Odpisy z tytułu aktualizacji wartości aktywów niefinansowych	72 000,00
		79 899,34

Przychody niepodatkowe

762100	Dotacja POIR.01.01.01-00.0281/16-00	169 614,24
		169 614,24

Wynik podatkowy na 31.12.2017 r.: strata 438 265,00 zł.

6. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej i dane o kosztach rodzajowych zostały w nim zawarte.

Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.*Pozycja nie zaistniała.***8. Zyski i straty nadzwyczajne nie zaistniały.****9. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.***Pozycja nie zaistniała.***10. Poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.***Pozycja nie zaistniała.***11. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.****III Kursy przyjęte do wyceny.**

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

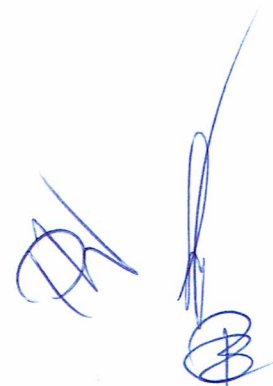
*Pozycja nie zaistniała.***IV Informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych.**

Nie sporządzano rachunku przepływów pieniężnych. Spółka nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 48b ust.4 Ustawy o Rachunkowości.

V Informacje o:**1. Stan zatrudnienia na 31.12.2017 r. - 8 osób na umowę o pracę.****2. Nie udzielono pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze członkom zarządu i organów stanowiących.****3. Wynagrodzenie wypłacone członkom zarządu za okres 12.07.2016 r. – 31.12.2017 r. wyniosło:**

-z tytułu etatu: 42 449,02 zł netto

-z tytułu udziału w organach stanowiących: nie wystąpiło.

4. Wynagrodzenie firmy audytorskiej, należne za okres 12.07.2016 r. – 31.12.2017 r. wynosi 8 610,00 zł brutto.**VI Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym .***Pozycja nie zaistniała.*

Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

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

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

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 allogeniczných 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:

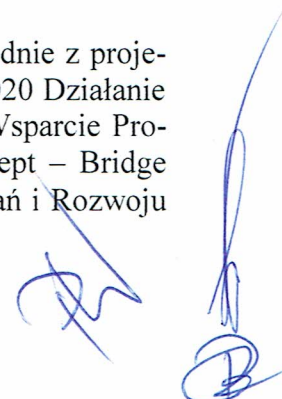
- maksymalna wysokość dofinansowania na prace rozwojowe wynosi 2 712 457,74 zł co stanowi 60% kwoty wydatków kwalifikujących się do objęcia wsparciem, w ramach danego przeznaczenia pomocy publicznej.

Koszty pośrednie rozliczane są stawką ryczałtową, która wynosi 17% wartości kosztów kwalifikowalnych 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).



Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

Na warunkach określonych w umowie Fundusz powierza 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, Poddziałanie 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.** (Grantodawcą, 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.

VII Objasnienia dotyczące transakcji powiązanych.

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.

Pozycja nie zaistniała.

2. Transakcje z jednostkami powiązanymi:

- pożyczki krótkoterminowe udzielone przez Startit Fund Sp. z o. o.:
wartość udzielonych pożyczek 400 000,00 zł
odsetki na dzień bilansów 7 426,71 zł
- krótkoterminowa należność na kapitał zapasowy od Betelgeza Venture Capital Sp. z o. o.:
450 000,00 zł
- zobowiązania krótkoterminowe wobec Startit Fund Sp. z o. o.: 8 280,00 zł

Dotychczasowi wspólnicy przenieśli na Spółkę Know-how w wartości nominalnej 40 350,00 zł:

- Startit Fund Sp. z o. o.** objęła 87 udziałów o łącznej wartości nominalnej 4 350,00 zł, pokrytych wkładem niepieniężnym o wartości 36 000,00 zł,
- Łukasz Bzdziun** objął 720 udziałów o łącznej wartości nominalnej 36 000,00 zł, pokrytych wkładem niepieniężnym o wartości 36 000,00

w postaci udziału wynoszącego 1/2 dla Startit Fund Sp. z o. o. oraz 1/2 dla Łukasza Bzdziuna we współwłasności autorskich praw majątkowych oraz prawa do know – how rozumianego jako wszelka wiedza dotycząca Projektu B+R, przez co należy rozumieć zespół zorganizowanych działań służących opracowaniu i wdrożeniu do obrotu gospodarczego weterynaryjnego produktu leczniczego na bazie komórek macierzystych, wykorzystywanego do allogenicznym przeszczepów u psów w leczeniu dysplazji i innych schorzeń stawów, oraz opracowanie innych produktów weterynaryjnych, która nie podlega bezpośredniej ochronie jako utwór lub dobra własności

Bioceltix Sp. z o. o.

Sprawozdanie finansowe za okres 12.07.2016 r. - 31.12.2017 r.

przemysłowej na gruncie obowiązujących przepisów prawa, ale co do której Startit Fund Sp. z o. o. lub Łukasz Bzdzion podjęli działania mające na celu jej nieujawnianie lub ochronę.

3. 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 Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

Pozycja nie zaistniała.

IX Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności

Łukasz Bzdzion

Prezes Zarządu

Łukasz Bzdzion

Prezes Zarządu

dr inż. Paweł Wielgus

Członek Zarządu

Paweł Wielgus

Członek Zarządu

Główna księgowa

mgr Diana Witkowska

Diana Witkowska

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

Wrocław, 16/04/2018 r.