

## Sprawozdanie Finansowe (*Jednostka Inna 1-2 w złotych*)

|                                                                                                                  |                              |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego                                                                       | 10.07.2020                   |            |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie                                              | 01.01.2019                   | 31.12.2019 |
| Identyfikator podmiotu (NIP, KRS)                                                                                | 8992794360                   | 0000744521 |
| Nazwa firmy                                                                                                      | Bioceltix S.A.               |            |
| <b>Adres siedziby:</b>                                                                                           |                              |            |
| Miejscowość, województwo                                                                                         | Wrocław, Dolnośląskie        |            |
| Gmina, powiat                                                                                                    | M.Wrocław, M.Wrocław         |            |
| <b>Adres polski:</b>                                                                                             |                              |            |
| Kraj, województwo                                                                                                | PL, Dolnośląskie             |            |
| Powiat, gmina                                                                                                    | M.Wrocław, M.Wrocław         |            |
| Nazwa ulicy numer budynku, numer lokalu                                                                          | Eugeniusza Kwiatkowskiego 4, |            |
| Nazwa miejscowości                                                                                               | Wrocław                      |            |
| Kod pocztowy Nazwa urzędu pocztowego                                                                             | 52-326 Wrocław               |            |
| Opcjonalne dane przedsiębiorcy zagranicznego:                                                                    |                              |            |
| Kod Kraju ( <i>Country Code</i> )                                                                                |                              |            |
| Kod pocztowy ( <i>Postal code</i> ), Nazwa miejscowości ( <i>City</i> )                                          |                              |            |
| Nazwa ulicy ( <i>Street</i> ), Numer budynku ( <i>Building number</i> ), Numer lokalu ( <i>Flat number</i> )     |                              |            |
| Podstawowy przedmiot działalności jednostki (PKD)                                                                | 7219Z,7211Z                  |            |
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym                                                               | 01.01.2019                   | 31.12.2019 |
| Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony, Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym |                              |            |

## Pozostałe informacje

Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐

---

### **Założenie kontynuacji działalności:**

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

☒

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

☒

### **Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:**

---

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

☐

### **Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)**

### A) Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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.

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.

Środki zgromadzone na rachunkach bankowych 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.

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

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

### B) Ustalenie wyniku finansowego

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.

### **C) Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019, poz. 351), 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.
- 

### **D) Pozostałe**

Pozostałe informacje zostały zaprezentowane w załączniku Wprowadzenie do SF 2019 Bioceltix SA

**Pozycje Użytkownika**

| Nazwa                | Opis                                                                                                         |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Informacja dodatkowa | Dodatkowe informacje i objaśnienia zostały zaprezentowane w załączniku Informacje dodatkowe 2019 BioceltixSA |

**BILANS - AKTYWA**

| Pozycja | Wyszczególnienie                                                                   | Symbol     | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| A.      | AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)                                                      | A          | 779 914,16            | 1 494 895,80            |                       |
| I.      | Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)                                          | A_I        | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 1.      | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                               | A_I_1      | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 2.      | Wartość firmy                                                                      | A_I_2      | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 3.      | Inne wartości niematerialne i prawne                                               | A_I_3      | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 4.      | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                        | A_I_4      | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| II.     | Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)                                                     | A_II       | 640 511,42            | 509 231,13              |                       |
| 1.      | Środki trwałe                                                                      | A_II_1     | 640 511,42            | 244 031,13              |                       |
|         | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                             | A_II_1_A   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej          | A_II_1_B   | 331 018,12            | 0,00                    |                       |
|         | c) urządzenia techniczne i maszyny                                                 | A_II_1_C   | 44 066,51             | 12 010,00               |                       |
|         | d) środki transportu                                                               | A_II_1_D   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | e) inne środki trwałe                                                              | A_II_1_E   | 265 426,79            | 232 021,13              |                       |
| 2.      | Środki trwałe w budowie                                                            | A_II_2     | 0,00                  | 265 200,00              |                       |
| 3.      | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                | A_II_3     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| III.    | Należności długoterminowe (1+2+3)                                                  | A_III      | 139 402,74            | 985 664,67              |                       |
| 1.      | Od jednostek powiązanych                                                           | A_III_1    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 2.      | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale     | A_III_2    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 3.      | Od pozostałych jednostek                                                           | A_III_3    | 139 402,74            | 985 664,67              |                       |
| IV.     | Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)                                                | A_IV       | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 1.      | Nieruchomości                                                                      | A_IV_1     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 2.      | Wartości niematerialne i prawne                                                    | A_IV_2     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 3.      | Długoterminowe aktywa finansowe                                                    | A_IV_3     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | a) w jednostkach powiązanych                                                       | A_IV_3_A   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - udziały lub akcje                                                                | A_IV_3_A_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - inne papiery wartościowe                                                         | A_IV_3_A_2 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - udzielone pożyczki                                                               | A_IV_3_A_3 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | A_IV_3_A_4 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | A_IV_3_B   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - udziały lub akcje                                                                | A_IV_3_B_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - inne papiery wartościowe                                                         | A_IV_3_B_2 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - udzielone pożyczki                                                               | A_IV_3_B_3 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - inne długoterminowe aktywa finansowe                                             | A_IV_3_B_4 | 0,00                  | 0,00                    |                       |

**BILANS - AKTYWA**

| Pozycja | Wyszczególnienie                                                                          | Symbol     | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|         | c) w pozostałych jednostkach                                                              | A_IV_3_C   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - udziały lub akcje                                                                       | A_IV_3_C_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - inne papiery wartościowe                                                                | A_IV_3_C_2 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - udzielone pożyczki                                                                      | A_IV_3_C_3 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - inne długoterminowe aktywa finansowe                                                    | A_IV_3_C_4 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 4.      | Inne inwestycje długoterminowe                                                            | A_IV_4     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| V.      | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1+2)                                           | A_V        | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 1.      | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           | A_V_1      | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 2.      | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                           | A_V_2      | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| B.      | AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)                                                             | B          | 1 748 938,06          | 1 805 287,03            |                       |
| I.      | Zapasy (1+2+3+4+5)                                                                        | B_I        | 5 477,61              | 0,00                    |                       |
| 1.      | Materiały                                                                                 | B_I_1      | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 2.      | Półprodukty i produkty w toku                                                             | B_I_2      | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 3.      | Produkty gotowe                                                                           | B_I_3      | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 4.      | Towary                                                                                    | B_I_4      | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 5.      | Zaliczki na dostawy                                                                       | B_I_5      | 5 477,61              | 0,00                    |                       |
| II.     | Należności krótkoterminowe (1+2+3)                                                        | B_II       | 635 543,76            | 229 977,36              |                       |
| 1.      | Należności od jednostek powiązanych                                                       | B_II_1     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                             | B_II_1_A   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - do 12 miesięcy                                                                          | B_II_1_A_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - powyżej 12 miesięcy                                                                     | B_II_1_A_2 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | b) inne                                                                                   | B_II_1_B   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 2.      | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | B_II_2     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                             | B_II_2_A   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - do 12 miesięcy                                                                          | B_II_2_A_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - powyżej 12 miesięcy                                                                     | B_II_2_A_2 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | b) inne                                                                                   | B_II_2_B   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 3.      | Należności od pozostałych jednostek                                                       | B_II_3     | 635 543,76            | 229 977,36              |                       |
|         | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                             | B_II_3_A   | 615,00                | 615,00                  |                       |
|         | - do 12 miesięcy                                                                          | B_II_3_A_1 | 615,00                | 615,00                  |                       |
|         | - powyżej 12 miesięcy                                                                     | B_II_3_A_2 | 0,00                  | 0,00                    |                       |

**BILANS - AKTYWA**

| Pozycja | Wyszczególnienie                                                                                                | Symbol        | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|         | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | B_II_3_B      | 50 737,00             | 217 797,00              |                       |
|         | c) inne                                                                                                         | B_II_3_C      | 562 344,36            | 11 565,36               |                       |
|         | d) dochodzone na drodze sądowej                                                                                 | B_II_3_D      | 21 847,40             | 0,00                    |                       |
| III.    | Inwestycje krótkoterminowe (1+2)                                                                                | B_III         | 1 101 984,84          | 1 571 736,89            |                       |
| 1.      | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                | B_III_1       | 1 101 984,84          | 1 571 736,89            |                       |
|         | a) w jednostkach powiązanych                                                                                    | B_III_1_A     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - udziały lub akcje                                                                                             | B_III_1_A_1   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - inne papiery wartościowe                                                                                      | B_III_1_A_2   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - udzielone pożyczki                                                                                            | B_III_1_A_3   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         | B_III_1_A_4   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | b) w pozostałych jednostkach                                                                                    | B_III_1_B     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - udziały lub akcje                                                                                             | B_III_1_B_1   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - inne papiery wartościowe                                                                                      | B_III_1_B_2   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - udzielone pożyczki                                                                                            | B_III_1_B_3   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                         | B_III_1_B_4   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                                     | B_III_1_C     | 1 101 984,84          | 1 571 736,89            |                       |
|         | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                                      | B_III_1_C_1   | 1 101 984,84          | 1 571 736,89            |                       |
|         | - inne środki pieniężne                                                                                         | B_III_1_C_2   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - inne aktywa pieniężne                                                                                         | B_III_1_C_3   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 2.      | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                                                 | B_III_2       | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| IV.     | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                                      | B_IV          | 5 931,85              | 3 572,78                |                       |
| C.      | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy                                                                  | C             | 700 006,76            | 0,00                    |                       |
| D.      | Udziały (akcje) własne                                                                                          | D             | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | <b>AKTYWA razem (A+B+C+D)</b>                                                                                   | <b>Aktywa</b> | <b>3 228 858,98</b>   | <b>3 300 182,83</b>     |                       |



**BILANS - PASYWA**

| Pozycja | Wyszczególnienie                                                                            | Symbol   | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| A.      | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+...+VII)                                                     | A        | 1 905 354,15          | 1 572 122,97            |                       |
| I.      | Kapitał (fundusz) podstawowy                                                                | A_I      | 233 499,00            | 198 150,00              |                       |
| II.     | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:                                                          | A_II     | 3 474 886,00          | 1 378 850,00            |                       |
|         | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | A_II_1   | 3 474 886,00          | 1 378 850,00            |                       |
| III.    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:                                             | A_III    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej                                                   | A_III_1  | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| IV.     | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:                                             | A_IV     | 1 108 932,23          | 1 310 749,00            |                       |
|         | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki                                                | A_IV_1   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - na udziały (akcje) własne                                                                 | A_IV_2   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| V.      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                                               | A_V      | -1 315 626,03         | -539 935,18             |                       |
| VI.     | Zysk (strata) netto                                                                         | A_VI     | -1 596 337,05         | -775 690,85             |                       |
| VII.    | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)                               | A_VII    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| B.      | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)                                        | B        | 1 323 504,83          | 1 728 059,86            |                       |
| I.      | Rezerwy na zobowiązania (1+2+3)                                                             | B_I      | 41 954,76             | 0,00                    |                       |
| 1.      | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                            | B_I_1    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 2.      | Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne                                                 | B_I_2    | 41 954,76             | 0,00                    |                       |
|         | - długoterminowa                                                                            | B_I_2_1  | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - krótkoterminowa                                                                           | B_I_2_2  | 41 954,76             | 0,00                    |                       |
| 3.      | Pozostałe rezerwy                                                                           | B_I_3    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - długoterminowa                                                                            | B_I_3_1  | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - krótkoterminowa                                                                           | B_I_3_2  | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| II.     | Zobowiązania długoterminowe (1+2+3)                                                         | B_II     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 1.      | Wobec jednostek powiązanych                                                                 | B_II_1   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 2.      | Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale            | B_II_2   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 3.      | Wobec pozostałych jednostek                                                                 | B_II_3   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | a) kredyty i pożyczki                                                                       | B_II_3_A | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                          | B_II_3_B | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | c) inne zobowiązania finansowe                                                              | B_II_3_C | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | d) zobowiązania wekslowe                                                                    | B_II_3_D | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | e) inne                                                                                     | B_II_3_E | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| III.    | Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3+4)                                                      | B_III    | 565 503,30            | 417 001,01              |                       |
| 1.      | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych                                                    | B_III_1  | 162 077,40            | 156 827,40              |                       |

**BILANS - PASYWA**

| Pozycja | Wyszczególnienie                                                                                       | Symbol      | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|         | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                                                     | B_III_1_A   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - do 12 miesięcy                                                                                       | B_III_1_A_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - powyżej 12 miesięcy                                                                                  | B_III_1_A_2 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | b) inne                                                                                                | B_III_1_B   | 162 077,40            | 156 827,40              |                       |
| 2.      | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale         | B_III_2     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                                                     | B_III_2_A   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - do 12 miesięcy                                                                                       | B_III_2_A_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - powyżej 12 miesięcy                                                                                  | B_III_2_A_2 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | b) inne                                                                                                | B_III_2_B   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 3.      | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek                                                               | B_III_3     | 403 425,90            | 260 173,61              |                       |
|         | a) kredyty i pożyczki                                                                                  | B_III_3_A   | 165 000,00            | 0,00                    |                       |
|         | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                                                     | B_III_3_B   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | c) inne zobowiązania finansowe                                                                         | B_III_3_C   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności                                                     | B_III_3_D   | 57 021,17             | 140 240,38              |                       |
|         | - do 12 miesięcy                                                                                       | B_III_3_D_1 | 57 021,17             | 140 240,38              |                       |
|         | - powyżej 12 miesięcy                                                                                  | B_III_3_D_2 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi                                                              | B_III_3_E   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | f) zobowiązania wekslowe                                                                               | B_III_3_F   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | B_III_3_G   | 73 553,23             | 68 015,58               |                       |
|         | h) z tytułu wynagrodzeń                                                                                | B_III_3_H   | 57 338,53             | 50 477,43               |                       |
|         | i) inne                                                                                                | B_III_3_I   | 50 512,97             | 1 440,22                |                       |
| 4.      | Fundusze specjalne                                                                                     | B_III_4     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| IV.     | Rozliczenia międzyokresowe (1+2)                                                                       | B_IV        | 716 046,77            | 1 311 058,85            |                       |
| 1.      | Ujemna wartość firmy                                                                                   | B_IV_1      | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 2.      | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                        | B_IV_2      | 716 046,77            | 1 311 058,85            |                       |
|         | - długoterminowa                                                                                       | B_IV_2_1    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - krótkoterminowa                                                                                      | B_IV_2_2    | 716 046,77            | 1 311 058,85            |                       |
|         | PASYWA razem (A+B)                                                                                     | Pasywa      | 3 228 858,98          | 3 300 182,83            |                       |

## Rachunek zysków i strat

| Pozycja | Wyszczególnienie                                                                       | Symbol  | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| A       | Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym: (I+II+III+IV)                  | A       | 1 500,00              | 9 202,40                |                       |
| J       | - od jednostek powiązanych                                                             | A_J     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| I       | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | A_I     | 1 500,00              | 9 202,40                |                       |
| II      | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | A_II    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| III     | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | A_III   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| IV      | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | A_IV    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| B       | Koszt działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)                             | B       | 3 777 955,55          | 1 929 270,80            |                       |
| I       | Amortyzacja                                                                            | B_I     | 48 387,44             | 13 964,80               |                       |
| II      | Zużycie materiałów i energii                                                           | B_II    | 411 281,96            | 169 101,31              |                       |
| III     | Usługi obce                                                                            | B_III   | 2 059 951,02          | 703 320,13              |                       |
| IV      | Podatki i opłaty, w tym:                                                               | B_IV    | 23 467,76             | 133,00                  |                       |
|         | - podatek akcyzowy                                                                     | B_IV_1  | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| V       | Wynagrodzenia                                                                          | B_V     | 782 080,31            | 765 070,17              |                       |
| VI      | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:                                     | B_VI    | 180 352,10            | 163 673,09              |                       |
|         | - emerytalne                                                                           | B_VI_1  | 88 939,39             | 75 289,62               |                       |
| VII     | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | B_VII   | 272 434,96            | 114 008,30              |                       |
| VIII    | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               | B_VIII  | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| C       | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)                                                       | C       | -3 776 455,55         | -1 920 068,40           |                       |
| D       | Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III+IV)                                           | D       | 2 201 081,48          | 1 151 428,99            |                       |
| I       | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                                 | D_I     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| II      | Dotacje                                                                                | D_II    | 2 201 066,11          | 1 151 406,24            |                       |
| III     | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | D_III   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| IV      | Inne przychody operacyjne                                                              | D_IV    | 15,37                 | 22,75                   |                       |
| E       | Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)                                                 | E       | 26,18                 | 70,81                   |                       |
| I       | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                               | E_I     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| II      | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                           | E_II    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| III     | Inne koszty operacyjne                                                                 | E_III   | 26,18                 | 70,81                   |                       |
| F       | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)                                       | F       | -1 575 400,25         | -768 710,22             |                       |
| G       | Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)                                                    | G       | 0,00                  | 267,24                  |                       |
| I       | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                  | G_I     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | a) od jednostek powiązanych, w tym:                                                    | G_I_A   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                                 | G_I_A_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | b) od jednostek pozostałych, w tym:                                                    | G_I_B   | 0,00                  | 0,00                    |                       |

## Rachunek zysków i strat

| Pozycja | Wyszczególnienie                                              | Symbol  | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|---------------------------------------------------------------|---------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|         | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        | G_I_B_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| II      | Odsetki, w tym:                                               | G_II    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - od jednostek powiązanych                                    | G_II_J  | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| III     | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:            | G_III   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - w jednostkach powiązanych                                   | G_III_J | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| IV      | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                     | G_IV    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| V       | Inne                                                          | G_V     | 0,00                  | 267,24                  |                       |
| H       | Koszty finansowe (I+II+III+IV)                                | H       | 20 936,80             | 7 247,87                |                       |
| I       | Odsetki, w tym:                                               | H_I     | 20 297,33             | 6 545,00                |                       |
|         | - dla jednostek powiązanych                                   | H_I_J   | 5 250,00              | 0,00                    |                       |
| II      | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:          | H_II    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - w jednostkach powiązanych                                   | H_II_J  | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| III     | Aktualizacja wartości aktywów finansowych                     | H_III   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| IV      | Inne                                                          | H_IV    | 639,47                | 702,87                  |                       |
| I       | Zysk (strata) brutto (F+G-H)                                  | I       | -1 596 337,05         | -775 690,85             |                       |
| J       | Podatek dochodowy                                             | J       | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| K       | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty) | K       | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| L       | Zysk (strata) netto (I-J-K)                                   | L       | -1 596 337,05         | -775 690,85             |                       |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

| Pozycja | Wyszczególnienie                                                                                                | Symbol     | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| I       | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)                                                                | I          | 1 572 122,97          | 999 622,91              |                       |
|         | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                              | I_1        | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - korekty błędów                                                                                                | I_2        | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| I.a.    | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach                                                  | IA         | 1 572 122,97          | 999 622,91              |                       |
| 1.      | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu                                                                 | IA_1       | 198 150,00            | 5 000,00                |                       |
| 1.1.    | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego                                                                         | IA_1_1     | 35 349,00             | 193 150,00              |                       |
|         | zwiększenie (z tytułu)                                                                                          | IA_1_1_A   | 35 349,00             | 193 150,00              |                       |
|         | - wydania udziałów (emisji akcji)                                                                               | IA_1_1_A_1 | 35 349,00             | 193 150,00              |                       |
|         | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                         | IA_1_1_B   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - umorzenia udziałów (akcji)                                                                                    | IA_1_1_B_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 1.2.    | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu                                                                   | IA_1_2     | 233 499,00            | 198 150,00              |                       |
| 2.      | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu                                                                   | IA_2       | 1 378 850,00          | 1 378 850,00            |                       |
| 2.1.    | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego                                                                           | IA_2_1     | 2 096 036,00          | 0,00                    |                       |
|         | zwiększenie (z tytułu)                                                                                          | IA_2_1_A   | 2 096 036,00          | 0,00                    |                       |
|         | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej                                                                      | IA_2_1_A_1 | 2 096 036,00          | 0,00                    |                       |
|         | - podziału zysku (ustawowo)                                                                                     | IA_2_1_A_2 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                                    | IA_2_1_A_3 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                         | IA_2_1_B   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - pokrycia straty                                                                                               | IA_2_1_B_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 2.2.    | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu                                                            | IA_2_2     | 3 474 886,00          | 1 378 850,00            |                       |
| 3.      | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości   | IA_3       | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 3.1.    | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny                                                                | IA_3_1     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | zwiększenie (z tytułu)                                                                                          | IA_3_1_A   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                         | IA_3_1_B   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - zbycia środków trwałych                                                                                       | IA_3_1_B_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 3.2.    | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu                                                        | IA_3_2     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 4.      | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu                                                      | IA_4       | 1 310 749,00          | 193 150,00              |                       |
| 4.1.    | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych                                                             | IA_4_1     | -201 816,77           | 1 117 599,00            |                       |
|         | zwiększenie (z tytułu)                                                                                          | IA_4_1_A   | 1 108 932,23          | 1 310 749,00            |                       |
|         | <i>podniesienie kapitału zakładowego</i>                                                                        |            | 9 961,80              | 27 629,00               |                       |
|         | <i>emisja akcji powyżej wartości nominalnej ( podwyższenie kapitału nie zarejestrowane na dzień bilansowy )</i> |            | 1 098 970,43          | 1 283 120,00            |                       |

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

| Pozycja | Wyszczególnienie                                                                                         | Symbol     | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|         | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                  | IA_4_1_B   | 1 310 749,00          | 193 150,00              |                       |
|         | zarejestrowanie kapitału zakładowego                                                                     |            | 27 629,00             | 193 150,00              |                       |
|         | emisja akcji powyżej wartości nominalnej ( podwyższenie kapitału nie zarejestrowane na dzień bilansowy ) |            | 1 283 120,00          |                         |                       |
| 4.2.    | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu                                                 | IA_4_2     | 1 108 932,23          | 1 310 749,00            |                       |
| 5.      | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu                                                         | IA_5       | -1 315 626,03         | -577 377,09             |                       |
| 5.1.    | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu                                                                  | IA_5_1     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                       | IA_5_1_1   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - korekty błędów                                                                                         | IA_5_1_2   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 5.2.    | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                    | IA_5_2     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | zwiększenie (z tytułu)                                                                                   | IA_5_2_A   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                         | IA_5_2_A_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                  | IA_5_2_B   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 5.3.    | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                    | IA_5_3     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 5.4.    | Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                                | IA_5_4     | 1 315 626,03          | 577 377,09              |                       |
|         | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości                                                       | IA_5_4_1   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - korekty błędów                                                                                         | IA_5_4_2   | 0,00                  | -37 441,91              |                       |
| 5.5.    | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                                  | IA_5_5     | 1 315 626,03          | 539 935,18              |                       |
|         | zwiększenie (z tytułu)                                                                                   | IA_5_5_A   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia                                                       | IA_5_5_A_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | zmniejszenie (z tytułu)                                                                                  | IA_5_5_B   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 5.6.    | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu                                                                  | IA_5_6     | 1 315 626,03          | 539 935,18              |                       |
| 5.7.    | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu                                                           | IA_5_7     | -1 315 626,03         | -539 935,18             |                       |
| 6.      | Wynik netto                                                                                              | IA_6       | -1 596 337,05         | -775 690,85             |                       |
|         | a) zysk netto                                                                                            | IA_6_A     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | b) strata netto                                                                                          | IA_6_B     | 1 596 337,05          | 775 690,85              |                       |
|         | c) odpisy z zysku                                                                                        | IA_6_C     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| II.     | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)                                                           | II         | 1 905 354,15          | 1 572 122,97            |                       |
| III.    | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)                | III        | 1 905 354,15          | 1 572 122,97            |                       |

## Rachunek przepływów pieniężnych

| Pozycja | Wyszczególnienie                                                             | Symbol    | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| A.      | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej                     | A         |                       |                         |                       |
| I.      | Zysk (strata) netto                                                          | A_I       | -1 596 337,05         | -775 690,85             |                       |
| II.     | Korekty razem                                                                | A_II      | -71 418,48            | -1 003 365,10           |                       |
| 1.      | Amortyzacja                                                                  | A_II_1    | 48 387,44             | 13 964,80               |                       |
| 2.      | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                     | A_II_2    | 1 842,93              | 0,00                    |                       |
| 3.      | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      | A_II_3    | 20 297,33             | 6 545,00                |                       |
| 4.      | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                   | A_II_4    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 5.      | Zmiana stanu rezerw                                                          | A_II_5    | 41 954,76             | 0,00                    |                       |
| 6.      | Zmiana stanu zapasów                                                         | A_II_6    | -5 477,61             | 0,00                    |                       |
| 7.      | Zmiana stanu należności                                                      | A_II_7    | 440 695,53            | -1 183 352,73           |                       |
| 8.      | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   | A_II_8    | -21 747,71            | 156 753,21              |                       |
| 9.      | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      | A_II_9    | -597 371,15           | -34 717,29              |                       |
| 10.     | Inne korekty                                                                 | A_II_10   | 0,00                  | 37 441,91               |                       |
| III.    | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)                  | A_III     | -1 667 755,53         | -1 779 055,95           |                       |
| B.      | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej                   | B         |                       |                         |                       |
| I.      | Wpływy                                                                       | B_I       | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 1.      | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  | B_I_1     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 2.      | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne       | B_I_2     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 3.      | Z aktywów finansowych, w tym:                                                | B_I_3     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | a) w jednostkach powiązanych                                                 | B_I_3_A   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | b) w pozostałych jednostkach                                                 | B_I_3_B   | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - zbycie aktywów finansowych                                                 | B_I_3_B_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - dywidendy i udziały w zyskach                                              | B_I_3_B_2 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych                               | B_I_3_B_3 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - odsetki                                                                    | B_I_3_B_4 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - inne wpływy z aktywów finansowych                                          | B_I_3_B_5 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 4.      | Inne wpływy inwestycyjne                                                     | B_I_4     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| II.     | Wydatki                                                                      | B_II      | 179 667,73            | 523 195,93              |                       |
| 1.      | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | B_II_1    | 179 667,73            | 523 195,93              |                       |
| 2.      | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne              | B_II_2    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 3.      | Na aktywa finansowe, w tym:                                                  | B_II_3    | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | a) w jednostkach powiązanych                                                 | B_II_3_A  | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | b) w pozostałych jednostkach                                                 | B_II_3_B  | 0,00                  | 0,00                    |                       |

## Rachunek przepływów pieniężnych

| Pozycja | Wyszczególnienie                                                                                          | Symbol     | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|         | - nabycie aktywów finansowych                                                                             | B_II_3_B_1 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
|         | - udzielone pożyczki długoterminowe                                                                       | B_II_3_B_2 | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 4.      | Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 | B_II_4     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| III.    | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)                                             | B_III      | -179 667,73           | -523 195,93             |                       |
| C.      | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej                                                   | C          |                       |                         |                       |
| I.      | Wpływy                                                                                                    | C_I        | 1 379 561,47          | 1 760 749,00            |                       |
| 1.      | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | C_I_1      | 1 229 561,47          | 1 760 749,00            |                       |
| 2.      | Kredyty i pożyczki                                                                                        | C_I_2      | 150 000,00            | 0,00                    |                       |
| 3.      | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    | C_I_3      | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 4.      | Inne wpływy finansowe                                                                                     | C_I_4      | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| II.     | Wydatki                                                                                                   | C_II       | 1 890,26              | 272 616,09              |                       |
| 1.      | Nabycie udziałów (akcji) własnych                                                                         | C_II_1     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 2.      | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             | C_II_2     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 3.      | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   | C_II_3     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 4.      | Splaty kredytów i pożyczek                                                                                | C_II_4     | 0,00                  | 265 000,00              |                       |
| 5.      | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     | C_II_5     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 6.      | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    | C_II_6     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 7.      | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   | C_II_7     | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| 8.      | Odsetki                                                                                                   | C_II_8     | 47,33                 | 7 616,09                |                       |
| 9.      | Inne wydatki finansowe                                                                                    | C_II_9     | 1 842,93              | 0,00                    |                       |
| III.    | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)                                                | C_III      | 1 377 671,21          | 1 488 132,91            |                       |
| D.      | Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)                                                       | D          | -469 752,05           | -814 118,97             |                       |
| E.      | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:                                                        | E          | -469 752,05           | -814 118,97             |                       |
|         | – zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                              | E_1        | 0,00                  | 0,00                    |                       |
| F.      | Środki pieniężne na początek okresu                                                                       | F          | 1 571 736,89          | 2 385 855,86            |                       |
| G.      | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:                                                           | G          | 1 101 984,84          | 1 571 736,89            |                       |
|         | – o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                  | G_1        | 736 570,76            | 1 485 391,11            |                       |



| Opis                                  | Nazwa pliku                               |
|---------------------------------------|-------------------------------------------|
| Wprowadzenie do SF 2019 BioceltixSA   | Wprowadzenie_do_SF_2019_BioceltixSA.pdf   |
| Informacje dodatkowe 2019 BioceltixSA | Informacje_dodatkowe_2019_BioceltixSA.pdf |

| Pozycja | Wyszczególnienie                                                                                                                                          | Symbol | Wartość łączna | Zyski kapitałowe | Inne źródła przychodów |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------|------------------|------------------------|
| A       | Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          | P_ID_1 | -1 596 337,05  |                  |                        |
| B       | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | P_ID_2 | 2 201 066,11   |                  | 2 201 066,11           |
|         | Dotacje (17 1 53 )                                                                                                                                        | ■      | 2 201 066,11   |                  | 2 201 066,11           |
| C       | Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym                                                                                                    | P_ID_3 | 0,00           |                  |                        |
| D       | Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          | P_ID_4 | 0,00           |                  |                        |
| E       | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | P_ID_5 | 2 185 193,90   |                  | 2 185 193,90           |
|         | wyposażenie (16 1 58 )                                                                                                                                    | ■      | 75 715,19      |                  | 75 715,19              |
|         | zużycie materiałów b (16 1 58 )                                                                                                                           | ■      | 131 776,31     |                  | 131 776,31             |
|         | Usługi finansowe i doradcze (16 1 58 )                                                                                                                    | ■      | 24 906,89      |                  | 24 906,89              |
|         | najem lokalu (16 1 58 )                                                                                                                                   | ■      | 163 966,19     |                  | 163 966,19             |
|         | Dzierżawa izolator (16 1 58 )                                                                                                                             | ■      | 685 637,50     |                  | 685 637,50             |
|         | Leasing urządzenia (16 1 58 )                                                                                                                             | ■      | 114 918,99     |                  | 114 918,99             |
|         | Wynagrodzenia (16 1 58 )                                                                                                                                  | ■      | 486 921,97     |                  | 486 921,97             |
|         | Ubezpieczenie społeczne (16 1 58 )                                                                                                                        | ■      | 103 527,52     |                  | 103 527,52             |
|         | Koszty pośrednie=17% k.bezpośrednich dotacja (16 1 58 )                                                                                                   | ■      | 212 875,89     |                  | 212 875,89             |
| F       | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         | P_ID_6 | 73 397,03      |                  | 73 397,03              |
|         | Amortyzacja (15 6 )                                                                                                                                       | ■      | 31 679,52      |                  | 31 679,52              |
|         | Koszty finansowe- odsetki (16 1 11 )                                                                                                                      | ■      | 20 250,00      |                  | 20 250,00              |
|         | Ubezpieczenia społeczne (16 1 57a )                                                                                                                       | ■      | 16 867,56      |                  | 16 867,56              |
| G       | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             | P_ID_7 | 0,00           |                  |                        |

| Pozycja | Wyszczególnienie                            | Symbol  | Wartość łączna | Zyski kapitałowe | Inne źródła przychodów |
|---------|---------------------------------------------|---------|----------------|------------------|------------------------|
| H       | Strata z lat ubiegłych                      | P_ID_8  | 0,00           |                  |                        |
| I       | Inne zmiany podstawy opodatkowania          | P_ID_9  | 0,00           |                  |                        |
| J       | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | P_ID_10 | -1 538 812,23  |                  |                        |
| K       | Podatek dochodowy                           | P_ID_11 | 0,00           |                  |                        |

| Pozycja | Wyszczególnienie                                                                                                                                          | Symbol  | Wartość łączna | Zyski kapitałowe | Inne źródła przychodów |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------|------------------|------------------------|
| A       | Zysk (strata) brutto za dany rok                                                                                                                          | P_ID_1  | -775 690,85    |                  |                        |
| B       | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)               | P_ID_2  | 1 152 477,34   |                  | 1 152 477,34           |
|         | Dotacje (17 1 53 )                                                                                                                                        | ■       | 1 151 406,24   |                  | 1 151 406,24           |
| C       | Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym                                                                                                    | P_ID_3  | 0,00           |                  |                        |
| D       | Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          | P_ID_4  | 0,00           |                  |                        |
| E       | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | P_ID_5  | 1 175 385,18   |                  | 1 175 385,18           |
|         | wydatki sfinansowane ze środków dotacji (Artykuł 16, Ustęp 1, Punkt 58) (16 1 58 )                                                                        | ■       | 1 153 701,77   |                  | 1 153 701,77           |
| F       | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         | P_ID_6  | 12 015,99      |                  | 12 015,99              |
| G       | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             | P_ID_7  | 13 184,69      |                  | 13 184,69              |
| H       | Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    | P_ID_8  | 0,00           |                  |                        |
| I       | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                                                                                                        | P_ID_9  | 0,00           |                  |                        |
| J       | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                                                                               | P_ID_10 | -727 582,33    |                  |                        |
| K       | Podatek dochodowy                                                                                                                                         | P_ID_11 | 0,00           |                  |                        |

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje o Spółce:

Nazwa i siedziba:

**Bioceltix S.A.**

ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego 4

52-326 Wrocław

NIP: 8992794360

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: 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.  
Okres porównawczy obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 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 2019, poz. 351), 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 2019 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 2020 roku.
6. W okresie 01.01.2019 r. – 31.12.2019 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 ujmuje 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 2019 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**

Środki zgromadzone na rachunkach bankowych 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 są 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 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.

**Jednostki powiązane**

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

- istotne zaangażowanie w kapitale podstawowym Spółki jako właściciele:
  - Kvarco Group ASI Sp. z o.o. (daw. Startit Fund ASI Sp. z o. o.),
  - Infini Sp. z o. o.,
- osoby fizyczne biorące udział w zarządzaniu podmiotami lub w ich kontroli:
  - Startit Fund ASI Sp. z o. o. Sp. K.,
  - Startit VET Sp. z o. o.,
  - Kvarco ASI Sp. z o. o.,
  - GlobMill 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.,
  - Betelgeza Venture Capital Sp. z o. o.,
  - Leonardo Alfa S.A. ASI Sp. K (daw. Leonarto Alfa Sp. z o. o.)

Spółka Bioceltix S.A. nie jest częścią grupy kapitałowej Kvarco 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 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****I Objąsnienia do bilansu.****1. Zmiany wartoŹci Źrodków trwałych i wartoŹci niematerialnych i prawnych.**

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

| Grupa                                                 | Wart. brutto |            |            | Umorzenie |          |          | Wart. netto |
|-------------------------------------------------------|--------------|------------|------------|-----------|----------|----------|-------------|
|                                                       | Pocz.        | Zmiana     | Koniec     | Pocz.     | Zmiana   | Koniec   |             |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0            | 333 100,00 | 333 100,00 | 0         | 2 081,88 | 2 081,88 | 331 018,12  |

| Grupa                           | Wart. brutto |           |           | Umorzenie |          |          | Wart. netto |
|---------------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|
|                                 | Pocz.        | Zmiana    | Koniec    | Pocz.     | Zmiana   | Koniec   |             |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 14 310,00    | 34 834,75 | 49 144,75 | 2 300,00  | 2 778,24 | 5 078,24 | 44 066,51   |

| Grupa                   | Wart. brutto |           |            | Umorzenie |           |           | Wart. netto |
|-------------------------|--------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-------------|
|                         | Pocz.        | Zmiana    | Koniec     | Pocz.     | Zmiana    | Koniec    |             |
| Pozostałe Źrodki trwałe | 243 685,93   | 76 932,98 | 320 618,91 | 11 664,80 | 43 527,32 | 55 192,12 | 265 426,79  |

W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących wartoŹć aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. Dodatkowe zestawienie zmiany wartoŹci Źrodków trwałych zawiera załącznik „Zmiana stanu aktywów trwałych z wyłączeniem naleŹności długoterminowych”.

**2. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartoŹci firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania.**

Pozycja nie występuje.

**3. WartoŹć gruntów użytkowanych wieczyŹcie.**

Pozycja nie występuje.

**4. WartoŹć nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę Źrodków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierŹawy i innych umów.**

Spółka użytkuje 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. Siedziba mieści się pod adresem ul. Eugeniusza Kwiatkowskiego nr 4 we Wrocławiu.

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

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

| Zestawienie umów Leasingowych |                       |                                                                                    |               |             |                 |
|-------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-----------------|
| Leasingodawca                 | Nr umowy              | Przedmiot umowy                                                                    | Data zawarcia | Okres umowy | Rodzaj Leasingu |
| mLeasing                      | 1271552017/SZ/308877  | Kompaktowy, cyfrowy cytometr przepływowy                                           | 22.01.2018    | 36          | operacyjny      |
| mLeasing                      | 1271552017/SZ/308873  | Rotor                                                                              | 22.01.2018    | 36          | operacyjny      |
| mLeasing                      | 1271552017/SZ/308872  | Mikroskop binokularny                                                              | 22.01.2018    | 36          | operacyjny      |
| mLeasing                      | 1271552017/SZ/308875  | Kompletny system do przechowywania materiału biologicznego w parach ciekłego azotu | 22.01.2018    | 36          | operacyjny      |
| mLeasing                      | 1271552017/SZ/303309  | Wirówka                                                                            | 22.01.2018    | 36          | operacyjny      |
| mLeasing                      | 1513542018/SZ/312970  | Szafa mroźna, dwie lodówki zamrażarki laboratoryjne                                | 09.03.2018    | 72          | operacyjny      |
| Idea Getin Leasing S.A        | 300697/2017/OPER/WROC | Samochód osobowy - Mazda 6                                                         | 07.02.2017    | 60          | 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., w ramach zabezpieczenia umowy Spółka wpłaciła kaucje pieniężne. W wyniku spłacenia znacznej części zobowiązań leasingowych Spółka wniosła do mLeasingu o zwolnienie części kaucji co nastąpiło 28.08.2019r. w kwocie 286 124,37 zł. Wartość kaucji na poszczególnych umowach leasingowych na dzień bilansowy przedstawia tabela.

#### Zestawienie kaucji mLeasing

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

W poprzednich okresach Spółka uiściła kaucje gwarancyjne na rzecz Polskiego Ośrodka Rozwoju Technologii Sp. z o.o. (PORT Sp. z o.o., d. Wrocławskie Centrum Badań EIT+ Sp. z o.o.) oraz dla firmy Block a.s.

Zestawienie pozostałych kaucji

| Firma           | Kwota                |
|-----------------|----------------------|
| PORT Sp. z o.o. | 2 206,80 zł          |
| Block as        | 560 137,56 zł        |
| <b>SUMA</b>     | <b>562 344,36 zł</b> |

5. Papiery wartościowe.

Pozycja nie występuje.

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

Nie zaistniały.

7. 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 10.10.2018r. 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 mają formę dokumentu. Podwyższenie kapitału zakładowego w związku z emisją akcji serii B oraz akcji serii C zarejestrowano w Sądzie Rejestrowym w dniu 28.01.2019r.

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 mają formę

dokumentu papierowego.

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 mają formę dokumentu papierowego. Przedmiotowe podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez sąd w dniu 27.02.2020 r. Kapitał zakładowy po podwyższeniu wynosi 243 460,80 zł.

Struktura kapitału podstawowego Spółki - podwyższenie kapitału podstawowego w trakcie rejestracji na dzień bilansowy.

| Nazwa akcjonariusza                                              | Liczba posiadanych akcji | Wartość nominalna posiadanych akcji | % posiadanych głosów |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| Infini Sp. z o.o.                                                | 500 000                  | 50 000,00                           | 20,54%               |
| Kvarko Group ASI Sp. z o.o.<br>(daw.Startit Fund ASI Sp. z o.o.) | 470 953                  | 47 095,30                           | 19,34%               |
| Leonardo Alfa S.A. ASI Sp. K (daw.<br>Leonarto Alfa Sp. z o. o.) | 367 000                  | 36 700,00                           | 15,07%               |
| Łukasz Bzdion                                                    | 361 453                  | 36 145,30                           | 14,85%               |
| Betelgeza Venture Capital Sp. z o.o.                             | 241 453                  | 24 145,30                           | 9,92%                |
| Pozostali                                                        | 493 749,00               | 49 374,90                           | 20,28%               |
| <b>RAZEM</b>                                                     | <b>2 434 608</b>         | <b>243 460,80</b>                   | <b>100,00%</b>       |

Struktura kapitału podstawowego Spółki na dzień 31.12.2019 r.

| Nazwa akcjonariusza                                              | Liczba posiadanych akcji | Wartość nominalna posiadanych akcji | % posiadanych głosów |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| Infini Sp. z o.o.                                                | 500 000                  | 50 000,00                           | 21,41%               |
| Kvarko Group ASI Sp. z o.o.<br>(daw.Startit Fund ASI Sp. z o.o.) | 470 953                  | 47 095,30                           | 20,17%               |
| Leonardo Alfa S.A. ASI Sp. K (daw.<br>Leonarto Alfa Sp. z o. o.) | 367 000                  | 36 700,00                           | 15,72%               |
| Łukasz Bzdion                                                    | 361 453                  | 36 145,30                           | 15,48%               |
| Betelgeza Venture Capital Sp. z o.o.                             | 241 453                  | 24 145,30                           | 10,34%               |
| Pozostali                                                        | 394 131,00               | 39 413,10                           | 16,88%               |
| <b>RAZEM</b>                                                     | <b>2 334 990</b>         | <b>233 499,00</b>                   | <b>100,00%</b>       |

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 mają formę dokumentu papierowego. Przedmiotowe podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 02.06.2020 r.

Struktura kapitału podstawowego Spółki zarejestrowany na dzień 02.06.2020 r.

| Nazwa akcjonariusza           | Liczba posiadanych akcji | Wartość nominalna posiadanych akcji | % posiadanych głosów |
|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| Infini Sp. z o.o.             | 500 000,00               | 50 000,00 zł                        | 20,46%               |
| Kvarko Group ASI Sp. z o.o.   | 470 953,00               | 47 095,30 zł                        | 19,27%               |
| Leonarto Alfa S.A. ASI Sp. k. | 367 000,00               | 35 345,30 zł                        | 14,46%               |
| Łukasz Bzdion                 | 361 453,00               | 36 145,30 zł                        | 14,79%               |
| Alternative Solution ASI S.A. | 250 861,00               | 26 440,80 zł                        | 10,82%               |
| Pozostali                     | 493 747,00               | 49 374,70 zł                        | 20,20%               |
| <b>RAZEM</b>                  | <b>2 444 014,00</b>      | <b>244 401,40 zł</b>                | <b>100%</b>          |

#### 8. Kapitały zapasowe i rezerwowe.

| Stan na:      | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy |
|---------------|--------------------|------------------|-------------------|
| 01.01.2019r.  | 198 150,00         | 1 378 850,00     | 1 310 749,00      |
| zwiększenia   | 35 349,00          | 2 096 036,00     | 1 108 932,23      |
| zmniejszenia  | 0,00               | 0,00             | 1 310 749,00      |
| przeniesienia | 0,00               | 0,00             | 0,00              |
| 31.12.2019r.  | 233 499,00         | 3 474 886,00     | 1 108 932,23      |

Spółka na dzień 31.12.2019 r. posiada kapitał zapasowy, który stanowi agio w wysokości 3 474 886,00 zł, oraz kapitał rezerwowy który stanowi agio niezarejestrowanego podwyższenia kapitału w wysokości 1 108 932,23 zł.

Kapitał zapasowy na dzień 31.12.2019 r.

| Nazwa udziałowca                                              | Kapitał agio        |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|
| Kvarko Group ASI Sp. z o.o.(daw.Startit Fund 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 (daw. Leonarto Alfa Sp. z o. o.) | 163 300,00          |
| Pozostali                                                     | 2 096 036,00        |
| <b>RAZEM</b>                                                  | <b>3 474 886,00</b> |

W dniu 02.06.2020 r. Krajowy Rejestr Sądowy dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zgodnie z Aktem Notarialnym Repetytorium A Nr 1132/2020 wobec czego na dzień sporządzania



Sprawozdania finansowego kapitał zapasowy wynosi 4 622 908,72 zł.

Spółka na dzień 31.12.2019 r. posiada kapitał rezerwowy w wartości 1 108 932,23 zł., na który składa się kwota podwyższenia kapitału podstawowego w wysokości 9 961,80 zł oraz kwota nadwyżki wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji w wysokości 1 098 970,43 zł. Podwyższenie kapitału podstawowego na dzień bilansowy było w trakcie rejestracji. Na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego kapitał rezerwowy wynosi 0 zł.

#### 9. Wynik finansowy netto.

Strata netto za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. wynosi 1 596 337,05 zł.

Zarząd planuje pokryć stratę zyskiem przyszłych okresów.

#### 10. Dane o stanie rezerw:

Spółka zawiązała rezerwy na niewykorzystane urlopu według stanu na dzień 31.12.2019 w kwocie 41 954,76 zł.

#### 11. 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.

#### 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:

Struktura czasowa zobowiązań handlowych

| Dostawca                                                        | Nie zaległe | 0 - 90   | 91 - 360 | pow 361 | Saldo     |
|-----------------------------------------------------------------|-------------|----------|----------|---------|-----------|
| A-BIOTECH                                                       | 3 591,60    | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 3 591,60  |
| Adwokaci i Radcowie Prawni Sp. K. Izabella Żyglicka i Wspólnicy | 4 059,00    | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 4 059,00  |
| Afton Scientific Corporation                                    | 0,00        | 0,00     | 4 514,71 |         | 4 514,71  |
| BFF INVESTMENTS POLSKA Sp. z o. o.                              | 3 565,83    | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 3 565,83  |
| BLOCK a.s.                                                      | 0,00        | 1 362,72 | 0,00     | 0,00    | 1 362,72  |
| ECO-ABC Sp. z o. o.                                             | 113,40      | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 113,40    |
| GOMI MIROSLAW OPIELA                                            | 351,65      | 0,00     | 0,00     | 0,00    | 351,65    |
| HAGEN COMM Sp. z o.o.                                           | 7 380,00    | 7 380,00 | 0,00     | 0,00    | 14 760,00 |

**Bioceltix S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

|                                                            |           |           |          |        |           |
|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|--------|-----------|
| INSPEKCJA WETERYNARYJNA Powiatowy Inspektorat we Wrocławiu | 0,00      | 0,00      | 0,00     | 135,00 | 135,00    |
| Kisaco Research Limited                                    | 0,00      | 5 390,87  | 0,00     | 0,00   | 5 390,87  |
| Notariusze Warczak- Mańdziak&Janicka                       | 565,80    | 0,00      | 0,00     | 0,00   | 565,80    |
| PAPIEROWO PL. Robert Łączyński                             | 553,58    | 0,00      | 0,00     | 0,00   | 553,58    |
| STOMATOLOGIA WETERYNARYJNA - Marta Pasikowska              | 2 500,00  | 0,00      | 0,00     | 0,00   | 2 500,00  |
| VACO Sp z o.o.                                             | 181,28    | 0,00      | 0,00     | 0,00   | 181,28    |
| VWR International                                          | 0,00      | 0,00      | 0,00     | 487,08 | 487,08    |
| rozliczenie zakupu                                         | 14 888,65 |           |          |        | 14 888,65 |
|                                                            | 37 750,79 | 14 133,59 | 4 514,71 | 622,08 | 57 021,17 |

Struktura zobowiązań publicznoprawnych:

|                                    | Nie zaległe      | 0 - 90 | 91 - 360 | pow 361 | Saldo            |
|------------------------------------|------------------|--------|----------|---------|------------------|
| PIT-4 Urząd Skarbowy               | 11 218,00        | -      | -        | -       | 11 218,00        |
| ZUS Zakład Ubezpieczeń Społecznych | 62 335,23        | -      | -        | -       | 62 335,23        |
|                                    | <b>73 553,23</b> | -      | -        | -       | <b>73 553,23</b> |

14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

|                                                                             |                          |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b><u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne</u></b>             | <b><u>716 046,77</u></b> |
| Przychody przyszłych okresów – dotacja z Narodowego Centrum Badań i Rozwoju | 479 359,02               |
| Przychody przyszłych okresów – wsparcie Alfa Leonarto                       | 198 888,48               |
| Przychody przyszłych okresów – wsparcie Alfa Infini                         | 37 799,27                |

|                                                                 |                           |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b><u>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</u></b> | <b><u>5 931,85 zł</u></b> |
| Ubezpieczenia                                                   | 3 734,24 zł               |
| Usługi internetowe                                              | 333,34 zł                 |
| Usługi informatyczne                                            | 1 280,90 zł               |
| Inne usługi                                                     | 583,37 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 50 737,00 zł wykazanego w deklaracji VAT-7K za IV kwartał 2019 r.

## 18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT.

Na dzień 31 grudnia 2019 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 01.01.2019 r. –31.12.2019 r.:

|                                             |                      | Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT) |                 |         |          |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|-----------------|---------|----------|
|                                             |                      | sprzedaż krajowa                       | sprzedaż unijna | eksport | SUMA     |
| Razem przychody ze sprzedaży netto, z tego: |                      | 1 500,00                               | 0,00            | 0,00    | 1 500,00 |
| 1.                                          | produktów            | 0                                      | 0               | 0       | 0        |
| 2.                                          | usług                | 1 500,00                               | 0               | 0       | 1500,00  |
| 3.                                          | towarów i materiałów | 0                                      | 0               | 0       | 0        |

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

Wynik bilansowy brutto na dzień 31.12.2019 r.: strata 1 596 337,05 zł.

Koszty niepodatkowe (konta zespołu 4):

|        |                                                    |           |
|--------|----------------------------------------------------|-----------|
| 401101 | Amortyzacja środków trwałych                       | 47174,08  |
| 401109 | Amortyzacja z kor o konto 401119                   | -8661,4   |
| 401119 | Zużycie materiałów                                 | 18102,01  |
| 411100 | Zużycie paliwa (etyliny, oleje)                    | 11471,47  |
| 411200 | Zużycie materiały biurowe - literatura, czasopisma | 1444,94   |
| 411300 | Zużycie środków czystości, BHP, inne               | 2540,54   |
| 411400 | Wypożyczenie                                       | 75715,19  |
| 411600 | Zużycie materiały bezpośrednie                     | 131776,31 |
| 411900 | Zużycie materiały bezpośrednie - inne              | 549,22    |
| 411901 | Usługi transportowe                                | 530,36    |
| 426000 | Pozostałe usługi                                   | 3333,36   |

**Bioceltix S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

|        |                                                              |           |
|--------|--------------------------------------------------------------|-----------|
| 429000 | Opłaty telefoniczne                                          | 1464,08   |
| 429100 | Usługi finansowe, informatyczne, doradztwo                   | 24906,89  |
| 429200 | Usługi INFORMATYCZNE                                         | 2772,86   |
| 429201 | Usługi INTERNET                                              | 1267,2    |
| 429202 | Usługi KSIĘGOWE                                              | 3150      |
| 429204 | Usługi PRAWNE                                                | 11440     |
| 429205 | Usługi DORADCZE                                              | 1520      |
| 429206 | Samochody - koszty utrzymania                                | 3923,26   |
| 429208 | Usługi poligraficzne, ksero                                  | 4788,24   |
| 429300 | Najem lokalu                                                 | 163966,19 |
| 429401 | Dzierżawa Izolator                                           | 685637,5  |
| 429402 | Dzierżawy INNE                                               | 1105,53   |
| 429409 | Koszty leasingu                                              | 18895,28  |
| 429500 | Koszty leasingu urządzenia                                   | 114918,99 |
| 429501 | opłaty pocztowe, kurierskie                                  | 71,74     |
| 429600 | Inne usługi - pozostałe                                      | 47200,11  |
| 429900 | Wynagrodzenia - PIT-4                                        | 503789,53 |
| 431100 | Wynagrodzenia - PIT-8                                        | 10933,27  |
| 431200 | Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodz. - PIT-4 | 103527,52 |
| 445100 | Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodz. - PIT-8 | 2347,7    |
| 445200 | Inne świadczenia na rzecz pracowników                        | 85,64     |
| 445900 | Pozostałe podatki obciążające koszty                         | 177,96    |
| 464000 | Usługi bankowe                                               | 68,54     |
| 465000 | Podróże służbowe                                             | 4031,39   |
| 466000 | Podróże służbowe krajowe                                     | 234,43    |
| 466100 | Podróże służbowe zagraniczne                                 | 358       |
| 466200 | Pozostałe koszty                                             | 365,65    |
| 469000 | Koszty pośrednie=17% k.bezpośrednich dotacja                 | 212875,89 |
| 469100 | Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne                      | 4331,21   |
| 469300 | Opłaty administracyjne, manipulacyjne                        | 14987,24  |
| 469400 | Opłaty sądowe                                                | 350       |
| 469401 | Koszty kursów, szkolenia                                     | 2952      |
| 469500 | Koszty reprezentacji                                         | 3438,61   |

**2 235 858,53**

Koszty niepodatkowe (konta zespołu 7):

|        |                                        |           |
|--------|----------------------------------------|-----------|
| 756500 | Koszty finansowe -odsetki od pożyczek  | 20 250,00 |
| 759100 | Inne koszty finansowe -różnice kursowe | 2 482,40  |

**22 732,40**

Przychody niepodatkowe (konta zespołu 7):

|        |                                     |              |
|--------|-------------------------------------|--------------|
| 762100 | Dotacja POIR.01.01.01-00-0281/16-00 | 1 544 175,57 |
| 762200 | Dotacja ALFA INFINI                 | 427 881,66   |
| 762300 | Dotacja ALFA LEONARTO               | 229 008,88   |

**2 201 066,11**

## Wynik podatkowy brutto na 31.12.2019r. strata: 1 538 812,23 zł

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

| Nazwa pozycji |                                                                                                                                                           | rok bieżący          |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|               |                                                                                                                                                           | wartość              |
| <b>A</b>      | <b>Zysk (strata) brutto za dany rok</b>                                                                                                                   | <b>-1 596 337,05</b> |
| <b>B</b>      | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochody/stratą dla celów podatkowych).               | 2 201 066,11         |
| -             | Dotacje, subwencje i dopłaty zaliczane do przychodów                                                                                                      | 2 201 066,11         |
| <b>C</b>      | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym                                                                                                    | 0,00                 |
| <b>D</b>      | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych                                                          | 0,00                 |
| <b>E</b>      | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 2 185 193,90         |
| -             | Wyposażenie                                                                                                                                               | 75 715,19            |
| -             | Zużycie materiały bezpośrednie                                                                                                                            | 131 776,31           |
| -             | Usługi finansowe, informatyczne, doradztwo                                                                                                                | 24 906,89            |
| -             | Najem lokalu                                                                                                                                              | 163 966,19           |
| -             | Dzierżawa Izolator                                                                                                                                        | 685 637,50           |
| -             | Koszty leasingu urządzenia                                                                                                                                | 114 918,99           |
| -             | Wynagrodzenia - PIT-4                                                                                                                                     | 486 921,97           |
| -             | Amortyzacja środków trwałych                                                                                                                              | 6 833,16             |
| -             | Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodz. - PIT-4                                                                                              | 103 527,52           |
| -             | Koszty pośrednie=17% k.bezpośrednich dotacja                                                                                                              | 212 875,89           |
| -             | pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)                                                                            | 178 114,29           |
| <b>F</b>      | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku                                                                                         | 73 397,03            |
| -             | Amortyzacja Środków trwałych                                                                                                                              | 31 679,52            |
| -             | Koszty finansowe -odsetki od pożyczek                                                                                                                     | 20 250,00            |
| -             | Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodz. - PIT-4                                                                                              | 16 867,56            |
| -             | pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)                                                                            | 4 599,95             |
| <b>G</b>      | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych                                                             | 0,00                 |
| <b>H.</b>     | Strata z lat ubiegłych                                                                                                                                    | 0,00                 |
| -             | za rok 20xx nie więcej niż 50%                                                                                                                            | 0,00                 |
| <b>I</b>      | Inne zmiany podstawy opodatkowania                                                                                                                        |                      |
| <b>J</b>      | <b>Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>                                                                                                        | <b>-1 538 812,23</b> |
| <b>K</b>      | Podatek dochodowy                                                                                                                                         | 0,00                 |

## 6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Nie zaistniały.

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

Nie wystąpiły.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Spółka w 2019 poniosła nakłady na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 179 667,73 zł. Na rok 2020 Spółka nie przewiduje nakładów na nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

9. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

### 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 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31.

### IV Informacje dotyczące rachunku przepływów pieniężnych.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

| RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH                                     | 01.01.2019 –<br>31.12.2019 | 01.01.2018 –<br>31.12.2018 |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej         | -1 667 755,53              | -1 779 055,95              |
| B. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej | -179 667,73                | -523 195,93                |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej          | 1 377 671,21               | 1 488 132,91               |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)          | -469 752,05                | -814 118,97                |
| E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych                       | -469 752,05                | -814 118,97                |

### 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 31.12.2019 r. – 10 osób na umowę o pracę.

3. W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2019 roku Spółka nie udzieliła pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze członkom Zarządu i organów stanowiących.

4. Wynagrodzenie należne członkom zarządu za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r. wyniosło:

-z tytułu etatu: 209 513,52zł brutto,

-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. Nie udzielano pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

8. Wynagrodzenie firmy audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2019 r. –31.12.2019 r. wynosi 9 000,00 zł netto.

#### **VI Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym.**

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy.

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

Spółka na dzień bilansowy oczekuje na rejestrację podwyższenia kapitału podstawowego w Krajowym Rejestrze Sądowym o kwotę 9 961,80 zł (Uchwała z 17.12.2019) i 940,60 (Uchwała z dnia 06.02.2020) .

**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 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 allogenicznych 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.** (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.

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 5009 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.

## **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. (daw. Startit Fund ASI Sp. z o.o.):

- wartość pożyczek do spłaty 150 000,00 zł
- odsetki na dzień 31.12.2019 r. wynoszą 12 072,60 zł.

Pożyczka częściowo spłacona w marcu 2020 r. w kwocie 10 000zł.

- 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 31.12.2019 wykazał skumulowane straty w wysokości 2 911 963,08pln, jednakże nie przewyższyły one sumy kapitałów zapasowego i rezerwowego oraz jedną trzecią kapitału zakładowego. Działalność Spółki w 2019 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 2020 roku.

**X Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę Spółki**

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2020. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2019 lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za 2020 rok. Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego za 2019 r. w ocenie Zarządu panująca pandemia nie będzie miała istotnego wpływu na wyniki finansowe Spółki za 2020 r.

Brak innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy Spółki za rok 2019.

.....  
Łukasz Bzdion

Prezes Zarządu

.....  
Paweł Wielgus

Członek Zarządu

Wrocław, 10.07.2020 r.

.....  
Agnieszka Brucha

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

**Bioceltix S.A.**

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Zmiana stanu aktywów trwałych z wyłączeniem należności długoterminowych.

[illegible]