

Raport roczny

za 2019 rok

Spis treści:

List Zarządu do Akcjonariuszy BioMaxima S.A.	3
Wybrane dane finansowe (w złotych)	4
Sprawozdanie finansowe za 2019 rok	5
Sprawozdanie Zarządu	36
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania	46
Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy Spółki w 2019 roku z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie	54
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej za 2019 rok	54
Oświadczenie o stosowaniu zasad dobrych praktyk w 2019 roku	54
Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	54
Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru biegłego	55

List Zarządu do Akcjonariuszy BioMaxima S.A.

Lublin, 22 maja 2019 r.

Szanowni Akcjonariusze,

Przekazujemy Państwu raport roczny BioMaxima S.A., prezentujący wyniki osiągnięte przez Spółkę oraz ważniejsze wydarzenia w 2019 roku.

W minionym roku BioMaxima SA wypracowała 28,7 mln zł przychodów netto, odnotowując 2 141 tys. zł zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację (EBITDA) i 69 tys. zł straty netto wynikającej z decyzji Zarządu o utworzeniu rezerwy na podatek dochodowy, która ma charakter niegotówkowy.

Spółka w okresie sprawozdawczym angażowała bardzo duży wysiłek oraz ponosiła istotne koszty na rozbudowę sieci eksportowej, oraz, uczestnicząc w międzynarodowych targach, nieustannie pozyskiwała nowe relacje handlowe, które z pewnością przyniosą efekty w kolejnych okresach. Warto podkreślić, że sprzedaż eksportowa już uległa istotnemu zwiększeniu i w 2019 r. była najwyższa w historii Spółki. Dzięki zwiększonej w nowej lokalizacji wydajności produkcji, począwszy od pierwszego kwartału ub.r. udało nam się zwiększyć obroty z istniejącymi zagranicznymi kontrahentami, szczególnie w segmencie krążków do oznaczania lekowrażliwości. Prawie połowa eksportu BioMaxima SA lokowała się w roku 2019 się na terenie Unii Europejskiej. Natomiast poza UE, główne rynki zbytu Emitenta to kraje byłego Związku Radzieckiego oraz Bliski Wschód. Ale odnotowaliśmy również szybko rosnącą sprzedaż w Azji Środkowej, Afryce oraz na Dalekim Wschodzie. Są to regiony z bardzo atrakcyjną strukturą demograficzną, gdzie miliony ludzi na masową skalę zaczynają korzystać z diagnostyki medycznej. Na tych rynkach europejska marka spotyka się z dużym uznaniem, a polskie produkty mogą być konkurencyjne wobec zachodnioeuropejskich czy amerykańskich.

Spółka inwestowała również znacząco w koszty związane z opracowywaniem nowych produktów, co w przyszłości winno skutkować dynamicznym wzrostem przychodów. Do końca 2021 r. zostanie opracowanych i wdrożonych do produkcji ponad 30 testów do oznaczania lekooporności MIC. Spółka pozyskała na ten cel dofinansowanie unijne.

Wartość zrealizowanej w 2019 r. sprzedaży świadczy również o sprawnie już działających procesach logistycznych i procesach obsługi klienta, realizowanych w oparciu o nowy system informatyczny, co było przez Zarząd spodziewane i również sygnalizowane w raportach kwartalnych. Dzięki inwestycjom w moce produkcyjne a także w infrastrukturę informatyczną, Spółka więc zakończyła 2019 rok organizacyjnie przygotowana do obsługi znacznie większych wolumenów sprzedażowych, co jeszcze w połowie 2019 roku było utrudnione.

W wyniku kontroli przeprowadzonej przez ARP stwierdzono, że Spółka wypełniła warunki prowadzenia działalności gospodarczej określone w zezwoleniu Nr 384/ARP/2017 na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej EURO - PARK MIELEC Podstrefa Lublin, wydanym w dniu 19 kwietnia 2017 r. przez ARP S.A. Oznacza to możliwość korzystania z ulgi w podatku dochodowym od dochodu osiągniętego z tytułu sprzedaży produktów wytworzonych w SSE. Fakt ten ma istotne znaczenie w roku 2020, gdzie dynamika wzrostu zysku Spółki jest bardzo duża.

Spółka na bieżąco rozlicza pozyskane fundusze unijne. Przeprowadzane w tym zakresie kontrole przez instytucje odpowiedzialne za dysponowanie funduszami unijnymi nie wykazują uchybień ze strony Spółki. Rozliczone dotacje zmniejszyły poziom zaangażowania kredytowego Spółki.

Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzają.

Z poważaniem
Zarząd BioMaxima S.A.

II. Wybrane dane finansowe

Dane finansowe	2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019	2018 od 01.01.2018 do 31.12.2018	2019 od 01.01.2019 do 31.12.2019	2018 od 01.01.2018 do 31.12.2018
	PLN	PLN	EUR	EUR
waluta	PLN	PLN	EUR	EUR
okres	2019	2018	2019	2018
Przychody netto ze sprzedaży	28 669 412	30 023 001	6 670 408	7 036 256
Koszty działalności operacyjnej	28 544 701	29 802 319	6 641 392	6 984 537
Zysk ze sprzedaży	124 711	220 682	29 016	51 720
Zysk z działalności operacyjnej	482 322	- 419 320	112 220	- 98 273
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	68 783	- 634 748	16 003	- 148 761
Zysk netto	- 69 129	- 527 854	- 16 084	- 123 709
Aktywa trwale	25 471 423	26 387 030	5 981 313	6 136 519
Aktywa obrotowe	17 773 193	16 609 540	4 173 581	3 862 684
Aktywa razem	43 244 616	42 996 570	10 154 894	9 999 202
Kapitał własny	16 857 372	16 926 501	3 958 523	3 936 396
Zobowiązania krótkoterminowe	11 595 886	14 285 283	2 722 998	3 322 159
Zobowiązanie długoterminowe	6 375 094	7 381 888	1 497 028	1 716 718
Razem zobowiązania	17 970 980	26 070 069	4 220 026	6 062 806
Pasywa razem	43 244 616	42 996 570	10 154 894	9 999 629
Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	5 217 130	2 254 817	1 213 851	528 444

Zastosowane kursy euro

	2019	2018
rachunek wyników i przepływów	4,2980	4,2669
bilans	4,2585	4,3000

III. Sprawozdanie finansowe za 2019 rok

WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 R.

1) *Informacje podstawowe o jednostce*

BioMaxima Spółka Akcyjna powstała 10 września 2008 r. na mocy aktu notarialnego Repertorium A 2582/2008 w wyniku przekształcenia BioMaxima Sp. z o.o.

Siedziba Spółki mieści się w Lublinie przy ul. Vetterów 5.

Spółka została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy KRS dnia 10.09.2008 r. pod numerem 0000313349.

Spółce został nadany numer NIP 946-23-60-625 oraz symbol REGON 634231705

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem i w oparciu o Polską Klasyfikację Działalności jest:

(PKD 20.59.Z) Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana,

(PKD 26.51.Z) Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych,

(PKD 32.50.Z) Produkcja urządzeń, instrumentów oraz wyrobów medycznych, włączając dentystyczne,

(PKD 33.13.Z) Naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych,

(PKD 33.20.Z) Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,

(PKD 46.46.Z) Sprzedaż hurtowa wyrobów farmaceutycznych i medycznych,

(PKD 72.11.Z) Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii,

(PKD 72.19.Z) Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych,

(PKD 77.39.Z) Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowana.

(PKD 85.59.B) Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane

2) *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.*

Czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3) *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r..

- 4) *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.*

Nie dotyczy.

- 5) *Wskazanie czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości a także czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane żadne zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez Spółkę działalności w okresie kolejnych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

- 6) *W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów).*

Nie dotyczy

- 7) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. wraz z późniejszymi zmianami.

Jednostka przyjęła następujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- 2) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe
Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe i Środki trwałe w budowie wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową w okresach miesięcznych. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 1 500 zł i niższej lub równej niż 3 500 zł są dokonywane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej niższej lub równej niż 1 500 zł ujmowane są jako koszt zużycia materiałów w momencie zakupu.

Do amortyzacji Jednostka stosuje, dla podstawowych grup majątku, następujące okresy ekonomicznej użyteczności:

- Dla wartości niematerialnych i prawnych:
 - licencje na programy komputerowe – 2 lata,
 - wartość firmy – 5 lat,
 - koszty zakończonych prac rozwojowych – 4 lata,
 - pozostałe wartości niematerialne i prawne – 5 lat.

- Dla środków trwałych:
 - budynki – 40 lat (480 m-cy),
 - maszyny i urządzenia produkcyjne – okres ustalany jest każdorazowo przez dyrektora produkcji i rozwoju/dyrektora zarządzającego,
 - samochody – 5 lat (60 m-cy),
 - Aparatura diagnostyczna przekazana klientom w użytkowanie na podstawie umowy dzierżawy – 4 lata
 - pozostałe środki trwałe – według stawek określonych w Załączniku nr 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych „Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych”, jednak w przypadku, gdy według głównego księgowego stawka określona w załączniku różni się istotnie od przewidywanego okresu użytkowania podejmuje on decyzję o zmianie stawki na odzwierciedlającą okres użytkowania.

Okres i stawka amortyzacji są weryfikowane w ostatnim kwartale roku obrotowego.

3) Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych

Na dzień nabycia udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych są wyceniane według ceny nabycia, tj. ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z przeprowadzeniem transakcji nabycia. Na dzień bilansowy udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych są wyceniane według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4) Zapasy

Surowce do produkcji i towary handlowe wycenia się wg cen nabycia. Rozchód tych składników aktywów w ciągu okresu obrachunkowego spółka wyceniała kolejno po cenach tych składników aktywów, które spółka najwcześniej nabyła (FIFO).

Produkty gotowe są wyceniane wg kosztów wytworzenia. W ciągu roku do ewidencji wyrobów gotowych stosuje się stałe ceny ewidencyjne, które na koniec każdego okresu obrachunkowego są korygowane o odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych. Półprodukty i produkcja w toku jest wyceniana w wysokości kosztów materiałów bezpośrednich.

Wartość rozchodu rzeczowych składników obrotowych jest ustalana przy zastosowaniu metody pierwsze weszło pierwsze wyszło.

Na dzień bilansowy, dla towarów i wyrobów oddanych klientom do nieodpłatnego używania, w cenie nabycia min. 10 tys. zł, dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości 10% rocznie. Odpis ujmowany jest w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych

5) Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności krótkoterminowe

Na dzień nabycia lub powstania należności krótkoterminowe ujmuje się według wartości nominalnej. Natomiast na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące należności, zależnie od rodzaju danej należności, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

6) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia kosztów są dokonywane dla kosztów, które dotyczą więcej niż jednego okresu sprawozdawczego. Do rozliczeń międzyokresowych czynnych zaliczane są m.in.:

- opłacone z góry świadczenia, takie jak prenumerata, ubezpieczenia, czynsze i dzierżawy – rozliczane metodą liniową;
- koszty prac rozwojowych przez czas ich trwania – do czasu zakończenia i uznania za wartość niematerialną i prawną lub spisania w koszty jednorazowo;

7) Kapitały

Kapitały własne wyceniane są w wartości nominalnej. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Do czasu zarejestrowania podwyższenia kapitału kwoty wniesione przez akcjonariuszy wykazane są w księgach rachunkowych jako rozrachunki, a prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako inne zobowiązania krótkoterminowe. Do pozycji zyski (straty) z lat ubiegłych odnosi się skutki błędów podstawowych.

Za błąd podstawowy uznaje się błąd, w wyniku którego zostanie spełniony jeden z poniższych warunków:

- wynik finansowy brutto odchylił się o więcej niż 10% i suma bilansowa odchylił się o więcej niż 1%,
- wynik finansowy brutto odchylił się o więcej niż 10% i przychody netto ze sprzedaży odchylił się o więcej niż 1%.

W sytuacji stwierdzenia wystąpienia błędów lat poprzednich (błędów podstawowych) kwotę korekty odnosi się na kapitał (fundusz) własny i wykazuje w pozycji zysk (strata) z lat ubiegłych. Korekta błędów podstawowych jest odnoszona w kwocie netto, tzn. po uwzględnieniu wpływu błędów na zobowiązania podatkowe (zarówno o charakterze bieżącym, jak i wynikające z tytułu odroczonego podatku dochodowego).

8) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania z tytułu wynagrodzeń oraz zobowiązania publicznoprawne są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień powstania zobowiązania te ujmuje się według wartości nominalnej, czyli według wartości określonej przy ich powstaniu.

Na dzień powstania zobowiązania w walucie obcej są wyceniane według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania zobowiązania (np. wystawienia faktury). Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej wyceniane są według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy.

9) Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się i tworzy, stosując podejście bilansowe. Wycena aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy jest dokonywana na koniec roku obrotowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane.

10) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczeniom międzyokresowym przychodów w szczególności podlegają:

- zaliczki i przedpłaty na świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych
- otrzymane wpłaty lub zafakturowane z góry należności za świadczenia, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych, – zalicza się do nich przede wszystkim: otrzymane z góry czynsze, dzierżawy oraz inne zapłaty pobrane z góry, rozliczane w równych ratach w okresach miesięcznych przez okres trwania umowy;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych – z chwilą rozpoczęcia amortyzacji tych składników sfinansowanych w całości lub części z tych dotacji następuje stopniowe ich odpisywanie, równoległe do amortyzacji, na poczet pozostałych przychodów operacyjnych; W celu zachowania zasady współmierności przychodów i kosztów w sytuacji kiedy wielkość dotacji wykazywana na Rozliczeniach Międzyokresowych Przychodów jest mniejsza niż kwota jaka powinna zostać rozliczona w pozostałe przychody operacyjne, różnica jest wykazywana na innych należnościach krótkoterminowych oraz pozostałych przychodach operacyjnych. Po otrzymaniu przez Spółkę zaliczki na poczet dotacji inne należności krótkoterminowe są z nią rozliczane
- ujemna wartość firmy;

11) Rachunek zysków i strat

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Na wynik finansowy netto składa się: wynik ze sprzedaży, wynik z pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

12) Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. W minionym roku obrotowym spółka nie dokonała zmian przyjętych przez siebie zasad (polityki) rachunkowości, mających istotny wpływ na wycenę aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.

BILANS

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obr.	koniec roku obr.		początek roku obr.	koniec roku obr.		
0	1	2	0	1	2		
A. Aktywa trwałe	01	26 387 029,86	25 471 423,10	A. Kapitał (fundusz) własny	89	16 926 501,32	16 857 372,39
I. Wartości niematerialne i prawne	02	848 946,37	1 189 922,90	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	90	3 730 000,00	3 730 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	03	843 581,87	565 278,66	Kapitał (fundusz) zapasowy	91	12 878 799,09	12 350 945,45
2. Wartość firmy	04			w tym :			
3. Inne wartości niematerialne i prawne	05	5 364,50	624 644,24	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	92	8 241 449,05	8 241 449,05
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	06			Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	93		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	07	24 218 035,20	22 980 141,18	w tym			
1. Środki trwałe	08	22 413 802,41	22 980 141,18	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	94		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	09	715 877,22	715 877,22	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	95	845 555,87	845 555,87
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10	14 075 469,11	13 769 813,01	w tym:			
c) urządzenia techniczne i maszyny	11	6 671 769,71	7 185 870,86	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	96	845 555,87	845 555,87
d) środki transportu	12	316 914,56	206 216,64	- na udziały (akcje) własne	97		
e) inne środki trwałe	13	633 771,81	1 102 363,45	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	98		
2. Środki trwałe w budowie	14	1 804 232,79		VI. Zysk (strata) netto	99	-527 853,64	-69 128,93
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	15			Odписы z zysku netto w ciągu roku			
III. Należności długoterminowe	16			obrotowego (wielkość ujemna)	100		
1. Od jednostek powiązanych	17			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	101	26 070 068,67	26 387 243,56
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	18			I. Rezerwy na zobowiązania	102	394 945,30	518 619,97
3. Od pozostałych jednostek	19			Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	103	63 302,80	186 977,47
IV. Inwestycje długoterminowe	20	1 178 371,20	1 173 918,80	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	104	331 642,50	331 642,50
1. Nieruchomości	21			- długoterminowe	105	56 318,59	45 975,87
2. Wartości niematerialne i prawne	22			- krótkoterminowe	106	275 323,91	285 666,63
3. Długoterminowe aktywa finansowe	23	1 178 371,20	1 173 918,80	3. Pozostałe rezerwy	107		
a) w jednostkach powiązanych	24	907 506,98	907 506,98	- długoterminowe	108		
- udziały lub akcje	25	907 506,98	907 506,98	- krótkoterminowe	109		
- inne papiery wartościowe	26			II. Zobowiązania długoterminowe	110	7 381 888,08	6 375 094,34
- udzielone pożyczki	27			1. Wobec jednostek powiązanych	111		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	28			Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	112		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	29	218 000,00	225 983,53				
- udziały lub akcje	30	218 000,00	218 000,00				
- inne papiery wartościowe	31						
- udzielone pożyczki	32		7 983,53				
- inne długoterminowe aktywa finansowe	33						

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obr.	koniec roku obr.		początek roku obr.	koniec roku obr.		
0	1	2	0	1	2		
c)w pozostałych jednostkach	34	52 864,22	40 428,29	3. Wobec pozostałych jednostek	113	7 381 888,08	6 375 094,34
- udziały lub akcje	35			a)kredyty i pożyczki	114	7 381 888,08	6 070 448,52
- inne papiery wartościowe	36			z tytułu emisji dłużnych papierów	115		
- udzielone pożyczki	37	52 864,22	40 428,29	b) wartościowych			
- inne długoterminowe aktywa finansowe	38			c)inne zobowiązania finansowe	116		304 645,82
4. Inne inwestycje długoterminowe	39			d)zobowiązania wekslowe	117		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40	141 677,09	127 440,22	e)inne	118		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	41	141 677,09	127 440,22	III. Zobowiązania krótkoterminowe	119	14 285 282,79	11 595 885,96
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	42			1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	120		
B. Aktywa obrotowe	43	16 609 540,13	17 773 192,85	a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	121		
I. Zapasy	44	9 649 352,10	8 749 808,80	- do 12 miesięcy	122		
1. Materiały	45	1 539 342,14	2 980 981,82	- powyżej 12 miesięcy	123		
2. Półprodukty i produkty w toku	46	29 002,94	108 175,09	b)inne	124		
3. Produkty gotowe	47	1 375 709,80	1 153 931,57	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których			
4. Towary	48	6 575 219,45	4 438 951,79	2. jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	125		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	49	130 077,77	67 768,53	a)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	126		
II. Należności krótkoterminowe	50	5 010 119,20	5 736 933,68	- do 12 miesięcy	127		
1. Należności od jednostek powiązanych	51	949 841,47	992 923,07	- powyżej 12 miesięcy	128		
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52	949 841,47	992 923,07	b)inne	129		
- do 12 miesięcy	53	949 841,47	992 923,07	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	130	14 283 262,79	11 595 885,96
- powyżej 12 miesięcy	54			a)kredyty i pożyczki	131	8 295 572,91	5 619 985,80
b)Inne	55			z tytułu emisji dłużnych papierów	132		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których	56			b) wartościowych			
jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				c)inne zobowiązania finansowe	133		237 569,04
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	57						
- do 12 miesięcy	58						
- powyżej 12 miesięcy	59						
b)Inne	60						
3. Należności od pozostałych jednostek	61	4 060 277,73	4 744 010,61				
a)z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62	3 244 675,32	4 523 831,59				
- do 12 miesięcy	63	3 223 058,95	4 523 831,59				
- powyżej 12 miesięcy	64	21 616,37					
b)z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i	65	739 362,53	38 574,82				
zdrowotnych oraz innych ty. publicznoprawnych							
c)inne	66	76 239,88	156 103,04				
d)dochodzone na drodze sądowej	67		25 501,16				

Aktywa	Stan na		Pasywa	Stan na			
	początek roku obr.	koniec roku obr.		początek roku obr.	koniec roku obr.		
0	1	2	0	1	2		
III. Inwestycje krótkoterminowe	68	687 845,35	436 675,26	z tytułu dostaw i usług, d) o okresie wymagalności:	134	5 344 658,99	4 659 280,79
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	69	687 845,35	436 675,26	- do 12 miesięcy	135	5 344 658,99	4 659 280,79
a)w jednostkach powiązanych	70			- powyżej 12 miesięcy	136		
- udziały lub akcje	71			e)zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	137	246 000,00	
- inne papiery wartościowe	72			f)zobowiązania wekslowe	138		
- udzielone pożyczki	73			z tytułu podatków, cel, ub. społ. i zdr.	139	279 323,70	662 811,07
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	74			g) oraz innych tytułów publicznoprawnych	140	84 295,99	385 034,55
b)w pozostałych jednostkach	75	10 938,95	12 437,28	h)z tytułu wynagrodzeń	141	33 411,20	31 204,71
- udziały lub akcje	76			i)inne	142	2 020,00	
- inne papiery wartościowe	77			4. Fundusze specjalne	143	4 007 952,50	7 897 643,29
- udzielone pożyczki	78	10 938,95	12 437,28	IV. Rozliczenia międzyokresowe	144	59 395,44	39 596,96
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	79			1. Ujemna wartość firmy	145	3 948 557,06	7 858 046,33
c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80	676 906,40	424 237,98	- długoterminowe	146	3 609 345,48	7 518 834,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	81	676 906,40	424 237,98	- krótkoterminowe	147	339 211,58	339 211,58
- inne środki pieniężne	82			Pasywa razem	148	42 996 569,99	43 244 615,95
- inne aktywa pieniężne	83						
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	84						
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	85	1 262 223,48	2 849 775,11				
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	86						
D. Udziały (akcje) własne	87						
Aktywa razem	88	42 996 569,99	43 244 615,95				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1	30 023 001,17	28 669 412,05
	od jednostek powiązanych	2	702 862,27	664 084,01
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3	15 458 359,88	15 677 170,77
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie + zmniejszenie -)	4	635 831,80	-138 341,44
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5	1 203 747,05	124 009,28
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6	12 725 062,44	13 006 573,44
B	Koszty działalności operacyjnej	7	29 802 318,88	28 544 701,40
I	Amortyzacja	8	1 379 429,86	1 658 548,17
II	Zużycie materiałów i energii	9	9 582 863,23	8 285 706,80
III	Usługi obce	10	2 690 474,47	2 175 898,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11	206 869,06	237 057,76
	podatek akcyzowy	12	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	13	5 798 030,10	5 771 374,70
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	14	1 064 706,93	1 044 744,02
	emerytalne	15	509 627,77	494 226,92
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	16	752 849,06	984 632,44
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	8 327 096,17	8 386 739,23
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	18	220 682,29	124 710,65
D	Pozostałe przychody operacyjne	19	1 236 900,88	1 327 443,72
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	20	4 148,80	15 929,70
II	Dotacje	21	334 459,76	588 758,40
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	22	0,00	24 452,77
IV	Inne przychody operacyjne	23	898 292,32	698 302,85
E	Pozostałe koszty operacyjne	24	1 876 902,91	969 832,72
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	25	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	26	320 498,17	134 313,57
III	Inne koszty operacyjne	27	1 556 404,74	835 519,15
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28	-419 319,74	482 321,65
G	Przychody finansowe	29	56 297,64	69 964,86
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	30	0,00	0,00
a)	od jednostek powiązanych, w tym:	31	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	32	0,00	0,00
b)	od jednostek pozostałych, w tym:	33	0,00	0,00
	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	34	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	35	55 585,63	69 964,86
	od jednostek powiązanych	36	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	37	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	38	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	39	0,00	0,00
V	Inne	40	712,01	0,00
H	Koszty finansowe	41	271 726,14	483 503,90
I	Odsetki, w tym:	42	223 855,00	434 988,78
	dla jednostek powiązanych	43	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	44	0,00	0,00
	w jednostkach powiązanych	45	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	46	0,00	0,00

IV	Inne	47	47 871,14	48 515,12
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	48	-634 748,24	68 782,61
J	Podatek dochodowy	49	-106 894,60	137 911,54
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	50	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	51	-527 853,64	-69 128,93

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie		Kwota za rok		
				noty zmian
1		2	3	4
A. Przepływ środków pieniężnych z działalności operacyjnej	01			
I. Zysk (strata) netto	02	-527 853,64	-69 128,93	
II. Korekty razem	03	2 782 670,91	5 286 259,38	
1. Amortyzacja	04	1 379 429,86	1 658 548,17	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	05		237,40	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	06	220 695,97	429 310,09	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	07	64 319,28	-15 929,70	
5. Zmiana stanu rezerw	08	124 747,90	137 911,54	
6. Zmiana stanu zapasów	09	-1 181 781,70	899 543,30	
7. Zmiana stanu należności	10	45 650,82	-726 814,48	
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11	2 859 773,14	-251 378,76	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	12	-730 164,36	3 154 831,82	
10. Inne korekty	13			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	14	2 254 817,27	5 217 130,45	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	15			
I. Wpływy	16	4 148,80	36 022,64	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	17	4 148,80	25 085,04	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	18			
3. Z aktywów finansowych, w tym:	19		10 937,60	
a) w jednostkach powiązanych	20			
b) w pozostałych jednostkach	21		10 937,60	
- zbycie aktywów finansowych	22			
- dywidendy i udziały w zyskach	23			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	24		10 937,60	
- odsetki	25			
- inne wpływy z aktywów finansowych	26			
4. Inne wpływy inwestycyjne	27			

Wyszczególnienie		Kwota za rok		
		2	3	noty zmian 4
1				
II. Wydatki	28	17 413 679,90	1 623 969,61	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29	17 413 679,90	1 623 969,61	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	30			
3. Na aktywa finansowe, w tym:	31			
a) w jednostkach powiązanych	32			
b) w pozostałych jednostkach	33			
- nabycie aktywów finansowych	34			
- udzielone pożyczki długoterminowe	35			
4. Inne wydatki inwestycyjne	36			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I – II)	37	-17 409 531,10	-1 587 946,97	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	38			
I. Wpływy	39	22 480 296,52	3 727 750,07	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	40			
2. Kredyty i pożyczki	41	18 254 163,73	3 185 535,21	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	42			
4. Inne wpływy finansowe	43	4 226 132,79	542 214,86	
II. Wydatki	44	7 390 184,02	7 609 601,97	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	45			
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	46			
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	47			
4. Spłaty kredytów i pożyczek	48	7 169 488,05	7 172 561,88	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	49			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	50			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	51			
8. Odsetki	52	220 695,97	429 310,09	
9. Inne wydatki finansowe	53		7 730,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I – II)	54	15 090 112,50	-3 881 851,90	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III ± B.III ± C.III)	55	-64 601,33	-252 668,42	
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	56	-64 601,33	-252 668,42	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	57			
F. Środki pieniężne na początek okresu	58	741 507,73	676 906,40	
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F ± D), w tym:	59	676 906,40	424 237,98	
o ograniczonej możliwości dysponowania	60			

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wiersz	Wyszczególnienie	Okres poprzedni	Okres bieżący
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 454 354,96	16 926 501,32
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
I.A.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 454 354,96	16 926 501,32
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 730 000,00	3 730 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 730 000,00	3 730 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 265 190,20	12 878 799,09
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	613 608,89	-527 853,64
a)	zwiększenie (z tytułu)	613 608,89	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
		613 608,89	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	527 853,64
	- pokrycia straty	0,00	527 853,64
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	12 878 799,09	12 350 945,45

3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– zbycia środków trwałych	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	845 555,87	845 555,87
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	845 555,87	845 555,87
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	613 608,89	527 853,64
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	833 250,52	0,00
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	833 250,52	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	833 250,52	0,00
		833 250,52	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	219 641,63	527 853,64
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	– korekty błędów	0,00	0,00
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	219 641,63	527 853,64
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	527 853,64	527 853,64
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-308 212,01	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-308 212,01	0,00
6.	Wynik netto	-527 853,64	-69 128,93
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	527 853,64	69 128,93
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 618 289,31	16 857 372,39
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 926 501,32	16 857 372,39

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2019 – 31.12.2019 R.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2019r. wg wartości brutto przedstawia tabela 1:

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku					Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia		Zmniejszenia			
		Nabycie	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	
Inne wartości niematerialne i prawne	515 588,07	270 477,83	372 340,93	-	-	-	1 158 406,83
Koszty zakończonych prac B+R	5 164 705,47	-	-	-	-	-	5 164 705,47
Licencje niskocenne (do 3 500)	19 961,61	-	-	-	-	-	19 961,61
RAZEM WNIP	5 700 255,15	270 477,83	372 340,93	-	-	-	6 343 073,91
Grunty	715 877,22	-	-	-	-	-	715 877,22

Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe)	14 901 322,09	77 225,74	-	-	9 231,38	-	14 969 316,45
Urządzenia techniczne i maszyny	8 573 391,01	548 554,40	579 199,20	92 890,58	31 250,00	-	9 577 004,03
Środki transportowe	1 097 356,63	-	-	109 917,20	-	-	987 439,43
Inne środki trwałe	1 909 076,85	729 812,21	-	-	556 751,98	-	2 082 137,08
Razem Środki Trwałe	27 197 023,80	1 355 592,35	579 199,20	202 807,78	597 233,36	-	28 331 774,21
Środki trwałe w budowie i niezakończone prace B+R	1 804 232,79	-	-	-	-	1 804 232,79	0,00
Inwestycje długoterminowe	1 125 506,98	-	-	-	-	-	1 125 506,98
Ogółem	35 827 018,72	1 626 070,18	951 540,13	202 807,78	597 233,36	951 540,13	36 653 047,76

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2019r. wg wartości umorzenia przedstawia tabela 2:

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku				Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zwiększenia inne	Zmniejszenia sprzedaż	Zmniejszenia inne	
Inne wartości niematerialne i prawne	511 646,41	1 791,70	-	-	-	513 438,11
Koszty zakończonych prac B+R	4 321 123,60	278 303,21	-	-	-	4 599426,81
Licencje niskocenne (do 3,5 tys)	18 538,77	21747,32	-	-	-	40 286,09
RAZEM WNIPI	4 851 308,78	301 842,23	-	-	-	5 153 151,01
Grunty	-	-	-	-	-	-
Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe)	825 852,98	373 726,50	-	-	76,04	1 199 503,44
Urządzenia techniczne i maszyny	1 901 621,30	613 652,45	-	92 890,58	31 250,00	2 391 133,17
Środki transportowe	780 442,07	110 697,92	-	109 917,20	-	781 222,79
Inne środki trwałe	1 275 305,04	258 629,07	-	-	554 160,48	979 773,63
Razem Środki Trwałe	4 783 221,39	1 356 705,94	-	202 807,78	585 486,52	5 351 633,03
OGÓŁEM	9 634 530,17	1 658 548,17	-	202 807,78	585 486,52	10 504 784,04

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2018r wg wartości brutto przedstawia tabela 1:

Pozycja	Stan na początek	Zmiany w ciągu roku	
		Zwiększenia	Zmniejszenia

	roku obrotowego	Nabycie	Przemieszczenia	Inne	Zbycie	Likwidacja	Inne	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	511 288,07	4 300,00	-	-	-	-	-	515 588,07
Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 775 775,27	-	388 930,20	-	-	-	-	5 164 705,47
Licencje niskocenne (do 3 500 zł)	19 961,61	-	-	-	-	-	-	19 961,61
RAZEM WNIp	5 307 024,95	4 300,00	388 930,20	-	-	-	-	5 700 255,15
Grunty	715 877,22	-	-	-	-	-	-	715 877,22
Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe)	4 204 587,24	10 844 223,35	-	-	-	147 488,50	-	14 901 322,09
Urządzenia techniczne i maszyny	2 371 833,36	6 953 445,13	-	-	-	216 585,26	535 302,22	8 573 391,01
Środki transportowe	1 126 813,28	63 163,43	-	-	51 149,08	41 471,00	-	1 097 356,63
Inne środki trwałe	3 416 525,40	310 373,68	-	504 814,47	-	1 834 089,43	488 547,27	1 909 076,85
Razem Środki Trwałe	11 835 636,50	18 171 205,59	-	504 814,47	51 149,08	2 239 634,19	1 023 849,49	27 197 023,80
Środki trwałe w budowie i niezakończone prace B+R	1 874 689,13	18 715 313,78	-	535 302,22	-	-	19 321 072,34	1 804 232,79
Inwestycje długoterminowe	1 125 506,98	-	-	-	-	-	-	1 125 506,98
Ogółem	20 142 857,56	36 890 819,37	388 930,20	1 040 116,69	51 149,08	2 239 634,19	20 344 921,83	35 827 018,72

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2018r wg wartości umorzenia przedstawia tabela 2:

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku				Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zwiększenia inne	Zmniejszenia sprzedaż	Zmniejszenia inne	

Inne wartości niematerialne i prawne	511 288,07	358,34	-	-	-	511 646,41
Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 844 239,09	476 884,51	-	-	-	4 321 123,60
Licencje niskocenne (do 3 50)	18 218,73	320,04	-	-	-	18 538,77
RAZEM WNIP	4 373 745,89	477 562,89	-	-	-	4 851 308,78
Grunty	-	-	-	-	-	-
Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe)	730 938,25	179 903,47	-	-	84 988,74	825 852,98
Urządzenia techniczne i maszyny	1 767 429,85	333 822,99	-	-	199 631,54	1 901 621,30
Środki transportowe	731 571,98	141 490,17	-	51 149,08	41 471,00	780 442,07
Inne środki trwałe	2 855 040,40	787 543,10	-	-	2 367 278,46	1 275 305,04
Razem Środki Trwałe	6 084 980,48	1 442 759,73	-	51 149,08	2 693 369,74	4 783 221,39
OGÓŁEM	10 458 726,37	1 920 322,62	-	51 149,08	2 693 369,74	9 634 530,17

2. *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

Gruntów użytkowanych wieczysto w 2019 i 2018 spółka nie posiadała.

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

Pozycja	2018	2019
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Wartość brutto	5 164 705,47	5 164 705,47
Odpis amortyzacyjny	4 321 123,60	4 599 426,81
Wartość netto	843 581,87	565 278,66
Wartość firmy	0,00	0,00

Koszty zakończonych prac rozwojowych amortyzuje się bilansowo przez okres 5 lat (podatkowo 4 lata).

4. *Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.*

W okresie sprawozdawczym 2019 Spółka używała na podstawie umowy najmu:

- pomieszczenie biurowe położone w Gdańsku przy ul. Budowlanych 31
- lokal biurowy położony w Bukownie przy ul. Leśnej 44
- lokal mieszkalny położony w Turce przy ul. Jarzębinowej 6
- lokal mieszkalny położony w Lublinie przy ulicy Zamojskiej 43
- samochód osobowy Skoda Octavia
- samochód osobowy Skoda Rapid
- samochód osobowy Skoda Scala
- samochód osobowy Skoda
- dystrybutory wody (3szt.)

W 2019 Spółka używała na podstawie umowy dzierżawy:

- kserokopiarki (3 szt.)

W okresie sprawozdawczym 2018 Spółka używała na podstawie umowy najmu:

- nieruchomość produkcyjno-magazynowo-biurową położoną w Gdańsku przy ul. Budowlanych 68 – do 30-09-2018
- nieruchomość produkcyjno-magazynowo-biurową położoną w Warszawie przy ul. Skibickiej 5 do 31-07-2018
- pomieszczenie biurowe położone w Gdańsku przy ul. Budowlanych
- lokal biurowy położony w Bukownie przy ul. Leśnej 44
- lokal mieszkalny położony w Lublinie przy ul. *Iwana Pawłowa 12*
- lokal mieszkalny położony w Turce przy ul. Jarzębinowej 6/1
- samochód osobowy Scoda Octavia
- dystrybutory wody (3szt.)

W 2018 Spółka używała na podstawie umowy dzierżawy:

- kserokopiarki (3 szt.)

5. *Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;*

Na dn. 31-12-2019 BioMaxima SA posiadała udziały w następujących spółkach:

BioMaxima Clinical S.R.L. z siedzibą w Kluż Napoka (Rumunia) – 540 udziałów (84,38%) o wartości nominalnej 540 RON, wartość w księgach spółki 907 506,98 zł

BIOAVLEE sp. z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu – 24 500 akcji o wartości nominalnej 2 450 zł, wartość w księgach spółki 218 000,00 zł

Należące do aktywów Biomaxima S.A na dn. 01-01-2019 rumuńskie spółki: Biomaxima Clinical Srl, Roco Sistem Srl. i Istar Srl., podlegały w 2018r procesowi łączenia, który został zakończony w lutym 2019 roku. W wyniku połączenia spółki Roco Sistem Srl. i Istar Srl. zostały wyrejestrowane przez Sąd Rejonowy w Bukareszcie Rejestru Handlowego odpowiednio: 04-02-2019 oraz 31-01-2019.

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

Zobowiązań wobec budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli spółka wg stanu na 31.12.2019 r oraz 31.12.2018 nie posiadała.

7. *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.*

Kapitał zakładowy w spółce wg stanu na 31.12.2019 r. tworzy 1 440 000 akcji serii A, 600 000 akcji serii B, 1 000 000 akcji serii C oraz 690 000 akcji serii D. Wartość nominalna każdej akcji wynosi 1,00 PLN.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji na dn. 31-12-2019 zawiera tabela:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów na WZA
Łukasz Urban, Andrzej Mikosz wraz z TriCar Services LTD oraz Krzysztof Mikosz	752 106	20,16	752 106	20,16
Przemysław Kruszyński (wraz z CzART Sp. z o.o. oraz Quart Development S.A.)	568 191	15,23	568 191	15,23
Artur Wojcieszuk (wraz z żoną)	335 562	9,00	335 562	9,00
Maciej Krzyżanowski (wraz z osobą blisko związaną)	192 984	5,17	192 984	5,17
Pozostali	1 881 157	50,43	1 881 157	50,43
Razem	3 730 000	100,00	3 730 000	100,00

Kapitał zakładowy w spółce wg stanu na 31.12.2018 r. tworzy 1 440 000 akcji serii A, 600 000 akcji serii B, 1 000 000 akcji serii C oraz 690 000 akcji serii D. Wartość nominalna każdej akcji wynosi 1,00 PLN.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej akcji na dn 31-12-2018 zawiera tabela:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów na WZA
Łukasz Urban, Andrzej Mikosz wraz z TriCar Services LTD	752 106	20,16	752 106	20,16
Przemysław Kruszyński (wraz z CzART Sp. z o.o. oraz Quart Development S.A.)	568 191	15,23	568 191	15,23
Artur Wojcieszuk (wraz z żoną)	315 000	8,45	315 000	8,45
Pozostali	2 094 703	56,16	2 094 703	56,16
Razem	3 730 000	100	3 730 000	100

6. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych i rezerwowych

Informacje na temat zmian w wymienionych kapitałach zawarte są w sporządzonym przez spółkę „Zestawieniu zmian w kapitale (funduszu) własnym”.

7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata netto za 2019 r. w spółce wynosi -72 241,05 zł. Zgodnie z przygotowanym przez Zarząd projektem podziału wyniku za 2019 r. powyższa strata zostanie pokryta z kapitału zapasowego spółki.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Opis	2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	2019
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy	63 302,80	186 977,47	63 302,80	186 977,47
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	331 642,50	0,00	0,00	331 642,50

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

	2018	2019
Stan odpisów aktualizacyjnych na BO	78 851,31	348 462,14
Rozwiązanie odpisów	1 962,12	228 388,89
Zwiększenie odpisów	271 572,95	42 392,82
Stan odpisów aktualizacyjnych na BZ	348 462,14	162 466,07

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty.

Zobowiązania długoterminowe spółki wykazane w bilansie wg stanu na 31.12.2019 r. dotyczą kredytów bankowych oraz leasingu finansowego z terminami spłaty:

Terminy spłaty	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2019
Kredyty długoterminowe		
Powyżej 1 roku do 3 lat	4 172 697,93	3 587 815,8
Powyżej 3 lat do 5 lat	2 383 110,24	1 729 584,24
Powyżej 5 lat	826 079,91	753 048,41
Razem	7 381 888,08	6 070 448,52
Leasing finansowy		
Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	304 645,82
Powyżej 3 roku do 5 lat	0,00	0,00
Powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Kredyty krótkoterminowe o zapadalności przypadającej na 2019r:

Nazwa banku	Rodzaj kredytu	Stan na 31-12-2019
ING SA	w rachunku bieżącym	2 446 667,65
PeKaO SA	w rachunku bieżącym	914 285,93

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu sprawozdawczego w 2019 r. wynosi 1 997 082,45 zł, natomiast na koniec okresu sprawozdawczego w 2018 r. wynosiła 1 262 223,48 zł. Główne pozycje tych rozliczeń to:

Lp.	Nazwa pozycji	2018 r.	2019 r.
1	Koszty projektów rozwojowych	791 740,54	1 778 015,21
2	Dotacja Dz. 1.4 Wzór na konkurencję	34 180,66	0,00
3	Dotacja Dz. 3.3.3 Go to Brand	145 738,57	0,00
4	Koszty ubezpieczeń komunikacyjnych i majątkowych	55 112,58	55 604,25
5	Rozbudowa sieci informatycznych i podłączenie analizatorów (umowy przetargowe)	64 481,78	24 117,63
6	Koszty audytu recertyfikacyjnego ISO	6 778,98	9 493,32
7	Prowizje przygotowawcze od kredytów	10 670,11	45 125,05
8	Materiały rozliczane w czasie	11 179,40	14 091,68
9	Remonty i konserwacje	13 361,94	12 572,67
10	Targi i Sympozja	57 364,47	210 347,78
11	Usługi doradczo – konsultacyjne	8 883,55	1 330,09
12	Umowy najmu-dzierżawa, leasing	51 267,48	32 624,76
13	Koszty pozyskania dotacji dz. 3.3.3	3 453,54	0,00
14	Odsetki od leasingu finansowego	0,00	24 941,54
17	Pozostałe	8 009,88	4 959,09

Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa pozycji	2018 r.	2019 r.
1	Ujemna wartości firmy, powstała w związku z połączeniem Biocorp Polska sp. z o.o.	59 395,44 zł	39 596,96
2	Dotacja Dz. 1.2 Testy do oznaczania lekooporności MIC	537 675,89 zł	552 675,89
3	Dotacja Dz. 1.4 Wzór na konkurencję	0,00	2 507 093,76
4	Dotacja Dz. 2.1 Centrum badawczo rozwojowe	1 889 140,44 zł	2 175 678,85
5	Dotacja Dz. 3.3.3 Go to Brand	0,00	25 529,10
6	Dotacja Dz. 3.7 Zakład produkcyjny	1 521 740,73 zł	2 600 180,85
	Razem	4 007 952,50 zł	7 900 755,41

Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego

2018	2019
141 677,09 zł	127 440,22

12. Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu.

	AKTYWA		PASYWA			
	Udzielone pożyczki		Kredyty i pożyczki		Inne zobowiązania finansowe	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
Długoterminowe	52 864,22	48 411,82	7 381 888,08	6 070 448,52	0,00	304 645,82
Krótkoterminowe	10 938,95	12 437,28	8 295 572,91	5 619 985,80	0,00	237 569,04
Razem	63 803,17	60 849,10	15 677 460,99	11 690 434,32	0,00	542 214,86

13. Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Nie dotyczy

14. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
 a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Nie dotyczy

15. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b) 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243).

Bank	Stan środków 2018	Stan środków 2019
Alior	0,00 zł	0,00 zł
BGK	4 963,78 zł	1 214,61 zł
Pekao SA	21,60 zł	430,83 zł
Millennium	7 451,62 zł	1 132,90 zł
ING	1 816,37 zł	4 936,44 zł
Razem	14 253,37 zł	7 714,78 zł

15. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki to kredyty bankowe oraz pożyczki.

- Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego BGK przeznaczonego na sfinansowanie inwestycji: Budowa Zakładu Produkcyjnego oraz zakup maszyn jest hipoteka umowna do wysokości 11 001 tys. zł na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5 oraz zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach o wartości zakupu netto nie niższej niż 1 300 tys. zł.
- Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego BGK przeznaczonego na sfinansowanie inwestycji: Budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego BioMaxima S.A. jest hipoteka umowna do wysokości 5 940 tys. zł na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5.
- Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego BGK na refinansowanie kredytów inwestycyjnych BPH jest hipoteka umowna do wysokości 1 436 tys. zł na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5.
- Prawnym zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym w banku PEKAO SA z limitem zadłużenia 1 000 000 zł jest zastaw rejestrowy na zapasach o wartości księgowej co najmniej 1 000 tys. zł, zastaw rejestrowy na środkach trwałych o łącznej wartości księgowej min. 247 tys. zł
- Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego w Banku Millennium SA przeznaczonego na uzupełnienie źródeł finansowania związanych z realizacją projektu w ramach POPW dz. 1.4 Wzór na konkurencję jest zastaw rejestrowy na środkach trwałych o wartości na dzień 18.12.2018r 4 130,0 tys. zł.
- Zabezpieczeniem kredytu niekonsumenckiego ratalnego w banku Volkswagen Bank Polska S.A. jest przeniesienie pod warunkiem zawieszającym na bank prawa własności samochodu VOLVO XC 90 06-14.
- Prawnym zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym w ING Bank Śląski SA jest zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych (surowcach) o wartości księgowej 755,5 tys. zł
- Prawnym zabezpieczeniem pożyczki udzielonej przez PSA Finance Polska sp. z o.o. na zakup samochodu marki Citroen jest przewłaszczenie samochodu Citroen C-Elysee.
- Prawnym zabezpieczeniem pożyczki udzielonej przez Agencję Rozwoju Przemysłu SA jest hipoteka umowna do kwoty 3 750 tys. ustanowiona na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5., zastaw rejestrowy na zapasach – towary handlowe w asortymencie aparatów do analizy

16. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce nie występowały w latach 2019, 2018.

17. Zapasy towarów i produktów gotowych w tym poza przedsiębiorstwem.

Struktura zapasów:

Zapasy	2018	2019
1. Materiały	1 539 342,14	2 980 981,82
2. Półprodukty i produkty w toku	29 002,94	108 175,09
3. Produkty gotowe	1 375 709,80	1 153 373,51
4. Towary	6 575 219,45	4 438 951,79
5. Zaliczki na dostawy	130 077,77	67 768,53
Razem	9 649 352,10	8 749 250,74
Zapasy towarów poza przedsiębiorstwem	1 536 780,86	1 060 697,40
Zapasy wyrobów poza przedsiębiorstwem	0,00	25 928,36

Spółka prezentuje w Bilansie aparaty oddane klientom w używanie na podstawie umów dzierżawy lub użyczenia odpowiednio:

- w pozycji B I 3 Wyroby
- w pozycji B I 4 Towary

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKOW I STRAT

1. *Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.*

Struktura przychodów w BioMaxima S.A.:

Nazwa pozycji	2018 r.	2019 r.
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług - kraj	9 865 804,02	8 799 414,19
Przychody ze sprzedaży towarów handlowych - kraj	11 354 511,31	12 069 992,56
Przychody ze sprzedaży towarów handlowych -eksport	1 271 521,51	936 427,88

Przychody ze sprzedaży wyrobów u usług - eksport	5 592 555,86	6 877 756,58
Przychody ze sprzedaży materiałów - kraj	162,50	153,00
Przychody ze sprzedaży materiałów - eksport	98 867,12	0,00

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W latach 2019, 2018 jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

	2018				2019			
	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	BZ
Surowców	12 550,97	0,00	11 273,17	1 277,80	1 277,80	28 662,19	0,00	29 939,99
Towarów	18 925,18	79 123,57	18 925,18	79 123,57	79 123,57	75 202,77	16 208,85	138 117,49
Wyrobów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 264,64	0,00	4 264,64
Razem	31 476,15	79 123,57	30 198,35	80 401,37	80 401,37	108 129,60	16 208,85	172 332,12

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W 2019 r oraz w 2018 r nie miały miejsca w Spółce powyższe zdarzenia.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

Wynik brutto:	2018	2019 r.
	- 634 748,24	68 782,61

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym

2018 r.	2019 r.
1 273 443,91	1 023 056,25

Nazwa pozycji	2018 r.	2019 r.
Dotacje	334 459,76	588 758,40
Kary umowne	226 547,19	129 698,32
Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów	48 925,22	91 920,75
Rezerwa na niewykorzystane urlopy - wynagrodzenia	196 086,81	0,00
Rezerwa na niewykorzystane urlopy – ubezpiec. społ	35 555,69	0,00
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-45 771,66	- 6 965,34
PFRON	43 815,00	63 881,00
Koszty reprezentacji	25 893,85	94 574,33
Spisane należności	8 677,99	1 212,06
Odpis aktualizacyjny należności	271 572,95	42 392,82
Niewypłacone wynagrodzenia z ZUS	118 440,45	0,00
Amortyzacja NKUP	7 622,40	7 622,40
Pozostałe	1 618,26	9 961,51

Przychody niestanowiące podstawy opodatkowania,

w tym:

2018 r.	2019 r.
311 974,93	608 075,80

Nazwa pozycji	2018 r.	2019 r.
Dotacje	334 459,76	588 758,40
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	- 24 446,95	14 409,58

Nazwa pozycji	2018 r.	2019 r.
Koszty tylko podatkowe, w tym:	25 695,08	643 594,79
Amortyzacja	20 095,08	636 696,53

Nazwa pozycji	2018 r.	2019 r.
---------------	---------	---------

Przychody tylko podatkowe	975,17	0,00
Dochód z tyt. działalności zwolnionej	392 268,53	0,00
Dochód do opodatkowania	158 976,14	-162 943,85

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

Na dzień bilansowy 31-12-2019 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 0,00 zł.

Na dzień bilansowy 31-12-2018 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 1 804 232,79 zł

i obejmował:

- | | |
|-------------------------------------------------|---------------|
| 1) Projekt badawczo rozwojowy MIC- testy | 852 692,66 zł |
| 2) Wartości niematerialne i prawne – Streamsoft | 372 340,93 zł |
| 3) Maszyna do zamykania probówek | 43 896,98 zł |
| 4) Maszyna do napełniania probówek | 535 302,22 zł |

7. Poniesione w ostatnim roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w tys. zł

Nakłady	Poniesione w 2018 r.	Poniesione w 2019 r.	Planowane w 2020
1. Wartości niematerialne i prawne	65	109	0
2. Środki trwałe	16 312	1 517	500
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0	0	0
3. Środki trwałe w budowie	1 037	1 517	500
- w tym dotyczące ochrony środowiska	0	0	0
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0	0	0
Razem	17 414	0	1 000

8. odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Brak operacji nadzwyczajnych w roku obrotowym 2019 i 2018.

10. Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych;

Nazwa konta	2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	2019
Lipaza	39 698,04	211,82	0,00	39 909,86
Szybkie testy BioMaxima	55 825,80	67 005,02	0,00	122 830,82
Mocznik monoreagent	2 631,33	4 774,11	0,00	7 405,44
Odczynniki do oznaczania IgG, IgA, IgM	55 877,69	0,00	0,00	55 877,69
Test HelicobakterPylori w kale	60 652,24	2 384,30	0,00	63 036,54
Mocznik met. Berhelota	17 885,73	4958,37	0,00	22 844,10
Analizator osadów moczu	12 937,41	0,00	0,00	12 937,41
Podłoża dedykowane poza rynek szpitalny	151 811,48	109 619,10	0,00	261 430,58
Testy do kontroli czystości mikrobiologicznej	33 670,27	110 375,96	0,00	144 046,23
Dyspenser do krążków	5 168,94	17 242,64	0,00	22 411,58
Testy tabletkowe do badania lekooporności	40 266,69	31 070,37	0,00	71 337,06
Innowacyjne krążki	24 817,44	59 500,30	0,00	84 317,74
Nowe podłoże Lowensteina	22 299,25	58 684,47	0,00	80 983,72
Mikrobiologiczna diagnostyka molekularna (PCR)	182 239,66	52 449,21	0,00	235 032,22
Analizator biochemiczny BM 300	85 615,22	119 944,31	0,00	205 559,53
Innowacyjne Suplementy	0,00	89 985,34	0,00	89 985,34
Podłoża do kultur komórkowych	0,00	41 928,73	0,00	41 928,73
Razem	791 397,19	770 134,05		1 561 874,59

11. Informacje o:

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

Nie dotyczy

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie dotyczy

12. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie dotyczy

13. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie dotyczy

14. informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

Nie dotyczy

II DLA POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY.

Wykazane w bilansie zaliczki na dostawy oraz część należności i zobowiązań z tytułu

dostaw i usług w walutach obcych przeliczone są wg kursów średnich NBP z 31.12.2019 r. Tabela nr 251/A/NBP/2019

1 EUR = 4,2585

1 USD = 3,7977

1 GBP = 4,9971

III. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Sporządzony rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią wykazuje bilansową zmianę środków pieniężnych – - 252 668,42 zł. Na działalności operacyjnej przepływy środków pieniężnych wykazują zmianę środków pieniężnych w wysokości 5 217 130,45 zł. Zmiana środków pieniężnych na działalności inwestycyjnej wyniosła - 17 409 531,10 zł. Przepływy z działalności finansowej wyniosły -3 881 851,90 zł.

IV. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, ISTOTNYCH TRANSAKCY I NIEKTÓRYCH ZAGADNIĘŃ OSOBOWYCH.

1. Informacje o zatrudnieniu.

Na dzień 31.12.2019 r. zatrudnionych było w spółce 96 osób, w tym:

- pracownicy umysłowi – 65 osób
- pracownicy na stanowiskach robotniczych – 31 osób

Przeciętne zatrudnienie w okresie 01.01. – 31.12.2019 r. w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy wyniosło 98 etatów. Na dzień bilansowy spółka zatrudniała 64 kobiet.

Na dzień 31.12.2018 r. zatrudnionych było w spółce 107 osób, w tym:

- Pracownicy umysłowi – 76 osób
- Pracownicy na stanowiskach robotniczych – 31 osób

Przeciętne zatrudnienie w okresie 01.01.-31.12.2018 r. w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy wyniosło 92,06 etatów. Na dzień bilansowy spółka zatrudniała 68 kobiet.

2. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

CZŁONKOWIE ORGANÓW	Wynagrodzenia obciążające koszty		Wynagrodzenia obciążające zysk	
	2018	2019	2018	2019
ZARZĄDZAJĄCYCH	354 220,00 zł	363 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
NADZORUJĄCYCH	67 200,00 zł	67 199,80 zł	0,00 zł	0,00 zł

2. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Członkowie organów zarządzających i nadzorujących nie mieli wobec spółki zobowiązań z tytułu pożyczek, na dzień bilansowy 31-12-2018 i 31-12-2019.

3. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne z tytułu badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za 2018r wynosiło 11,5 tys. zł netto.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne z tytułu badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za 2019r wynosi 17,5 tys. zł netto.

V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJETE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

Nie wystąpiły.

VI. WYKAZ SPÓŁEK (NAZWA, SIEDZIBA), W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB 20% W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI; WYKAZ TEN POWINIEN ZAWIERAĆ TAKŻE INFORMACJE O PROCENCIE POSIADANEGO ZAANGAŻOWANIA W KAPITALE ORAZ O KWOCIE KAPITAŁU WŁASNEGO I ZYSKU LUB STRACIE NETTO TYCH SPÓŁEK ZA OSTATNI ROK OBROTOWY.

Na dzień 31-12-2019 BioMaxima S.A. posiadała udziały w spółkach:

1. BioMaxima Clinical S.R.L. z siedzibą w Kluż Napoka (Rumunia) – 84,38% % udziałów, 84,38% głosów. Kapitał własny 203 022 RON, zysk netto 50 554 RON
2. BIOAVLEE SA z siedzibą we Wrocławiu – 1,24% akcji, 1,24% głosów.
Bioavlee to innowacyjna spółka technologiczna, działająca w obszarze diagnostyki laboratoryjnej IVD.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest handel i usługi w dziedzinie medycznej diagnostyki laboratoryjnej.

Obligatoryjne informacje dodatkowe określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351,) które nie zostały zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu, nie dotyczą działalności Spółki.

IV. Sprawozdanie Zarządu

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKOWEJ ZA 2019 ROK

Władze Spółki, akcjonariat

Spółka zarejestrowana jest w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000313349.

Na dzień 31.12.2019 r. kapitał zakładowy Spółki dzielił się na 3.730.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A, B, C i D o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Na dzień 31.12.2019 r. BioMaxima posiadała 84,38% udziałów w rumuńskiej spółce BioMaxima Clinical Srl. BioMaxima Clinical zajmuje się zaopatrzeniem laboratoriów w produkty do diagnostyki in vitro i sprzedaje wszystkie produkty BioMaxima.

Na dzień 31.12.2019 r. BioMaxima posiada 24.500 akcji w Bioavlee S.A. (1,24% kapitału i głosów). Bioavlee sprzedaje zautomatyzowany licznik kolonii, a także opracowuje innowacyjne urządzenia laboratoryjne, które będzie prowadzić samodzielnie badanie mikrobiologiczne począwszy od automatycznego posiewu, aż po analizę gatunku i szczepu bakterii realizowaną w czasie rzeczywistym.

W 2019 roku Zarząd BioMaxima S.A. funkcjonował w składzie:

Łukasz Urban – Prezes Zarządu

Henryk Lewczuk – Wiceprezes Zarządu

W 2019 roku odbyło się 12 posiedzeń zarządu.

W 2019 roku Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie:

Rafał Jelonek – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Artur Wojcieszuk - Członek Rady Nadzorczej

Michał Janik - Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Mikosz - Członek Rady Nadzorczej

Piotr Janowski - Członek Rady Nadzorczej

Kacper Krysiak - Członek Rady Nadzorczej

Konrad Pankiewicz - Członek Rady Nadzorczej do 27.06.2019 r.

Tomasz Libera - Członek Rady Nadzorczej od 27.06.2019 r.

Na dzień sporządzenia sprawozdania wg informacji posiadanych przez Spółkę akcjonariuszami BioMaxima S.A. posiadającymi ponad 5% głosów byli:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału	Liczba głosów	% głosów
1.	Porozumienie akcjonariuszy Łukasz Urban, Andrzej Mikosz osobiście oraz przez TriCar Ltd., Krzysztof Mikosz, Mariusz Nowak	1 034 428	24,57%	1 034 428	24,57%
2.	Pozostali	3 175 572	75,43%	3 175 572	75,43%
Suma		4 210 000	100,00%	4 210 000	100,00%

Ważniejsze okoliczności lub zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe w roku obrotowym i po dniu bilansowym

Spółka uczestniczyła w targach Medlab 2019, które odbyły się w dniach 4-7 lutego w Dubaju. Przeprowadzono wiele rozmów z dotychczasowymi i potencjalnymi dystrybutorami. W dniach 26 – 28 marca 2019 r. Spółka prezentowała swoje produkty na międzynarodowych targach Asia Health w Singapurze. Podczas obu imprez oferta BioMaxima SA cieszyła się dużym zainteresowaniem potencjalnych dystrybutorów z dynamicznie rozwijających się rynków Afryki Północnej oraz dalekiego wschodu.

Spółka otrzymała protokół z kontroli przeprowadzonej przez Agencję Rozwoju Przemysłu dotyczący realizacji przez przedsiębiorcę następujących warunków prowadzenia działalności gospodarczej określonych w zezwoleniu Nr 384/ARP/2017 na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej EURO - PARK MIELEC, wydanym w dniu 19 kwietnia 2017 r. przez ARP S.A:

- poniesienie na terenie strefy kosztów kwalifikowanych, w rozumieniu § 6 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2008 r. w sprawie pomocy publicznej udzielanej przedsiębiorcom działającym na podstawie zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenach specjalnych stref ekonomicznych (Dz.IJ. z2015 r. poz.465), zwanego dalej „rozporządzeniem w sprawie pomocy”, w wysokości co najmniej 14 270 000,00 zł (słownie: czternaście milionów dwieście siedemdziesiąt tysięcy złotych) w terminie do dnia 31 grudnia 2018 roku.
- zwiększenie średniorocznego zatrudnienia kształtującego się na poziomie 42 pracowników poprzez zatrudnienie 15 nowych pracowników w terminie do dnia 31 grudnia 2018 roku i utrzymanie zatrudnienia na poziomie 57 pracowników w okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku.
- zakończenie inwestycji w terminie do dnia 31 grudnia 2018 r.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Spółka zrealizowała warunki określone w zezwoleniu.

W dniu 12 marca 2019 r. Zarząd podpisał informację pokontrolną w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020, Działanie 2.1 POIR, Projekt „Centrum Badawczo – Rozwojowe BioMaxima S.A.”, gdzie w wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości ani naruszeń prawa.

W miesiącu maju Spółka uczestniczyła w charakterze wystawcy na targach Africa Health w Johannesburgu.

Spółka w dniu 5 czerwca 2019 r. uzyskała informację, że wniosek o dofinansowanie projektu „Uruchomienie produkcji testów do oznaczania lekooporności MIC” w ramach działania 3.7 „Wzrost konkurencyjności MŚP” został wybrany do dofinansowania. W dniu 26 czerwca 2019 r. Zarząd podpisał umowę o dofinansowanie. Wydatki kwalifikowane w tym projekcie wynoszą 1 207 860,00 zł brutto, zaś wartość dofinansowania wynosi 589.200,00 zł. Dofinansowanie przeznaczone jest na zakup maszyn związanych z produkcją gradientowych testów do oznaczania minimalnego stężenia hamującego antybiotyku (MIC).

Cele projektu to:

I/ komercjalizacja prac badawczo - rozwojowych przeprowadzonych już przez Biomaxima S.A. oraz Uniwersytet Marii Curie – Skłodowskiej, poprzez uruchomienie produkcji nowych produktów: testów do oznaczania lekooporności MIC.

II/ wzrost konkurencyjności Spółki na rynku krajowym i zagranicznym.

III/ pozyskanie nowych dla przedsiębiorstwa rynków zbytu

IV/ wzrost przychodów i zysków

V/ utworzenie nowych stanowisk pracy w innowacyjnej polskiej firmie biotechnologicznej.

Do tej pory nie ma w Polsce producenta testów do oznaczania minimalnego stężenia hamującego antybiotyku, a na świecie takich wytwórców jest niewielu. Na podstawie danych Europejskiego Centrum Profilaktyki i Kontroli Zakażeń z powodu zakażeń wywoływanych przez bakterie odporne na wszystkie dostępne antybiotyki w UE umiera co roku około 25 tys. pacjentów. Celowana antybiotykoterapia w oparciu o badanie MIC to skrócenie czasu leczenia, zmniejszenie liczby powikłań, oraz obniżenie ryzyka powikłań związanych z lekoopornymi szczepami bakterii. Terapia celowana, oparta o analizę jakościową (antybiogram) i ilościową (MIC) zwiększa prawdopodobieństwo sukcesu terapeutycznego. Prócz efektów ekonomicznych, to również cel działań BioMaxima SA. Spółka obecnie jest jedynym producentem testów do oznaczania lekowrażliwości w Polsce oraz jednym z kilku wytwórców w Europie. Krążki antybiotykowe Emitenta są sprzedawane zarówno w Polsce, jak i za granicą. Spółka wytwarza systemy dyfuzyjne (krążki antybiotykowe bibułowe i tabletkowe).

W dniach 13-15 czerwca 2019 zespół BioMaxima SA uczestniczył w III Polskim Kongresie POKONAĆ SEPSĘ we Wrocławiu. Kongres był miejscem wielodyscyplinarnych spotkań ekspertów zajmujących się problematyką sepsy, wiodącym tematem tej prestiżowej międzynarodowej, konferencji było m. in. realne zagrożenie sepsą w polskich placówkach medycznych oraz problem jej wykrywalności, która wciąż jest zbyt późna.

W dniach 11-17 września 2019 r. w Spółce została przeprowadzona kontrola Lubelskiej Agencji Wspierania Przedsiębiorczości w zakresie końcowego rozliczenia dotacji 3.7 Innowacyjne produkty mikrobiologiczne. W wyniku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości. Dotacja była przeznaczona na budowę Zakładu Produkcyjnego oraz zakup maszyn. Kwota końcowej raty dotacji 1.136.293,72 zł wpłynęła na konto bankowe Spółki w październiku 2019 r. i pomniejszyła zaangażowanie kredytowe Spółki o tę wartość.

Ponadto, w dniu 30 września 2019 r. Spółka złożyła nowy wniosek o dofinansowanie w LAWP w Lublinie w zakresie działania 1.2 Badania celowe pt. Prace badawczo – rozwojowe w zakresie opracowania grupy testów do oznaczania lekowrażliwości. Wnioskowana kwota dofinansowania wynosiła 1.607.733,20 zł, zaś udział własny 580.195,60 zł. Projekt ma być realizowany w latach 2020 – 2021. W wyniku przeprowadzonej oceny w okresie IV kwartału, w dniu 30 stycznia Spółka powzięła wiadomość o otrzymaniu dotacji w kwocie 1.600.537,70 zł co stanowi 75% wydatków netto.

W dniach 2-6 września 2019 r. został przeprowadzony przez Polskie Centrum Badań i Certyfikacji audyt recertyfikacyjny w zakresie ISO 9001 oraz ISO 13485. W trakcie audytu stwierdzono, że Spółka spełnia wymagania w zakresie:

- projektowanie, produkcja i dystrybucja odczynników, testów, podłoży mikrobiologicznych i systemów do diagnostyki in vitro oraz zastosowań przemysłowych
- produkcja, dystrybucja i serwis sprzętu do diagnostyki in vitro i zastosowań przemysłowych

Okres ważności certyfikatu do 15.09.2022 r.

Zarząd BioMaxima S.A. w dniu 08.11.2019 podpisał również umowę w zakresie dofinansowania udziału w targach przyznanego w ramach działania 3.9 Udział w targach i misjach (RPO Województwa Lubelskiego). Dofinansowanie dotyczy udziału BioMaxima w targach Medlab w Dubaju w lutym 2021 r. Kwota dofinansowania wyniesie 119.836,17 zł co stanowi 80% kosztów kwalifikowanych.

W dniach 18 – 21 listopada Spółka uczestniczyła jako wystawca na międzynarodowych targach Medica w Dusseldorfie. Przeprowadzono wiele rozmów z aktualnymi i potencjalnymi dystrybutorami. Szczególnie zwracało uwagę większe niż na poprzednich imprezach tego rodzaju zainteresowanie ofertą Emitenta ze strony dystrybutorów z krajów zachodniej Europy.

Dynamika wzrostu sprzedaży eksportowej po dwunastu miesiącach 2019 r. wyniosła 113,54%. Udział sprzedaży eksportowej w sprzedaży ogółem wyniósł 27,5%. Warto podkreślić, że sprzedaż eksportowa w 2019 r. była najwyższa w stosunku do lat poprzednich. W nowej lokalizacji zwiększyliśmy wydajność produkcji, więc począwszy od pierwszego kwartału 2019 r. udało nam się zwiększyć obroty z istniejącymi zagranicznymi kontrahentami, szczególnie w segmencie krążków do oznaczania lekowrażliwości. Prawie połowa eksportu BioMaxima SA lokuje się na terenie Unii Europejskiej. Natomiast poza UE, główne rynki zbytu Emitenta to kraje byłego Związku Radzieckiego oraz Bliski Wschód. Ale odnotowujemy również szybko rosnącą sprzedaż w Azji Środkowej, Afryce oraz na Dalekim Wschodzie. Są to regiony z bardzo korzystną demografią, gdzie miliony ludzi na masową skalę zaczynają korzystać z diagnostyki medycznej. Na tych rynkach europejska marka spotyka się z dużym uznaniem, a polskie produkty mogą być konkurencyjne wobec zachodnioeuropejskich czy amerykańskich.

Obserwujemy rosnące zainteresowanie rynku nową ofertą produktową zarówno w zakresie aparatów BM 200 i BM 300 jak i nowych testów mikrobiologicznych. Spółka nie przestaje aktywnie pozyskiwać nowych relacji handlowych uczestnicząc w krajowych i międzynarodowych imprezach wystawienniczych i konferencjach.

Wartość zrealizowanej w 2019 r. sprzedaży świadczy również o sprawnie działających procesach logistycznych i procesach obsługi klienta, realizowanych w oparciu o nowy system informatyczny, co było oczekiwane i również sygnalizowane w poprzednich raportach. Dzięki inwestycjom w moce produkcyjne a także w infrastrukturę informatyczną, Spółka jest więc organizacyjnie przygotowana do obsługi znacznie większych wolumenów sprzedażowych, co jeszcze w połowie 2019 roku było utrudnione.

Cała gospodarka w ostatnich latach zмага się z trudnością pozyskania personelu oraz z presją płacową ze strony pracowników. Praktycznie natychmiastowe uruchomienie produkcji w nowym zakładzie wymagało przeniesienia kluczowego personelu do nowego zakładu w Lublinie i uzupełnienia zespołów, co również wiązało się ze zwiększonymi nakładami.

Przewidywany rozwój BioMaxima S.A.

W najbliższych latach rozwój Spółki będzie wynikał głównie z:

1. Wykorzystania dodatkowych mocy produkcyjnych związanych z inwestycjami w nowy zakład produkcyjny i koncentracją produkcji w Lublinie.
2. Poszerzenia oferty o nowe produkty mikrobiologii skierowane do placówek przemysłu, naukowych, opracowaniem własnych technologii innowacyjnych produktów mikrobiologicznych, w tym w zakresie mikrobiologii molekularnej.
3. Wykorzystania Centrum Badawczo Rozwojowego do opracowania własnych technologii w zakresie produkcji testów do oznaczania lekowrażliwości, szybkich testów diagnostycznych, analizatorów biochemicznych rodziny BM, odczynników do analizatorów jonoselektywnych, testów mikrobiologicznych, suplementów podłoża mikrobiologicznych.
4. Rozwijania współpracy z zewnętrznymi partnerami szukającymi możliwości komercjalizacji własnych innowacyjnych technologii, a nie posiadającymi takiej jak BioMaxima marki, sieci klientów w kraju oraz kanałów dystrybucji międzynarodowej.
5. Rozwój sprzedaży systemu Accelerate Pheno™, instrumentu nowej generacji, przeznaczonego do szybkiej identyfikacji drobnoustrojów z dodatniego posiewu krwi i oznaczania ich lekowrażliwości.

6. Rozwoju grupy produktów związanych z diagnostyką w zakresie pandemii koronawirusa

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W roku 2019 w ramach prowadzonych prac badawczo rozwojowych przebadano i wprowadzono do oferty 7 nowych substancji aktywnych dla krążkowych systemów dyfuzyjnych do oznaczania lekowrażliwości, i przygotowano 30 kolejnych do walidacji i wprowadzenia w roku 2020. Ponadto w wyniku pozyskania kolejnej dotacji na dalszy rozwój testów (30 nowych produktów) technologii ilościowych testów do oznaczania minimalnego stężenia hamującego (MIC) antybiotyku przygotowywano się do współpracy z jednostkami naukowymi na lata 2020-2021. Również w wyniku pozyskania innej dotacji rozpoczęto proces adaptacji technologii do wdrożenia produkcyjnego, który zakończy się w końcówce 2021 r.

Trwały również prace badawczo-rozwojowe nad nową linią produktów Real – Time PCR do szybkiej molekularnej diagnostyki zakażeń mikrobiologicznych żywności oraz innych patogenów, a także nad zwiększeniem mocy wytwórczych testów immunochromatograficznych oraz uzupełnienie oferty o wybrane szybkie testy immunochromatograficzne.

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki

Charakterystyka aktywów i pasywów, opis pozycji pozabilansowych ujęta jest w sprawozdaniu finansowym.

	2019 r.	2018 r.
Przychody netto,	<u>28.669.412,05</u>	<u>30.023.001,17</u>
w tym:		
- przychód ze sprzedaży produktów	15.677.170,77	15.458.359,88
- zmiana stanu produktów	- 138.341,44	635.831,80
- koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	124.009,28	1.203.747,05
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	13.006.573,44	12.725.062,44
Koszty działalności,	<u>28.544.701,40</u>	<u>28.802.318,88</u>
Zysk ze sprzedaży	124.710,65	220.682,29
Zysk z działalności operacyjnej	482.321,65	- 419.319,74

Zysk brutto z działalności gospodarczej	68.782,61	- 634.748,24
Zysk netto	- 69.128,93	- 527.853,64

Przychody ze sprzedaży w 2019 r. wyniosły 28.669 tys. zł co oznacza spadek o 4,5% w porównaniu do roku poprzedniego. Koszty działalności wyniosły 28.545 tys. zł, czyli spadły o 0,9%. EBITDA wyniosła 1.729 tys. zł, strata netto wyniosła 69 tys. zł.

W związku z pandemią koronawirusa w 2020 r. nastąpi dynamiczny wzrost sprzedaży oraz rentowności Spółki.

Wskaźniki finansowe

Wskaźnik rentowności brutto : 0,24%

Wskaźnik rentowności netto : -1,00%

Wskaźnik ROE : -0,41%

Wskaźnik ROA : -0,16%

Wskaźnik bieżącej płynności : 1,53

Wskaźnik szybkiej płynności : 0,53

Wskaźnik natychmiastowej płynności : 0,04

Wskaźnik ogólnego zadłużenia : 61,02%

Wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałami : 1,57

Nabycie akcji własnych

Spółka nie posiada akcji własnych.

Posiadane oddziały i zakłady

Spółka nie posiada oddziałów, zakładów samodzielnie bilansujących się.

Opis podstawowych ryzyk i zagrożeń

1. Ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną

BioMaxima funkcjonowała w poprzednich latach prawie wyłącznie na rynku krajowym w związku z tym jej działalność zależała od sytuacji makroekonomicznej Polski. W Polsce generowanych było ok. 99% przychodów. Sytuacja makroekonomiczna, stan finansów budżetu państwa oraz ogólny klimat gospodarczy miały zasadniczy wpływ na osiągnięte przychody. Budżety laboratoriów medycznych przeznaczone na nowe inwestycje (np. zakup aparatury) mogą przy negatywnych tendencjach gospodarczych zostać ograniczone lub nawet wstrzymane, co przyczyniłoby się do spadku popytu na produkty Spółki. To ryzyko nadal istnieje, lecz aby wyeliminować efekt tak silnej koncentracji na jednym rynku Spółka intensywnie inwestuje w rozwój eksportu. Efektem tych działań jest fakt, że udział eksportu w sprzedaży ogółem obecnie kształtuje się na poziomie ponad 28%. Ponadto zagrożenie epidemiczne powoduje spadek zapotrzebowania na dotychczasowe produkty Spółki, zaś zwiększa zapotrzebowanie na testy i materiały niezbędne do przeprowadzania badań.

2. Ryzyko związane z konkurencją

Nasilenie się konkurencji w obszarze działania Spółki niesie ryzyko obniżenia poziomu marż uzyskiwanych przez Spółkę czy też, w przypadku nasilenia się niekorzystnych zjawisk, spadku sprzedaży, rentowności oraz udziału w rynku. Spółka jest jednym z większych podmiotów na rynku krajowym zajmującym się produkcją odczynników do badań diagnostycznych oraz produktów mikrobiologicznych. Jednakże BioMaxima musi na rynku klinicznym liczyć się z podmiotami działającymi na skalę światową (BioMerieux, Fisher Scientific, Roche, Siemens, Abbott) oraz lokalnymi konkurentami (Graso, BorPol, Alpha Diagnostics, Stamar, Medan, Hydrex). Istnieje w związku z tym ryzyko nasilenia się konkurencji zarówno ze strony rodzimych podmiotów, jak i międzynarodowych koncernów. Aby ograniczyć to ryzyko BioMaxima poszerza ofertę skierowaną do innych niż kliniczny segmentów rynku jak weterynaria, przemysł spożywczy oraz do placówek naukowo-badawczych BioMaxima kieruje ofertę również do laboratoriów przemysłowych oraz sieciowych realizujących badania na rzecz przemysłu (przemysł farmaceutyczny, spożywczy, kosmetyczny, woda). Obecnie ten segment stanowi ok. 30 % przychodów Spółki.

3. Ryzyko związane ze zmianą przepisów prawa

Regulacje prawne w Polsce ulegają częstym zmianom. Dotyczy to w szczególności projektów legislacyjnych w obszarze ochrony zdrowia, a więc rynku od którego działalność emitenta jest w praktyce uzależniona. Zachodzi w związku z tym konieczność ponoszenia kosztów monitorowania zmian legislacyjnych oraz dostosowywania działalności do zmieniających się przepisów. Częste zmiany przepisów prawa obarczone są również ryzykiem rozbieżności interpretacyjnych dokonywanych przez Spółkę oraz organy administracji. Nakłady na obszar diagnostyki medycznej, w której specjalizuje się BioMaxima, a więc diagnostykę in vitro mogą zostać znacznie zmodyfikowane w zależności od aktualnych decyzji i kontraktów podpisywanych przez NFZ. Zarządzenia tej instytucji są bardzo często zmieniane, przez co dostępność środków w ramach laboratoriów szpitalnych może zostać, niezależnie od dotychczasowej współpracy, znacznie ograniczona. Dodatkowo produkty Spółki muszą spełniać wymagania certyfikatów oraz dyrektyw unijnych. W tym momencie wszystkie produkty są znakowane znakiem CE i spełniają wymagania dyrektywy 98/79/WE. Nie można jednak mieć pewności, iż z biegiem czasu nie powstaną dodatkowe normy techniczne, których spełnienie okaże się koniecznością.

4. Ryzyko utraty kluczowych pracowników

Istotnym ryzykiem dla Spółki jest rezygnacja bądź niezdolność do pracy któregoś z kluczowych pracowników firmy. Przyszły rozwój Spółki jest ściśle związany ze stabilnością zatrudnienia kluczowego personelu BioMaxima. Należy zwrócić uwagę, iż obecne warunki na rynku pracy, takie jak rosnący poziom płac oraz niski poziom bezrobocia, zwiększają te ryzyka i wywołują silną presję płacową również u Emitenta. Utrata kluczowych pracowników mogłaby negatywnie wpłynąć na dotychczasową owocną współpracę z klientami i dostawcami Spółki. W celu zniwelowania możliwości wystąpienia takich zdarzeń Spółka podejmuje działania w kierunku odpowiedniego motywowania personelu oraz utrzymania lojalności pracowników względem Spółki.

5. Ryzyko ochrony wartości intelektualnej

BioMaxima posiada blisko 200 własnych technologii produkcji. Wartości te zostały opracowane i wdrożone przez Spółkę w drodze badań prowadzonych od momentu powstania firmy oraz przez akwizycję spółki Emapol. Rozwój światowej diagnostyki laboratoryjnej powoduje, że pozycja rynkowa Spółki uzależniona jest od dostosowywania swoich produktów i usług do poziomu oczekiwanego przez rynek medyczny. Możliwość skutecznego konkurowania na rynku determinuje konieczność ciągłego prowadzenia prac rozwojowych oraz dokonywania przez Spółkę inwestycji w nowe linie produktowe. Wartości intelektualne komercjalizowane przez Spółkę powinny być prawnie chronione. Komercjalizacja technologii poza Polską wiąże się z

koniecznością prawnego zabezpieczania wartości intelektualnych w wielu krajach. W przeciwnym wypadku należy oczekiwać, że niedopatrzenia w tej dziedzinie będą skutkować natychmiastową reakcją rynku (próba kopiowania produktów i rozwiązań). Dodatkowym ryzykiem tej kategorii jest brak skuteczności ochrony patentowej, który spowodowany jest jej niskim poziomem rozwoju.

6. Ryzyko cofnięcia zezwolenia na prowadzenie działalności w SSE

W dniu 16 lipca 2009 roku Agencja Rozwoju Przemysłu wydała Spółce BioMaxima zezwolenie na prowadzenie działalności w Specjalnej Strefie Ekonomicznej EURO-PARK MIELEC podstrefa Lublin. W połowie 2011 r. Spółka zakończyła budowę budynku produkcyjno-magazynowo-biurowego w Specjalnej Strefie Ekonomicznej Euro-Park Mielec podstrefa Lublin. Spółka wykonała zobowiązanie zainwestowania kwoty 3,4 mln zł. Drugim istotnym warunkiem było zatrudnienie dodatkowo 20 osób w terminie do końca 2013 roku oraz utrzymania tego stanu zatrudnienia przez okres dwóch lat. Dzięki zobowiązaniu Spółki do dokonania powyższej inwestycji oraz zatrudnienia określonej liczby nowych pracowników uzyskane zostało korzystne zwolnienie podatkowe. Istnieje jednak możliwość anulowania powyższego zezwolenia przez Agencję Rozwoju Przemysłu. Sytuacja taka może mieć miejsce w przypadku niespełnienia postawionych przed Emitentem wymagań bądź w wyniku podjęcia odgórnej decyzji administracyjnej. Kontrola przeprowadzona w I kwartale 2012 roku przez pracowników Agencji Rozwoju Przemysłu w zakresie zgodności prowadzonej w SSE działalności potwierdziła, że Spółka w terminie zakończyła inwestycję oraz zainwestowała kwotę wyższą od zadeklarowanej. Spółka wystąpiła do ARP o modyfikację zezwolenia w zakresie zatrudnienia i otrzymała pozytywną decyzję w tym zakresie. Spółka miała zatrudnić do końca 2014 roku 16 pracowników i utrzymać to zatrudnienie do końca 2016 r. Kontrola przeprowadzona przez ARP w lutym 2015 r. wykazała, że Spółka wykonała to zobowiązanie. Kontrola przeprowadzona w lutym 2017 potwierdziła, że Spółka utrzymała do końca 2016 r. wymagany poziom zatrudnienia. Tym samym Spółka już nie jest narażona na ryzyko cofnięcia tego zezwolenia. Ponadto 19 kwietnia 2017 r. Agencja Rozwoju Przemysłu udzieliła Spółce nowego zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej EURO-PARK Mielec, w Lublinie. Warunki zezwolenia przewidują, że BioMaxima poniesie koszty kwalifikowane w wysokości co najmniej 14,27 mln zł, w terminie do końca 2018 r., zatrudni w tym terminie co najmniej 15 pracowników, utrzymując zatrudnienie co najmniej do końca 2019 r. oraz zakończy inwestycję do końca 2018 r. Realizując powyższe, Spółka uzyska możliwość korzystania ze zwolnienia podatkowego z tytułu kosztów nowej inwestycji, maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych inwestycji, o których mowa w paragrafie 6 ust.1 rozporządzenia w sprawie pomocy wyniesie 14,27 mln zł. W przypadku zaś skorzystania ze zwolnienia podatkowego z tytułu tworzenia nowych miejsc pracy, o których mowa w paragrafie 3 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia w sprawie pomocy, do obliczenia maksymalnej wysokości dwuletnich kosztów pracy przyjmuje się koszty pracy 15 nowo zatrudnionych pracowników. Spółka występowała o zezwolenie w związku z budową Centrum Badawczo-Rozwojowego oraz nowego zakładu produkcyjnego BioMaxima S.A. w SSE EURO-PARK Mielec w Lublinie, na tej samej działce, gdzie jest siedziba Spółki. Koszty kwalifikowane obejmują również zakup maszyn i urządzeń, wartości niematerialnych i prawnych związanych z wyposażeniem CBR oraz zakładu produkcyjnego. Znacząca część kosztów została sfinansowana uzyskaną dotacją na budowę CBR, dotacją „Wzór na konkurencję” oraz dotacją „Wzrost konkurencyjności MŚP”.

Kontrola ARP przeprowadzona w I kwartale 2019 r. wykazała, że Spółka wypełniła warunki zezwolenia i może korzystać z ulgi podatkowej.

7. Ryzyko braku wykwalifikowanej kadry pracowniczej

W związku ze zrealizowaniem planów rozwoju – przeniesienie produkcji i uruchomienie nowego zakładu, w Spółce nastąpił wzrost zatrudnienia w Lublinie. Z racji specjalistycznego przedmiotu działalności jednym z podstawowych wymogów w procesie rekrutacji jest odpowiednia wiedza wymagana na konkretnych stanowiskach produkcyjnych i sprzedażowych. W celu wyeliminowania tej kategorii ryzyka Spółka

współpracuje z ośrodkami akademickimi w Lublinie. Dodatkowo elementem redukującym niepewność w obszarze dostępu do odpowiedniej kadry jest niższa, w stosunku do pozostałych regionów Polski, presja płacowa. Należy jednak zauważyć, że presja płacowa w latach 2017 - 2019 znacznie się nasiliła. Jednakże sytuacja gospodarcza w 2020 r. w związku z pandemią koronawirusa winna zdecydowanie obniżyć presję płacową.

8. Ryzyko pogorszenia jakości produktów

Istnieje ryzyko związane z pogorszeniem jakości produktu. Może to nastąpić na skutek błędu pracownika bądź awarii elementu linii technologicznej. Od produktów Spółki wymagana jest wysoka jakość oraz niezawodność. Przypadkowe wypuszczenie takiej partii na rynek może skutkować utratą zaufania odbiorców w odniesieniu do produktów Spółki. Taka sytuacja spowoduje realne straty finansowe obejmujące również koszty utraconych korzyści spowodowanych negatywną opinią odbiorców. W celu redukcji powyższego ryzyka, w 2003 roku Spółka pomyślnie przeszła audyt certyfikacyjny systemu, przeprowadzony przez brytyjską firmę ISOQAR, uzyskując certyfikat ISO 9001. System Zarządzania Jakością BioMaxima został uznany za zgodny z najnowszą wersją międzynarodowej normy ISO 9001:2000. W 2013 roku Spółka uzyskała również certyfikat ISO 13485 dla zakładu produkcyjnego w Lublinie oraz w Gdańsku. Zakład produkcyjny w Warszawie (Biocorp) posiadał również certyfikaty ISO. Nowa inwestycja w zakład produkcyjny w Lublinie znacząco ograniczyła ryzyko związane z ewentualnym pogorszeniem jakości produktu.

9. Ryzyko pogorszenia koniunktury na rynku diagnostyki laboratoryjnej w Polsce

W 2016 roku polski rynek diagnostyki laboratoryjnej przekroczył wartość 1,4 mld zł. W naszym kraju na 100 tys. mieszkańców przypada 7 laboratoriów i nie obserwujemy istotnego zróżnicowania terytorialnego w ich rozmieszczeniu na poziomie województw. Najwyższy wskaźnik odnotowujemy w województwie wielkopolskim (8,34), a najniższy w pomorskim (5,33). W Polsce diagnostyka laboratoryjna jest niedoceniana, a nakłady w zakresie dostaw wyrobów do diagnostyki laboratoryjnej na tle krajów Unii Europejskiej są niewielkie - wynoszą jedynie 8,5 euro na osobę (dane z 2015 r.), podczas gdy np. w Słowenii jest to 23 euro, w Austrii 30 euro, a w Belgii 33,5 euro. Największą część rynku diagnostyki laboratoryjnej w Polsce, pod względem wartości, stanowi sprzedaż odczynników, których udział w latach 2010-2015 wynosił od 86 do 90 proc. Od kilku lat występuje trend spadkowy udziału laboratoriów publicznych w całkowitej liczbie laboratoriów. Ich udział zmniejszył się z 51,7 proc. na koniec 2014 r. do 49,8 proc. na koniec 2016 r. Proces wydzielenia ze struktur szpitala obszaru diagnostyki laboratoryjnej odbywał się, w przeważającej mierze, bez przeprowadzenia szczegółowej analizy kosztów, a także skuteczności i efektywności takich decyzji. Z danych Krajowej Rady Diagnostów Laboratoryjnych wynika, iż ok. 25 proc. szpitali (144 spośród 626 objętych badaniem) przekazało obsługę diagnostyki laboratoryjnej podmiotowi zewnętrznemu. Wg raportu NIK z 2017 r. brakuje również lekarzy mikrobiologów - w Polsce jest tylko 110 specjalistów aktywnych zawodowo w tej dziedzinie medycyny. W naszym kraju aktywnych zawodowo mamy 14.435 diagnostów laboratoryjnych i w porównaniu do 2014 r. ich liczba wzrosła o 1.085 diagnostów, z czego 3.152, tj. ok. 22 proc. posiada tytuł specjalisty m.in. z 13 dziedzin diagnostyki laboratoryjnej. Większość kontraktów w obszarze diagnostyki laboratoryjnej nadal związana jest z publiczną służbą zdrowia. Determinuje to, z jednej strony, stabilność przychodów opartych na kontraktach z NFZ nawet w przypadku spadku ogólnej aktywności gospodarczej. Z drugiej strony, ożywienie gospodarcze może nie przełożyć się na znaczny wzrost sprzedaży w porównaniu do innych branż. Dodatkowo należy liczyć się z tym, że w 2018 roku skutki niedofinansowania służby zdrowia nadal będą widoczne a segment prywatny rynku diagnostyki laboratoryjnej również może ograniczyć wydatki na swoje zamówienia.

W ostatnich latach dynamicznie rośnie segment mikrobiologii przemysłowej dedykowanej farmacji, rynkowi spożywcemu i kosmetycznemu oraz badaniom wody. Jego wartość wzrasta średnio o kilkanaście procent rocznie. Wg danych GUS w Polsce istnieje ok. 29 000 podmiotów działających w branży spożywczej. Na polskim

rynku działa około 100 dużych i średnich oraz ponad 300 małych firm specjalizujących się w produkcji kosmetyków. Pomimo bardzo silnej konkurencji ze strony firm zagranicznych polska branża kosmetyczna plasuje się w europejskiej czołówce. Na rynku funkcjonują również mikrobiologiczne laboratoria usługowe (sieciowe) wykonujące badania dla przemysłu (wszystkie typy badań wielokierunkowo).

10. Ryzyko pozyskania surowców

W procesie produkcyjnym oprócz odczynników i komponentów własnych, BioMaxima korzysta z oferty innych producentów. W związku z tym nie można wykluczyć, że w przyszłości nie pojawią się sytuacje, które spowodują opóźnienia w dostawach, wzrost kosztów czy nawet utratę możliwości pozyskania konkretnego składnika niezbędnego do produkcji. W ograniczonym zakresie w/w czynniki wystąpiły w związku z pandemią koronawirusa.

11. Ryzyko współpracy z podmiotami publicznymi

Odbiorcami na rynku krajowym są zarówno podmioty publiczne jak i prywatne. Podmiotami finansowanymi ze środków publicznych są między innymi laboratoria w szpitalach klinicznych, marszałkowskich i powiatowych. Powoduje to możliwość powstania sytuacji w której wybór dostawcy konkretnych produktów nie zawsze będzie dokonywany w oparciu o kryteria ekonomiczne.

12. Ryzyko pogorszenia płynności

Spółka w latach 2017-2018 poczyniła wielomilionowe inwestycje finansowane dotacją, kredytem oraz wkładem własnym w wysokości 10% lub 100% gdy wydatki inwestycyjne nie były finansowane kredytem. Wiele ryzyk, które istnieją przy każdej tego rodzaju inwestycji udało się uniknąć, jednak zwiększone koszty związane z likwidacją i przeprowadzką zakładów z Gdańska i Warszawy, a także uruchomieniem produkcji w nowym miejscu spowodowały znaczący wpływ wolnych środków Spółki i zwiększenie zobowiązań wobec dostawców. Spółka podejmuje wiele działań mających na celu pozyskanie finansowania obrotowego oraz dotrzymania warunków zawartych umów kredytowych. Sytuacja związana z dużym obciążeniem kredytowym uległa poprawie z chwilą zwrotu dotacji w ramach działania 1.4 i 3.7. W celu uniknięcia ryzyka nie przedłużenia umów kredytowych w rachunku bieżącym Spółka podejmuje czynności mające na celu niedopuszczenie do tego rodzaju sytuacji. Ryzyko zwrotu dotacji jest minimalne. Spółka przeszła kontrole odpowiednich instytucji, które nie wykazały uchybień skutkujących zwrotem bądź ograniczeniem dotacji. Należy jednak dodać, że każda dotacja zawiera również okres trwałości projektu, gdzie Spółka musi się wykazać spełnieniem określonych wskaźników jak m.in. poziomem przychodów, pozyskaniem określonych rynków.

Lublin, 18.05.2020 r.

Wiceprezes Zarządu

Henryk Lewczuk

Prezes Zarządu

Łukasz Urban

V. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

Buchalteria

KANCELARIA KSIĘGOWO - AUDYTORSKA „BUCHALTERIA” Sp. z o.o.
15-077 Białystok, ul. Warszawska 34
T/F: (85) 732-12-64, (85) 732-12-74
E: buchalteria@buchalteria.eu

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ew. 297
Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS: 000008530
Konto: PKO BP I O/B-stok nr 46 1020 1332 0000 1202 0341 1535
Kapitał zakładowy: 61 000 zł, NIP: 542 030 13 89, REGON: 002330517

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK

BIOMAXIMA S.A.

20-277 Lublin, ul. Vetterów 5

Buchalteria

KANCELARIA KSIĘGOWO - AUDYTORSKA „BUCHALTERIA” Sp. z o.o.
15-077 Białystok, ul. Warszawska 34
T/F: (85) 732-12-64, (85) 732-12-74
E: buchalteria@buchalteria.eu

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ew. 297
Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS: 0000008530
Konto: PKO BP I O/B-stok nr 46 1020 1332 0000 1202 0341 1535
Kapitał zakładowy: 61 000 zł, NIP: 542 030 13 89, REGON: 002330517

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej **BIOMAXIMA S.A.**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego

BIOMAXIMA S.A. z siedzibą 20-277 Lublin, ul. Vetterów 5, na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.,
który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę: **43 244 615,95 zł**
- rachunek zysków i strat
za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
wykazujący stratę netto w wysokości: **69 128,93 zł**
- zestawienie zmian w kapitale własnym
za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **69 128,93 zł**
- rachunek przepływów pieniężnych
za rok obrotowy od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.
wykazujący zmniejszenie środków pieniężnych o kwotę: **252 668,42 zł**
- oraz informacja dodatkowa obejmująca
wprowadzenie do sprawozdania finansowego
i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

www.buchalteria.eu

2

Buchalteria

KANCELARIA KSIĘGOWO - AUDYTORSKA „BUCHALTERIA” Sp. z o.o.
15-077 Białystok, ul. Warszawska 34
T/F: (85) 732-12-64, (85) 732-12-74
E: buchalteria@buchalteria.eu

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ew. 297
Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS: 0000008530
Konto: PKO BP I O/B-stok nr 46 1020 1332 0000 1202 0341 1535
Kapitał zakładowy: 61 000 zł, NIP: 542 030 13 89, REGON: 002330517

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zmianami) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”), a także stosownie do ustawy z dn. 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r., poz. 1421, 1571, z późn. zmianami). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Inna sprawa

Sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 31 maja 2019 roku.

Buchalteria

KANCELARIA KSIĘGOWO - AUDYTORSKA „BUCHALTERIA” Sp. z o.o.
15-077 Białystok, ul. Warszawska 34
T/F: (85) 732-12-64, (85) 732-12-74
E: buchalteria@buchalteria.eu

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ew. 297
Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS: 0000008530
Konto: PKO BP I O/B-stok nr 46 1020 1332 0000 1202 0341 1535
Kapitał zakładowy: 61 000 zł, NIP: 542 030 13 89, REGON: 002330517

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania sprawozdania finansowego za dany okres sprawozdawczy. Obejmują one najistotniejsze, według naszego osądu, obszary ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne, przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>Należności handlowe</p> <p>Należności handlowe stanowią 12,8 % sumy bilansowej. Kluczowymi zagadnieniami badania było zweryfikowanie istnienia ww. należności oraz sprawdzenie prawidłowości ich wyceny, a w szczególności konieczność utworzenia odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości</p>	<p>W ramach przeprowadzonych procedur</p> <ul style="list-style-type: none"> wystosowano prośbę o niezależne potwierdzenie sald wybranych odbiorców Spółki, zweryfikowano salda potwierdzone przez Spółkę, zweryfikowano istnienie należności poprzez rozliczenie rozrachunków po dniu bilansowym, sprawdzono konieczność rozpoznania utraty wartości przez należności przeterminowane bądź rozrachunki sporne, przeprowadzono procedurę ponownego przeliczenia rozrachunków wyrażonych w walucie obcej, weryfikując prawidłowość ich wyceny na dzień bilansowy
<p>Zapasy</p> <p>Wartość zapasów na dzień 31 grudnia 2019 r. wykazana w sprawozdaniu finansowym Spółki wyniosła 8 749,8 tys. zł, co stanowiło 20,2 % sumy bilansowej na ten dzień.</p> <p>Wycena zapasów na dzień bilansowy w zakresie ich ostrożnej wyceny, jak również w zakresie ewentualnych odpisów z tytułu utraty wartości wymaga uwzględnienia ich specyfiki. W szczególności konieczna jest weryfikacja poziomów odpisów aktualizujących uwzględniających charakter zapasów.</p>	<p>Procedury badania odnoszące się do ryzyka płynności obejmowały między innymi:</p> <ul style="list-style-type: none"> ocenę polityki rachunkowości w zakresie tworzenia odpisu aktualizującego wartość zapasów oraz jej zasadność, weryfikację wyceny składników zapasów na podstawie porównania wybranych dokumentów źródłowych, analizę raportu wiekowania zapasów pod kątem identyfikacji zapasów nierotujących.
<p>Środki trwałe</p> <p>Środki trwałe na dzień 31 grudnia 2019 roku wynoszą 22 980,1 tys. zł, co stanowi 53,1 % sumy bilansowej. Ze względu na istotną wartość powyższej pozycji w bilansie Spółki zidentyfikowano kluczowe ryzyko badania w powyższym obszarze sprawozdania finansowego Spółki.</p>	<p>Przeprowadziliśmy procedury, które obejmowały w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> analizę i zrozumienie zasad ujmowania środków trwałych zgodnie z polityką rachunkowości Spółki, weryfikację wartości początkowej środków trwałych przyjętych w badanym okresie, ocenę poprawności prezentacji pozycji środków trwałych w sprawozdaniu finansowym oraz notach

Buchalteria

KANCELARIA KSIĘGOWO - AUDYTORSKA „BUCHALTERIA” Sp. z o.o.
15-077 Białystok, ul. Warszawska 34
T/F: (85) 732-12-64, (85) 732-12-74
E: buchalteria@buchalteria.eu

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ew. 297
Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS: 0000008530
Konto: PKO BP I O/B-stok nr 46 1020 1332 0000 1202 0341 1535
Kapitał zakładowy: 61 000 zł, NIP: 542 030 13 89, REGON: 002330517

objaśniających stanowiących element
sprawozdania finansowego Spółki,

- ocenę poprawności i kompletności ujawnień zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

Opisane powyżej i przeprowadzone procedury szczegółowe w połączeniu z oceną środowiska kontroli wewnętrznej dostarczyły nam wystarczających i odpowiednich dowodów badania pozwalających na weryfikację opisanego ryzyka w obszarze środków trwałych.

Odpowiedzialność Zarządu Spółki i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Spółki uzna za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd Spółki albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Buchalteria

KANCELARIA KSIĘGOWO - AUDYTORSKA „BUCHALTERIA” Sp. z o.o.
15-077 Białystok, ul. Warszawska 34
T/F: (85) 732-12-64, (85) 732-12-74
E: buchalteria@buchalteria.eu

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ew. 297
Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS: 0000008530
Konto: PKO BP I O/B-stok nr 46 1020 1332 0000 1202 0341 1535
Kapitał zakładowy: 61 000 zł, NIP: 542 030 13 89, REGON: 002330517

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. („Sprawozdanie z działalności”)

Odpowiedzialność Zarządu Spółki

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Buchalteria

KANCELARIA KSIĘGOWO - AUDYTORSKA „BUCHALTERIA” Sp. z o.o.
15-077 Białystok, ul. Warszawska 34
T/F: (85) 732-12-64, (85) 732-12-74
E: buchalteria@buchalteria.eu

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ew. 297
Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS: 0000008530
Konto: PKO BP I O/B-stok nr 46 1020 1332 0000 1202 0341 1535
Kapitał zakładowy: 61 000 zł, NIP: 542 030 13 89, REGON: 002330517

Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości;
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za sporządzenie oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego zgodnie z przepisami prawa.

W związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy emitent obowiązany do złożenia oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego, stanowiącego wyodrębnioną część sprawozdania z działalności, zawarł w tym oświadczeniu informacje wymagane przepisami prawa oraz w odniesieniu do określonych informacji wskazanych w tych przepisach lub regulaminach stwierdzenie, czy są one zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w Regulaminie Alternatywnego Systemu Obrotów zawartych w załączniku nr 1 do uchwały nr 795/2008 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w

Buchalteria

KANCELARIA KSIĘGOWO - AUDYTORSKA „BUCHALTERIA” Sp. z o.o.
15-077 Białystok, ul. Warszawska 34
T/F: (85) 732-12-64, (85) 732-12-74
E: buchalteria@buchalteria.eu

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, nr ew. 297
Sąd Rejonowy w Białymstoku XII Wydział Gospodarczy KRS: 0000008530
Konto: PKO BP I O/B-stok nr 46 1020 1332 0000 1202 0341 1535
Kapitał zakładowy: 61 000 zł, NIP: 542 030 13 89, REGON: 002330517

Warszawie z dnia 31 października 2008 r. Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Eliza Oleksza, kluczowy biegły rewident, nr ewidencyjny 12306

Eliza Oleksza

Elektronicznie podpisany
przez Eliza Oleksza
Data: 2020.05.19 13:19:02
+02'00'

Podpis elektroniczny:

nr ser. 728c23a6b56ac6f3

2.5.4.97 = VATPL-5250001090

CN = CUZ Sigillum - QCA1

O = Polska Wytwórnia Papierów Wartościowych S.A.

C = PL

działający w imieniu

Kancelaria Księgowo-Audytorska „BUCHALTERIA” Sp. z o.o.

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych – nr 297

Teresa Sołowińska, Prezes Zarządu

**Teresa
Sołowińska**

Elektronicznie podpisany
przez Teresa Sołowińska
Data: 2020.05.19 13:22:28
+02'00'

Podpis elektroniczny:

nr ser. 34f0ccf77990f54626fc8ee01d9de9019d79b72f

2.5.4.97 = VATPL-5260300517

CN = COPE SZAFIR – Kwalifikowany

O = Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.

C = PL

Białystok, 2020.05.19

VI. Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy

Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Autoryzowanego Doradcy dla Invest Concept Sp. z o.o. wyniosło: 20.500,00 zł.

VII. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie Zarządu za 2019 r. wyniosło 363.000,00 zł. Wynagrodzenie RN wyniosło 67.199,80 zł.

IX. Oświadczenie o stosowaniu zasad dobrych praktyk

Następujące zasady nie były w 2019 r. w pełni stosowane:

Zasada nr 1 –w części dotyczącej transmisji obrad walnego zgromadzenia przez Internet, rejestracji przebiegu obrad oraz upublicznienia przebiegu obrad.

Z powodu wysokich kosztów Emitent nie zamierza transmitować, rejestrować i publikować na stronie internetowej obrad WZA. W przypadku zainteresowania akcjonariuszy tą formą uczestniczenia w obradach WZA, Zarząd nie wyklucza w przyszłości możliwości pełnego stosowania ww. zasady.

X. Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego

Oświadczenie Zarządu BioMaxima S.A.

w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego za 2019 rok

Zarząd BioMaxima S.A. oświadcza, że według najlepszej wiedzy członków Zarządu Spółki, sprawozdanie finansowe i dane porównywalne za 2019 rok wraz ze sprawozdaniem z badania, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy a także, że sprawozdanie zarządu z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Prezes Zarządu

Łukasz Urban

Wiceprezes Zarządu

Henryk Lewczuk

XI. Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru biegłego

Oświadczenie Zarządu BioMaxima S.A.

w sprawie biegłego uprawnionego do badania rocznych sprawozdań finansowych

Zarząd BioMaxima S.A. oświadcza, że wybór firmy audytorskiej, przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego za 2019 rok, został dokonany zgodnie z przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, oraz że firma audytorska i członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Prezes Zarządu

Łukasz Urban

Wiceprezes Zarządu

Henryk Lewczuk