



GRUPA KAPITAŁOWA

BioMaxima S.A.

ŚRÓDROCZNY RAPORT SKONSOLIDOWANY

za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku

na który składają się

- List Zarządu do Akcjonariuszy
- Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe

Lublin, dnia 15 listopada 2021 roku

List Zarządu do Akcjonariuszy BioMaxima S.A.

Szanowni Akcjonariusze!

Przekazujemy Państwu śródroczny raport skonsolidowany grupy kapitałowej BioMaxima S.A. za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku. Od początku roku Spółka, jako podmiot składający prospekt emisyjny w celu wprowadzenia jej akcji do obrotu na rynku regulowanym, statutowe sprawozdania finansowe sporządza zgodnie z MSSF.

BioMaxima SA (jednostka dominująca) osiągnęła w III kwartale 2021 roku 2.032 tys. zł zysku operacyjnego powiększonego o amortyzację (EBITDA), oraz zysk netto w wysokości 1.429 tys. zł., przy przychodach ze sprzedaży 14.404 tys. zł. co oznacza, odpowiednio, dynamikę EBITDA 115%, dynamikę zysku netto 110%, oraz dynamikę przychodów 102%, w porównaniu z III kwartałem 2020 r.

Grupa Kapitałowa BioMaxima SA w III kwartale 2021 roku wypracowała 14.589 tys. złotych przychodów ze sprzedaży, zaś narastająco osiągnęła 56.033 tys. zł łącznych przychodów, które wykazują dynamikę 135% w stosunku do 9 miesięcy roku 2020. To przekłada się na skonsolidowany wskaźnik EBITDA Grupy w tym okresie o wartości 11.297 tys. złotych, przy 6.760 tys. zł za 9 miesięcy 2020 r., co oznacza dynamikę 167%. Zysk netto Grupy wyniósł 1.348 tys. zł. w III kwartale 2021, oraz narastająco 8.248 tys. zł, co daje dynamikę 192% w porównaniu do analogicznego okresu 2020 roku.

W III kwartale 2021 roku w jednostce dominującej o ponad 23% zmniejszył się udział przychodów ze sprzedaży wyrobów do diagnostyki SARS-CoV-2 w przychodach ogółem, w stosunku do pierwszego półrocza 2021r. Jednocześnie wartość przychodów nie związanych z diagnostyką SARS-CoV-2 po trzech kwartałach osiągnęła rekordową wysokość w porównaniu do przychodów z analogicznych okresów lat ubiegłych. Świadczy to o zapowiadanej już w raportach, zmniejszającej się zależności przychodów Spółki od sprzedaży asortymentu związanego z SARS-CoV-2, a także o pozytywnych efektach wysiłków sprzedażowych w obszarach asortymentu mikrobiologicznego oraz analitycznego. Jednak Zarząd przewiduje, że w następnych kwartałach sprzedaż asortymentów związanych z diagnostyką w kierunku obecności wirusa SARS-CoV-2 będzie nadal stanowiła istotną część sprzedaży Spółki.

Wskaźnik pokrycia kapitałami własnymi sumy bilansowej Grupy wyniósł 53% na koniec września 2021r. Jednak, zgodnie z MSSF Grupa wykazuje rozliczone dotacje finansujące aktywa trwałe Grupy jako zobowiązania długoterminowe, które podlegają umorzeniu w czasie, naprzeciwko umorzenia finansowanych przez nie aktywów, z tym że nie może powstać obowiązek ich spłaty. Przy uwzględnieniu tej okoliczności, wartość wskaźnika finansowania sumy bilansowej kapitałami własnymi na koniec września 2021 roku wynosi 61%. Oznacza to, że Emitent jest w dobrej sytuacji finansowej i przy realizacji dalszych inwestycji nie powinien mieć problemu z uzyskaniem odpowiedniego finansowania dłużnego.

W miesiącu lipcu 2021, testy antygenowe do diagnostyki SARS-CoV-2 Emitenta zostały wprowadzone na listę Unii Europejskiej testów rekomendowanych w kierunku COVID-19, co stanowi przesłankę do uzyskiwania przez podmioty korzystające z tych testów refundacji ze środków publicznych.

Przeprowadzone w II kwartale 2021 roku zmiany w spółce rumuńskiej zaczynają przynosić pozytywne efekty. Konserwatywne podejście do rentowności umów spowodowało wprawdzie przejściowy spadek

obrotów, jednak kolejne miesiące przynoszą stopniowe odbicie w górę. Dotyczy to również wyniku finansowego. Progresja wyników wskazuje, że III kwartał był prawdopodobnie ostatnim w którym spółka zależna notowała stratę. Przesilenie polityczne – dymisja Ministra Zdrowia Rumunii – powoduje jednak zakłócenia w realizowaniu płatności z rumuńskich placówek publicznych. Jest to zjawisko znane z przeszłości i przejściowe.

W okresie III kw. Spółka prowadziła rozmowy handlowe z nowymi kontrahentami poznanymi na targach w Dubaju. Podpisano umowy handlowe z nowymi kontrahentami z Arabii Saudyjskiej, ZEA, Kuwejtu i Egiptu. Umowy handlowe dotyczą asortymentu mikrobiologicznego i analitycznego. Tym samym Spółka wypełniła obowiązek wynikający z przyznanej dotacji na te targi.

Spółka pozyskała również dotację wspomagającą finansowo udział w targach Medica, Analytica, oraz w European Congress of Clinical Microbiology & Infectious Diseases na lata 2021 – 2022.

W związku z dofinansowaniem projektu pt. „Produkcja energii z OZE w firmie BioMaxima S.A.” instalacja fotowoltaiczna została wykonana i od lipca wytwarza energię elektryczną na potrzeby Spółki. W związku z tym, BioMaxima złożyła wniosek do instytucji finansującej o rozliczenie przyznanej dotacji. W III kwartale produkcja energii w wysokości 30,8 MWh została zużyta na potrzeby własne.

We wrześniu Spółka ogłosiła zapytanie ofertowe w ramach przyznanej dotacji na projekt pt. „Uruchomienie produkcji testów do oznaczania lekooporności MIC”. Zapytanie dotyczyło linii produkcyjnej z terminem realizacji do 31 marca 2022 r.

BioMaxima także rozliczyła częściowo trwającą dotację w ramach projektu pt. „Prace badawczo - rozwojowe w zakresie opracowania grupy testów do oznaczania lekowrażliwości” i uzyskała kwotę ponad 800 tys. zł.

W sierpniu 2021 roku Spółka złożyła do Komisji Nadzoru Finansowego projekt prospektu emisyjnego – dokumentu niezbędnego do przeniesienia notowań na rynek główny GPW (rynek regulowany). Spółka udziela odpowiedzi i wyjaśnień na kolejne zgłaszane pytania i uwagi Urzędu KNF.

Sporządzone na potrzeby prospektu Historyczne Informacje Finansowe, czyli sprawozdania finansowe za lata 2019-2020 zostały zaopiniowane bez zastrzeżeń przez biegłego rewidenta Grant Thornton Polska.

Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzają.

Z poważaniem,

Zarząd BioMaxima S.A

GRUPA KAPITAŁOWA

BioMaxima S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku

sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską, w tym w szczególności zgodnie z MSR 34

Lublin, dnia 15 listopada 2021 roku

Spis treści

I. Wybrane skonsolidowane dane finansowe.....	7
II. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów.....	8
III. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	9
IV. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	10
V. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	11
VI. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
1. Informacje ogólne	12
2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości	14
3. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów	18
4. Pozostałe noty objaśniające.....	20
Nota 1. Znaczące zdarzenia i transakcje	20
Nota 2. Przychody i koszty operacyjne	20
Nota 3. Podatek dochodowy bieżący i odroczony	22
Nota 4. Zysk na akcję	23
Nota 5. Rzeczowe aktywa trwałe.....	24
Nota 6. Zapasy	25
Nota 7. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności	26
Nota 8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28
Nota 9. Kredyty bankowe i pożyczki.....	28
Nota 10. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	29
Nota 11. Instrumenty finansowe	31
Nota 12. Zarządzanie kapitałem	32
Nota 13. Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	33
Nota 14. Dywidendy	35
Nota 15. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	35
Nota 16. Aktywa i zobowiązania warunkowe.....	36
Nota 17. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	36
Nota 18. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość;.....	36
Nota 19. Istotne sprawy sporne przeciwko Grupie	36
Nota 20. Sezonowość	36

Nota 21. Działalność zaniechana	36
Nota 22. Zdarzenia po dniu bilansowym	36
VII. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.....	37
1. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów	37
2. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	38
3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	39
4. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	40

I. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wyszczególnienie	30.09.2021/ 01.01-30.09.2021	31.12.2020/ 01.01.-30.09.2020	30.09.2021/ 01.01-30.09.2021	31.12.2020/ 01.01.-30.09.2020
	PLN`000	PLN` 000	EUR` 000	EUR` 000
Przychody ze sprzedaży	56 033	37 864	12 292	8 524
Zysk (strata) operacyjna	10 122	5 777	2 221	1 301
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 908	5 118	2 174	1 152
Zysk (strata) netto	8 248	4 288	1 809	965
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	8 248	4 288	1 809	965
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 370	2 841	1 397	640
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 147)	(896)	(910)	(202)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 162)	775	(913)	174
Przepływy pieniężne netto – razem	(1 938)	2 720	(425)	612
Aktywa / Pasywa razem	50 895	47 701	10 985	10 336
Aktywa trwałe	27 905	22 324	6 023	4 838
Aktywa obrotowe	22 990	25 376	4 962	5 499
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom emitenta	27 160	19 885	5 862	4 309
Zobowiązania długoterminowe	13 656	14 726	2 948	3 191
Zobowiązania krótkoterminowe	10 079	13 089	2 176	2 836
Średnioważona liczba akcji	4 320 000	4 064 982	4 320 000	4 064 982
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,91	1,05	0,42	0,24
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)	6,29	4,89	1,36	1,06

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na walutę EUR przyjęto następujące kursy:

- pozycje aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań na dzień 30.09.2021 roku wg kursu 1 EUR=4,6329 PLN (kurs średni NBP),
- pozycje aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań na dzień 31.12.2020 roku wg kursu 1 EUR=4,6148 PLN (kurs średni NBP),
- pozycje rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2021 roku do 30.09.2021 roku wg kursu 1EUR=4,5585 PLN*,
- pozycje rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2020 roku do 30.09.2020 roku wg kursu 1EUR=4,4420 PLN*.

*Kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do września odpowiednio 2021 i 2020 roku.

II. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	56 033	37 864	14 589	14 409
Pozostałe przychody	1 786	420	267	115
Zużycie materiałów i energii	(27 164)	(17 608)	(6 725)	(5 284)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(7 288)	(7 412)	(2 199)	(2 357)
Koszty świadczeń pracowniczych	(7 485)	(6 185)	(2 514)	(2 083)
Usługi obce	(3 452)	(1 872)	(938)	(636)
Amortyzacja	(1 175)	(983)	(465)	(318)
Pozostałe koszty według rodzaju	(686)	(579)	(243)	(173)
Zmiana stanu produktów	(762)	2 148	(617)	(2 256)
Koszt wytworzenia na własne potrzeby	521	75	306	10
Pozostałe koszty operacyjne	(205)	(92)	3	(70)
Zysk (strata) operacyjna	10 122	5 777	1 465	1 360
Przychody finansowe	78	76	24	30
Koszty finansowe	(275)	(413)	(30)	(14)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (zyski z tytułu utraty wartości i odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości) określony zgodnie z przepisami sekcji MSSF 9	(17)	(321)	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 908	5 118	1 459	1 376
Podatek dochodowy	(1 660)	(831)	(111)	(181)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	8 248	4 288	1 348	1 196
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	8 248	4 288	1 348	1 196
Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	8 248	4 288	1 348	1 196
Przypadający udziałom niesprawnym kontroli	-	-	-	-
Składniki, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat				
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	7	(11)	(16)	(7)E
Składniki, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat	-	-	-	-
Inne całkowite dochody	7	(11)	(16)	(7)
Całkowite dochody ogółem	8 255	4 277	1 332	1 189
Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	8 255	4 277	1 332	1 189
Przypadające udziałom niesprawnym kontroli	-	-	-	-
Podstawowy zysk na jedną akcję w zł z działalności kontynuowanej	1,91	1,05	0,31	0,28
z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Rozwodniony zysk na jedną akcję w zł z działalności kontynuowanej	1,84	1,01	0,30	0,27
z działalności zaniechanej	-	-	-	-

III. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2021	31.12.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	27 364	21 715
Wartości niematerialne	522	582
Pozostałe aktywa finansowe	19	27
Aktywa trwałe	27 905	22 324
Zapasy	10 283	12 429
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności	10 248	8 548
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	11	13
Środki pieniężne	2 448	4 386
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	22 990	25 376
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
Aktywa obrotowe	22 990	25 376
Aktywa razem	50 895	47 701
PASywa	30.09.2021	31.12.2020
Kapitał akcyjny	4 320	4 320
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 841	9 841
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 754	2 648
Zyski zatrzymane, w tym	10 244	3 076
- <i>wynik okresu bieżącego</i>	<i>8 248</i>	<i>7 949</i>
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)	27 160	19 885
Udziały niesprawujące kontroli	-	-
Kapitał własny razem	27 160	19 885
Zobowiązania finansowe	6 039	7 092
Zobowiązania z tytułu leasingu	655	636
Zobowiązania pozostałe	6 432	6 585
Rezerwy na zobowiązania	76	68
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	454	345
Zobowiązanie długoterminowe razem	13 656	14 726
Zobowiązania finansowe	3 320	4 136
Zobowiązania z tytułu leasingu	530	572
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5 776	7 845
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	25	125
Rezerwy na zobowiązania	428	411
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grupy przeznaczonych do sprzedaży	10 079	13 089
Zobowiązania wchodzące w skład grupy przeznaczonych do sprzedaży	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	10 079	13 089
Zobowiązania razem	23 735	27 815
Kapitał własny i zobowiązania razem	50 895	47 701

IV. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej								
Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	4 320	-	9 841	2 648	3 076	19 885	-	19 885
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	4 320	-	9 841	2 648	3 076	19 885	-	19 885
Wycena opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	99	-	99	-	99
Dywidenda	-	-	-	-	(1 080)	(1 080)	-	(1 080)
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	99	(1 080)	(981)	-	(981)
Wynik bieżący okresu	-	-	-	-	8 248	8 248	-	8 248
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	7	-	7	-	7
Razem całkowite dochody	-	-	-	7	8 248	8 255	-	8 255
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	4 320	-	9 841	2 754	10 244	27 160	-	27 160

Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej								
Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	3 730	-	8 241	2 222	(4 873)	9 321	-	9 321
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu podstawowego	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	3 730	-	8 241	2 222	(4 873)	9 321	-	9 321
Emisja akcji	480	-	1 600	-	-	2 080	-	2 080
Wycena opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	137	-	137	-	137
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	137	-	137	-	137
Wynik bieżący okresu	-	-	-	-	4 288	4 288	-	4 288
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	(11)	-	(11)	-	(11)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(11)	4 288	4 277	-	4 277
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	4 210	-	9 841	2 348	(586)	15 814	-	15 814

V. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	9 miesięcy zakończone 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 908	5 118	1 459	1 376
Korekty	(3 338)	(2 277)	(563)	3 319
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	1 175	983	465	318
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(21)	(6)	55	(21)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	22	-	-	-
Koszty odsetek	127	244	45	58
Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne)	100	137	33	46
Zmiana stanu zapasów	2 146	(3 015)	1 183	2 106
Zmiana stanu należności	(1 700)	(2 442)	(219)	(1 608)
Zmiana stanu zobowiązań	(4 008)	2 452	(2 318)	2 558
Zmiana stanu rezerw	133	77	(7)	4
Zapłacony podatek dochodowy	(1 513)	(707)	-	(142)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 370	2 841	697	4 695
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(4 166)	(1 062)	(1 192)	(524)
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	11	165	(122)	153
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	10	17	3	3
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych	(2)	(17)	-	(4)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 147)	(896)	(1 311)	(373)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	2 080	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	3 769	1 098	1 145	(855)
Spłaty kredytów i pożyczek	(5 600)	(1 814)	386	(631)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(1 110)	(346)	(435)	(131)
Odsetki zapłacone	(127)	(244)	(45)	(58)
Dywidendy wypłacone	(1 093)	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 162)	775	1 051	(1 674)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 938)	2 720	436	2 648
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 386	506	2 012	578
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 448	3 226	2 448	3 226

VI. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Informacje ogólne

1.1. Informacje o Jednostce dominującej

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej BIOMAXIMA S.A. (dalej zwana „Grupą Kapitałową”, „Grupą”) jest BIOMAXIMA S.A. (dalej zwana „Spółką/Jednostką dominującą”, „Spółką”, „Emitent”).

Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowy w Lublinie - XI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000313349. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 432519331 oraz numer NIP 946-23-60-625.

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

Akcje Spółki dominującej są notowane rynku New Connect.

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji tj. 15 listopada 2021 roku wchodził:

- Łukasz Urban - Prezes Zarządu,
- Henryk Lewczuk - Wiceprezes Zarządu,
- Piotr Janowski - Członek Zarządu.

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do dnia 15 listopada 2021 roku następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki dominującej:

- w dniu 15 stycznia 2021 r. i ponownie w dniu 1 kwietnia 2021 r. Rada Nadzorcza czasowo delegowała wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej pana Andrzeja Mikosza do wykonywania obowiązków członka Zarządu Spółki, począwszy od dnia 16 stycznia 2021 roku do dnia 16 lipca 2021 roku. Konieczność uzupełnienia składu Zarządu wynikała z trwającego procesu przygotowania przeniesienia notowań akcji Spółki na rynek regulowany, oraz konieczności dostosowania oferty firmy, od strony formalnej, do wchodzącego w życie w kwietniu 2022 roku Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/746 z dnia 5 kwietnia 2017 r. w sprawie wyrobów medycznych używanych do diagnostyki in vitro i uchylające dyrektywę 98/79 / WE i decyzję Komisji 2010/227 / UE,
- w dniu 28 czerwca 2021 roku Rada Nadzorcza powołała, ze skutkiem na dzień 18 lipca 2021 roku, pana Piotra Janowskiego na Członka Zarządu, powierzając mu pełnienie funkcji Dyrektora Operacyjnego.

W skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji tj. 15 listopada 2021 roku wchodził:

- Mariusz Nowak - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Andrzej Mikosz - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Mikosz - Członek Rady Nadzorczej,
- Alina Urban - Członek Rady Nadzorczej.
- Mirosław Panek - Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia 2020 roku do dnia 15 listopada 2021 roku wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki dominującej:

- dniu 28 czerwca 2021 roku Rada Nadzorcza powołała pana Piotra Janowskiego na Członka Zarządu od dnia 19 lipca 2021 roku, który pełnił do wyboru do Zarządu funkcję Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- dnia 29 lipca 2021 roku Walne Zgromadzenie uzupełniło skład Rady Nadzorczej poprzez wybór pana Mirosława Panka do składu Rady Nadzorczej,
- dnia 29 lipca 2021 roku Rada Nadzorcza wybrała pana Mariusza Nowaka na Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

1.2. Informacje o Grupie Kapitałowej

W skład Grupy Kapitałowej BIOMAXIMA na dzień 30 września 2021 roku wchodziły Spółka dominująca BioMaxima S.A. oraz spółka zależna BioMaxima Clinical S.R.L. z siedzibą w Rumunii.

Na koniec września 2021 roku Spółka dominująca posiadała 100% udziałów w spółce zależnej

Czas trwania działalności jednostek wchodzących w skład Grupy kapitałowej nie jest ograniczony.

Rokiem obrotowym Jednostki dominującej oraz spółki zależnej jest rok kalendarzowy.

Podstawowa działalność Grupy Kapitałowej obejmuje produkcję, handel i usługi w dziedzinie medycznej diagnostyki laboratoryjnej.

1.3 Informacja o strukturze akcjonariatu

Struktura akcjonariuszy na dzień 30 września 2021 roku.

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale akcyjnym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Porozumienie akcjonariuszy: Łukasz Urban, Andrzej Mikosz oraz TriCar Services LTD, Krzysztof Mikosz, Mariusz Nowak	1 158 635	26,82%	1 158 635	26,82%
Pozostali	3 161 365	73,18 %	3 161 365	73.18%
Razem	4 320 000	100%	4 320 000	100%

Struktura akcjonariuszy na dzień sporządzenia sprawozdania śródrocznego.

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Udział w kapitale akcyjnym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów
Porozumienie akcjonariuszy: Łukasz Urban, Andrzej Mikosz oraz TriCar Services LTD, Krzysztof Mikosz, Mariusz Nowak	1 168 810	27,06%	1 168 810	27,06%
Pozostali	3 151 190	72.94 %	3 151 190	72.94%
Razem	4 320 000	100%	4 320 000	100%

1.4 Informacja o liczbie zatrudnionych

Przeciętne zatrudnienie w Grupie w podziale na poszczególne grupy zawodowe oraz rotacja pracowników kształtowały się następująco:

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Pracownicy umysłowi	68	68
Pracownicy fizyczni	42	37
Razem	110	105

Na koniec września 2021 roku Grupa zatrudniała 72 kobiety i 38 mężczyzn.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

Poniżej przedstawiono ważniejsze zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

2.1. Podstawa sporządzenia

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”), w tym w szczególności zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego z wyjątkiem środków trwałych w postaci nieruchomości, dla których Grupa stosuje model przeszacowania zgodnie z MSR 16.

2.2. Okres objęty skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień i za okres zakończony 30 września 2021 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31 grudnia 2020 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów, skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2020 roku.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie podlegało badaniu/przeglądowi przez biegłego rewidenta.

2.3. Założenie kontynuacji działalności

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę.

2.4. Waluta funkcjonalna i sprawozdawcza

Walutą funkcjonalną Spółki dominującej oraz walutą prezentacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej). Sprawozdania finansowe spółek zagranicznych dla celów konsolidacji przeliczane są na walutę polską według zasad zaprezentowanych poniżej w polityce rachunkowości.

Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji aktywów i pasywów przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
EUR/PLN	4,6329	4,6148
USD/PLN	3,9925	3,7584
GBP/PLN	5,3653	5,1327
RON/PLN	0,9365	0,9479

2.5. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości i metody obliczeniowe

Wybrane istotne zasady rachunkowości oraz istotne wartości oparte na osądach i szacunkach zostały przedstawione jako element poszczególnych not objaśniających skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Grupa stosowała zasady rachunkowości w sposób ciągły dla wszystkich prezentowanych okresów sprawozdawczych.

Sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymagało od Zarządu dokonania profesjonalnych osądów oraz szacunków i założeń, które mają wpływ na prezentowane wartości. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę profesjonalnego osądu, co do wartości księgowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł.

W istotnych kwestiach Zarząd dokonując osądów, szacunków czy też przyjmując założenia może opierać się na opiniach niezależnych ekspertów. Osądy, szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji.

2.6. Prezentacja skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz konsolidacja

Prezentacja skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdania finansowego prezentowane jest zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Grupa Kapitałowa prezentuje w ramach sprawozdania z całkowitych dochodów łącznie rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z innych całkowitych dochodów.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów prezentowane jest w wariantcie porównawczym (rodzajowym), natomiast skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

W przypadku retrospektywnego wprowadzenia zmian zasad rachunkowości, prezentacji lub korekty błędów, Grupa prezentuje sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone dodatkowo na początek okresu porównawczego, jeżeli powyższe zmiany są istotne dla danych prezentowanych na początek okresu porównywalnego. W takiej sytuacji prezentacja not do trzeciego sprawozdania z sytuacji finansowej nie jest wymagana.

Konsolidacja

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Spółki dominującej oraz sprawozdania finansowe spółek, nad którymi Grupa sprawuje kontrolę tj. spółek zależnych. Grupa ocenia, czy posiada kontrolę stosując jej definicję zawartą w MSSF 10. Zgodnie z definicją inwestor sprawuje kontrolę nad jednostką, w którą dokonał inwestycji, jeżeli z tytułu swojego zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub gdy ma prawa do zmiennych zwrotów, oraz ma możliwość wywierania wpływu na te zwroty poprzez sprawowanie władzy nad jednostką.

Sprawozdania finansowe Spółki dominującej oraz spółek zależnych objętych skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, sporządza się na ten sam dzień bilansowy. W przypadkach gdy jest to konieczne, w sprawozdaniach finansowych spółek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez spółkę z zasadami stosowanymi przez Grupę Kapitałową.

Inwestycje w spółkach zależnych zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży ujmują się zgodnie z MSSF 5.

Spółki zależne obejmowane są konsolidacją metodą pełną. Metoda konsolidacji pełnej polega na łączeniu sprawozdań finansowych Spółki dominującej oraz spółek zależnych poprzez zsumowanie, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów. W celu zaprezentowania Grupy Kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą dokonuje się następujących wyłączeń:

- na moment nabycia kontroli ujmowana jest wartość firmy lub zysk zgodnie z MSSF 3,
- określane są i prezentowane oddzielnie udziały niedające kontroli,
- salda rozliczeń między spółkami Grupy Kapitałowej i transakcje (przychody, koszty, dywidendy) wyłącza się w całości,
- wyłączeniu podlegają zyski i straty z tytułu transakcji zawieranych wewnątrz Grupy Kapitałowej, które są ujęte w wartości bilansowej aktywów takich jak zapasy i środki trwałe. Straty z tytułu transakcji wewnątrz Grupy analizowane są pod kątem utraty wartości aktywów z perspektywy Grupy,
- ujmują się podatek odroczony z tytułu różnic przejściowych wynikających z wyłączenia zysków i strat osiągniętych na transakcjach zawartych wewnątrz Grupy Kapitałowej (zgodnie z MSR 12).

Udziały niedające kontroli wykazywane są w odrębnej pozycji kapitałów własnych i reprezentują tę część dochodów całkowitych oraz aktywów netto spółek zależnych, które przypadają na podmioty inne niż spółki Grupy Kapitałowej. Grupa alokuje dochody całkowite spółek zależnych pomiędzy akcjonariuszy Spółki dominującej oraz podmioty niekontrolujące na podstawie ich udziału we własności.

Jednostka dominująca przypisuje zysk lub stratę i każdy składnik innych całkowitych dochodów, do właścicieli jednostki dominującej oraz do udziałów niekontrolujących. Jednostka przypisuje również łączne całkowite dochody, do właścicieli jednostki dominującej oraz do udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość

Transakcje z podmiotami niekontrolującymi, które nie skutkują utratą kontroli przez Spółkę dominującą, Grupa traktuje jak transakcje kapitałowe:

- sprzedaż częściowa udziałów na rzecz podmiotów niekontrolujących - różnica pomiędzy ceną sprzedaży a wartością bilansową aktywów netto spółki zależnej, przypadających na udziały sprzedane podmiotom niekontrolującym, ujmowana jest bezpośrednio w kapitale w pozycji zyski zatrzymane,
- nabycie udziałów od podmiotów niekontrolujących - różnica pomiędzy ceną nabycia a wartością bilansową aktywów netto nabytych od podmiotów niekontrolujących ujmowana jest bezpośrednio w kapitale w pozycji zyski zatrzymane.

2.7. Zmiana standardów lub interpretacji

Nowe standardy i interpretacje zatwierdzone i oczekujące na zatwierdzenie do stosowania w Unii Europejskiej

Sporządzając skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 „Reforma IBOR – faza II”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Propozycja zmian do MSSF 16 „Leasing- zmiany wynikające z umów leasingu w związku z COVID-19”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie.

W ocenie Zarządu Emitent wdrożenie powyższych zmian, nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Nowe lub zmienione standardy MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF, które zostały już wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów i zostały zatwierdzone w UE, ale nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do:
 - MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”
 - MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”
 - MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”
 - Roczne zmiany do standardów 2018-2020

zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie.

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 30 września 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 8 „Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;

- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji”, niezatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, niezatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Zarząd Emitenta jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

3. Informacja dotycząca segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów

Wybrane zasady rachunkowości

Przy wyodrębnianiu segmentów operacyjnych Zarząd kieruje się liniami produktowymi, które reprezentują główne usługi oraz wyroby dostarczane przez Grupę. Każdy z segmentów jest zarządzany odrębnie w ramach danej linii produktowej, z uwagi na specyfikę wytwarzanych wyrobów wymagających odmiennych technologii, zasobów oraz podejścia do realizacji.

Grupa wyróżnia następujące segmenty sprawozdawcze:

- **Segment mikrobiologia**, który obejmuje systemy do diagnozowania chorób zakaźnych oraz badania bezpieczeństwa produktów przemysłowych (takich jak kosmetyki, wyroby farmaceutyczne, żywność, woda). Są to przede wszystkim podłoża mikrobiologiczne, w tym podłoża stosowane do pobrania, przechowania i transportu próbek na potrzeby diagnostyki, systemy do oznaczania lekowrażliwości, aparatura do analiz mikrobiologicznych, jak również wyroby służące do diagnostyki molekularnej (takich jak testy PCR, zestawy do izolacji kwasów nukleinowych), do tego segmentu zaliczona jest również działalność szkoleniowa związana z powyższymi produktami;
- **Segment analityka**, który obejmuje zarówno aparaturę jak odczynniki do analityki medycznej IVD (takich jak odczynniki diagnostyczne do badania parametrów biochemicznych krwi i innych płynów ustrojowych), szybkie testy immunochromatograficzne, m.in. do wykrywania chorób infekcyjnych, markerów nowotworowych, markerów zawału serca, środków uzależniających, oraz sprzedaż materiałów pomocniczych i zużywalnych wykorzystywanych w laboratoriach. W tym segmencie mieści się również działalność serwisowa związana z instalacją, walidacją i utrzymaniem aparatury..

Podział przychodów ze sprzedaży Grupy na kategorie oraz ich przypisanie do segmentów operacyjnych objętych obowiązkiem sprawozdawczym przedstawiają poniższe tabele:

<i>za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku</i>	Mikrobiologia	Analityka	Pozostałe	Ogółem
Region				
Polska	14 667	22 767	349	37 783
Unia Europejska	5 390	3 293	214	8 896
Pozostałe kraje	8 047	1 031	275	9 354
Przychody ze sprzedaży ogółem	28 104	27 091	838	56 033
Asortyment				
Produkty	24 249	18 032	108	42 389
Towary	3 855	9 060	119	13 033
Pozostałe	-	-	611	611
Przychody ze sprzedaży ogółem	28 104	27 091	838	56 033

<i>za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku</i>	Mikrobiologia	Analityka	Pozostałe	Ogółem
Region				
Polska	10 989	13 940	284	25 213
Unia Europejska	4 039	2 683	117	6 839
Pozostałe kraje	4 098	1 464	249	5 811
Przychody ze sprzedaży ogółem	19 127	18 087	650	37 864
Asortyment				
Produkty	17 071	5 636	77	22 785
Towary	2 056	12 451	89	14 595
Pozostałe	-	-	484	484
Przychody ze sprzedaży ogółem	19 127	18 087	650	37 864

Najwięksi klienci w segmentach

Na potrzeby ujawnienia szczegółowych informacji na temat udziału procentowego danego klienta w sprzedaży ogółem segmentu, zostali oni zanonimizowani w następujący sposób:

- Klienci których ponad 90% sprzedaży to Analityka są oznaczeni literą A i cyfrą,
- Klienci których ponad 90% sprzedaży to Mikrobiologia są oznaczeni literą M i cyfrą,
- Klienci kupujący porównywalne ilości z obu segmentów są oznaczeni literą K i cyfrą.

Segment Mikrobiologia

Kontrahent	Segment Mikrobiologia udział % 2021	Segment Mikrobiologia udział % 2020
M1	18,0%	13,0%
K1	4,7%	-
M2	8,3%	-
M3	6,6%	-
M4	4,9%	-
M5	4,4%	5,4%
M6	-	9,7%
M7	-	6,0%
M8	-	6,3%
Pozostali	53,1%	59,6%
Razem	100%	100%

Segment Analityka

Kontrahent	Segment Analityka udział % 2021	Segment Analityka udział % 2020
A1	33,9%	-
K1	6,4%	-
A2	3,5%	-
A3	3,4%	-
A4	3,3%	-
A5	-	9,8%
A6	-	4,5%
A7	-	2,7%
Pozostali	49,5%	83,0%
Razem	100%	100%

4. Pozostałe noty objaśniające

Nota 1. Znaczące zdarzenia i transakcje

W 3 kwartale 2021 roku wystąpiły następujące istotne zdarzenia i transakcje:

- W lipcu 2021 r. została uruchomiona farma fotowoltaiczna w zakładzie produkcyjnym przy ul. Vetterów 5 w Lublinie. Moc zainstalowana instalacji wynosi 2 x 49 kW. Produkcja energii w 3 kwartale wyniosła około 30.8 MWh z obydwu instalacji. Wyprodukowana energia została zużyta na potrzeby własne zakładu produkcyjnego.

Nota 2. Przychody i koszty operacyjne

Wybrane zasady rachunkowości

Grupa ujmuje przychody ze sprzedaży w momencie wypełnienia (lub w trakcie wypełnienia) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usługi klientowi.

Grupa aktywuje dodatkowe koszty doprowadzenia do zawarcia umowy pod warunkiem, że spodziewa się, że te koszty odzyska w okresie dłuższym niż rok od momentu ich poniesienia. Koszty, które według przewidywań Grupa nie zostaną odzyskane oraz koszty, których odzyskanie przewiduje się w przeciągu roku od momentu ich poniesienia ujmowane są jako koszt okresu, w którym zostały poniesione.

Do kosztów podlegających aktywowaniu Grupa może zaliczać, w przypadku ich wystąpienia, prowizje pracowników Działu Sprzedaży wypłacane wyłącznie w związku z doprowadzeniem do zawarcia umowy, której wartość rozliczana jest w czasie dłuższym niż 12 miesięcy. Aktywowane koszty prezentowane są w pozostałych aktywach i podlegają amortyzacji metodą liniową w przewidywanym okresie realizacji umowy.

Grupa w ramach zawieranych umów zobowiązuje się do:

- dostarczenia/przekazania produktu/towaru,
- instalacji produktu,
- udzielenia gwarancji,
- świadczenia usług serwisowych.

Poniższa tabela przedstawia zasady moment ujęcia przychodu dla poszczególnych zobowiązań.

Wyszczególnienie	Moment ujęcia przychodu	Moment ujęcia kosztu
Produkt/Towar bez instalacji	Wg warunków dostawy	Wg warunków dostawy
Produkt/Towar z instalacją	Wykonania potwierdzony protokołem	Wykonania potwierdzony protokołem
Usługa instalacji	Wykonania potwierdzony protokołem	W momencie poniesienia; koszty związane z uzyskaniem uprawnienia do włączenia urządzenia do systemu odbiorcy – przez okres świadczenia usługi dzierżawy
Usługi serwisowe	Okres świadczenia usługi	Okres świadczenia usługi
Usługi gwarancji	Okres świadczenia usługi	Okres świadczenia usługi
Usługi dzierżawy	Okres świadczenia usługi	Okres ekonomicznej użyteczności

Szczegółowe dane dotyczące przychodów ze sprzedaży zaprezentowano w ramach informacji dotyczących segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów.

Dotacje rządowe są ujmowane w wartości godziwej, jeżeli istnieje uzasadniona pewność, że dotacja zostanie otrzymana, a Grupa spełni wszystkie związane z nią warunki.

Dotacje rządowe dotyczące kosztów są rozliczane w czasie i ujmowane w wyniku finansowym przez okres niezbędny do dopasowania ich do kosztów, które mają kompensować.

Dotacje rządowe dotyczące nabycia rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w zobowiązaniach długoterminowych albo krótkoterminowych jako przychody przyszłych okresów i odnoszone do wyniku finansowego metodą liniową przez oczekiwany okres użytkowania odnośnych aktywów. Przychody z tytułu rozliczania dotacji prezentowane są w ramach "Pozostałych przychodów".

Koszty operacyjne są ujmowane w wyniku zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów. Grupa prezentuje w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym koszty według rodzaju.

Szczegółowe dane dotyczące przychodów ze sprzedaży zaprezentowano w ramach informacji dotyczących segmentów operacyjnych, obszarów geograficznych oraz istotnych klientów.

Nota 2.1. Pozostałe przychody

Wyszczególnienie	01.01.2021 -30.09.2021	01.01.2020 -30.09.2020
Dotacje rozliczane w czasie	1 333	323
Zysk ze zbycia środków trwałych	21	4
Otrzymane kary i odszkodowania	296	48
Inne przychody	136	45
Razem	1 786	420

Najistotniejszą pozycją pozostałych przychodów były przychody z tytułu rozliczanych w czasie dotacji, które szczegółowo opisano w notcie 11.

Nota 2.2. Koszty działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2021 -30.09.2021	01.01.2020 -30.09.2020
Amortyzacja	1 175	983
Świadczenia pracownicze	7 485	6 185
Zużycie materiałów i energii	27 164	17 608
Usługi obce	3 452	1 872
Pozostałe koszty rodzajowe	686	579
Koszty według rodzaju razem	39 963	27 226
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 288	7 412
Pozostałe koszty operacyjne	205	92
Zmiana stanu produktów, produkcji w toku (+/-)	762	(2 148)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (-)	(521)	(75)
Razem	47 697	32 507

Najistotniejszą pozycję kosztów rodzajowych Grupy w 2021 roku stanowiły koszty zużycia materiałów i energii oraz koszty świadczeń pracowniczych (łącznie blisko 87%). Wzrost wartości kosztów zużycia materiałów i energii w 2021 roku był skutkiem zwiększenia sprzedaży produktów własnych Grupy w porównaniu do roku poprzedniego.

Nota 2.3. Koszty świadczeń pracowniczych

Wyszczególnienie	01.01.2021 -30.09.2021	01.01.2020 -30.09.2020
Koszty wynagrodzeń	6 303	5 185
Koszty ubezpieczeń społecznych	1 086	863
Koszty programów płatności akcjami	97	137
Razem	7 485	6 185

W Grupie Kapitałowej realizowane są programy motywacyjne, w ramach których pracownicy wynagradzani są akcjami Spółki dominującej.

Nota 3. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Wybrane zasady rachunkowości

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) przed opodatkowaniem w związku z czasowym przesunięciem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów do innych okresów oraz wyłączeniem pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Nie ujmuje się aktywów ani rezerwy, jeśli różnica przejściowa wynika z początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań w transakcji,

która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych oraz która w czasie jej wystąpienia nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Nie ujmuje się rezerwy na podatek odroczony od wartości firmy, która nie podlega amortyzacji na gruncie przepisów podatkowych.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub rezerwa rozliczona, przyjmując za podstawę przepisy prawne obowiązujące na dzień bilansowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

W związku z tym, iż znaczącą część dochodu podatkowego Grupy jest zwolniona z opodatkowania ze względu na prowadzenie działalności w specjalnej strefie ekonomicznej nie utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Szczegółowe informacje na temat tytułów, od których utworzono rezerwę z tytułu podatku odroczonego zostały zaprezentowane w nocie 3.2.

Nota 3.1. Podział podatku dochodowego w sprawozdaniu z całkowitych dochodów na część bieżącą i odroczoną

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Podatek bieżący	1 551	754
Podatek odroczony	109	77
Razem	1 660	831

Nota 3.2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Różnice kursowe	-	15
Rzeczowe aktywa trwałe/wartości niematerialne	454	330
Razem	454	345

Nota 4. Zysk na akcję

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku za rok przypadającego na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku za rok przypadającego na zwykłych akcjonariuszy spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu roku powiększoną o średnią ważoną liczbę akcji zwykłych, które byłyby wyemitowane przy zamianie wszystkich rozwodniających potencjalnych akcji zwykłych na akcje zwykłe.

Poniżej przedstawione zostały dane dotyczące zysku oraz akcji, które posłużyły do wyliczenia podstawowego i rozwodnionego zysku na jedną akcję:

Zysk na akcję	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	4 320 000	4 064 982
Zysk netto przypadający na jednostkę dominującą	8 248	4 288
Zysk na akcję w złotych	1,91	1,05
Rozwodniony zysk na akcję	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	4 320 000	4 064 982
Korekta	162 000	162 000
- opcje na akcje (w szt.)	162 000	162 000
Średnia liczba akcji zwykłych po korekcie w okresie	4 482 000	4 226 982
Zysk netto przypadający na jednostkę dominującą	8 248	4 288
Rozwodniony zysk na akcję w złotych	1,84	1,01

Nota 5. Rzeczowe aktywa trwałe

Zasady rachunkowości

Najistotniejsze pozycje rzeczowych aktywów trwałych stanowią budynki i budowle oraz urządzenia techniczne i maszyny związane głównie z liniami produkcyjnymi. Do rzeczowych aktywów trwałych Grupa zalicza również istotne części zamienne oraz awaryjne wyposażenie, jeżeli Grupa oczekuje, że będą one wykorzystywane przez czas dłuższy niż jeden rok i możliwe jest ich przypisanie do poszczególnych pozycji rzeczowych aktywów trwałych.

Grunty i budynki ujmują się w wartości godziwej tzw. model przeszacowania w oparciu o okresowe (co najmniej raz na dwa lata) wyceny przeprowadzane przez niezależnych rzeczoznawców, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne budynków. Nadwyżki z tytułu aktualizacji wyceny ujmują się w innych kapitałach rezerwowych w kapitale własnym.

Wszystkie pozostałe rzeczowe aktywa ujmowane są w wysokości kosztu historycznego (ceny nabycia lub kosztu wytworzenia) pomniejszonego o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pozycji rzeczowych aktywów trwałych zalicza się koszty finansowania zewnętrznego. Koszty bieżącego utrzymania rzeczowych aktywów trwałych, remontów i konserwacji ujmowane są w wyniku finansowym w momencie poniesienia.

Okresy amortyzacji są następujące:

Wyszczególnienie	Okres amortyzacji	Wartość rezydualna
Grunty/Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Nieamortyzowane	Indywidualnie
Budynki i budowle	od 10 lat do 40 lat	Indywidualnie
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym	od 4 lat do 15 lat	Indywidualnie
- komputery	4 lata	0%
- drukarki	6 lat	0%
Środki transportu, w tym	od 2,5 lat do 10 lat	Indywidualnie
- samochody osobowe klasy A, B i C	7 lat	15%
- samochody osobowe marki D lub wyższej	7 lat	30%
Inne środki trwałe	od 2 lat do 10 lat	Indywidualnie

Na każdy dzień bilansowy Zarząd Spółki dominującej zgodnie z MSR 36 „Rzeczowe aktywa trwałe” dokonuje analizy czy występują przesłanki do przeprowadzeniu testu na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Na rzeczowe aktywa trwałe złożyły się następujące pozycje:

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Środki trwałe	27 038	21 689
grunty	2 962	1 922
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 601	10 903
urządzenia techniczne i maszyny	7 747	7 349
środki transportu	1 009	434
inne środki trwałe	1 719	1 081
Środki trwałe w budowie	326	26
Razem	27 364	21 715

Grupa dokonała przeszacowania nieruchomości według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku, na podstawie wyceny sporządzonej przez niezależnego rzeczoznawcę.

Istotny wzrost wartości środków trwałych na dzień 30 września 2021 roku był skutkiem nabycia nieruchomości położonej w Lublinie przy ul. Vetterów 3 o wartości 3 940 tys. PLN. Inwestycja w zakup nieruchomości oraz budowę nowego budynku produkcyjnego finansowana będzie w 22,84% środkami własnymi, a w 77,16% kredytem bankowym przyznany przez jeden z banków obsługujących Grupę. Powierzchnia całej nabywanej działki wynosi 4.000 m.kw. Nieruchomość położona jest w Specjalnej Strefie Ekonomicznej jest zabudowana budynkiem jednokondygnacyjnym produkcyjnym z częścią socjalno-biurową o łącznej pow. użytkowej 1043,9 m kw. Nabywana nieruchomość sąsiaduje z działką, na której znajduje się zakład produkcyjny Spółki dominującej. Nabycie nieruchomości związane jest z realizacją planów dalszej rozbudowy potencjału produkcyjnego Grupy. Nowa infrastruktura produkcyjna, której częścią będzie nabywana nieruchomość, zostanie przeznaczona do zapewnienia mocy wytwórczych w zakresie produkcji systemów AST do oznaczania lekowrażliwości MIC i do rozbudowy produkcji szybkich testów immunochromatograficznych. W nowym budynku zostanie również umieszczona produkcja produktów biologii molekularnej, w tym testów PCR

Informację o zabezpieczeniach zobowiązań na środkach trwałych zaprezentowano w notcie nr 9.2.

Nota 6. Zapasy

Wybrane zasady rachunkowości

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/ kosztu wytworzenia oraz wartości netto możliwej do uzyskania. Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia składają się koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzenia zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu.

Koszt wytworzenia wyrobów gotowych i produkcji w toku obejmuje koszty bezpośrednie (głównie materiały i robociznę) powiększone o narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych.

Rozchód wyrobów gotowych, materiałów i towarów ustala się z zastosowaniem metody „pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

Wartość netto możliwa do uzyskania jest to szacowana cena sprzedaży ustalana w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku.

Odpisu aktualizującego Spółka dokonuje w stosunku do zapasu:

- znajdującego się w grupie wiekowania „365 i więcej”, na które nie ma zapotrzebowania i na które przez ostatnie 12 miesięcy nie było zużycia z wyjątkiem zapasu do którego istnieje znaczne prawdopodobieństwo wykorzystania/zużycia, przy czym dla stwierdzenia znacznego prawdopodobieństwa wykorzystania lub zużycia konieczne jest aby istniało potwierdzenie uprawdopodobnienia wykorzystania lub zużycia tego zapasu powstałe w toku działalności handlowej lub produkcyjnej
- znajdującego się w grupie poniżej „365 dni”, który prawdopodobnie w przyszłości nie przyniesie korzyści ekonomicznych, w szczególności jeżeli zaprzestano czynnego oferowania elementów tego zapasu w działalności handlowej lub zaprzestano produkcji wyrobów, do których wytworzenia stosowany jest dany element zapasów.
- którego wartość netto możliwa do uzyskania jest mniejsza niż cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Nota 6.1. Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Materiały	2 944	4 483
Półprodukty i produkcja w toku	116	87
Produkty gotowe	2 679	2 403
Towary	4 544	5 457
Razem	10 283	12 430

Nota 6.2. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Odpisy aktualizujące na początek okresu	335	172
- zwiększenia	79	163
- zmniejszenia (-)	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	414	335

Informację o zabezpieczeniach zobowiązań na zapasach zaprezentowano w nocie nr 9.2.

Nota 7. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Wybrane zasady rachunkowości

Należności z tytułu dostaw i usług po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania, nie podlega ją dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, dla należności z tytułu dostaw i usług Grupa stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych przy zastosowaniu macierzy rezerw.

Nota 7.1. Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	5 540	6 836
Należności publiczno-prawne	2 985	199
Zaliczki na zakup towarów/środków trwałych	448	1 476
Pozostałe należności	1 409	439
Rozliczenia międzyokresowe	596	311
Odpisy aktualizujące (-)	(730)	(713)
Razem	10 248	8 548

Wartość bilansowa należności z tytułu dostaw i usług uznawana jest przez Grupę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

Nota 7.2. Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa Kapitałowa dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości. Odpisy aktualizujące wartość należności, które w 2021 roku obciążały koszty dotyczyły wyłącznie należności z tytułu dostaw i usług.

Zmiany odpisów aktualizujących wartość należności w okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym prezentują poniższe tabele:

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	713	271
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	17	494
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(52)
Stan na koniec okresu	730	713

Nota 7.3. Struktura wiekowa należności z tytułu dostaw i usług brutto

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Nieprzeterminowane	4 032	3 700
Przeterminowane, w tym:	1 508	3 136
0- 90 dni	1 108	2 136
91 - 180 dni	148	330
181 - 360 dni	231	204
powyżej 360 dni	21	466
Razem	5 540	6 836

Nota 7.4. Należności z tytułu dostaw i usług według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
0-30	3 188	5 204
31- 60 dni	2 259	1 573
61-90 dni	93	59
91 - 180 dni	-	-
181 - 360 dni	-	-
powyżej 360 dni	-	-
Razem	5 540	6 836

Nota 8. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wybrane zasady rachunkowości

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wykazuje się w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości godziwej. Na środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie oraz inne krótkoterminowe płynne lokaty o terminie zapadalności trzech miesięcy lub krótszym. Kredyty w rachunku bieżącym są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako składnik krótkoterminowych kredytów.

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	661	1 265
Środki pieniężne na rachunkach bankowych walutowych	1 786	3 120
Środki pieniężne w kasie	1	1
Razem	2 448	4 386

Na dzień 30 września 2021 środki pieniężne o wartości bilansowej 27 tys. PLN podlegały ograniczeniom w dysponowaniu w związku z ich zgromadzeniem na rachunku VAT związanym z wykonywaniem przez kontrahentów płatności w modelu „split payment”.

Grupa Kapitałowa dla celów sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Nota 9. Kredyty bankowe i pożyczki

Wybrane zasady rachunkowości

Wszystkie kredyty, pożyczki i inne instrumenty dłużne wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, przy czym gdy oprocentowanie tych instrumentów jest zmienne to wówczas wycena ich jest wg kwoty wymagającej zapłaty.

Nota 9.1. Kredyty i pożyczki wg terminów wymagalności

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Kredyty bankowe	9 360	9 728
długoterminowe	6 039	6 592
- powyżej 1 roku do 3 lat	3 724	4 974
- powyżej 3 roku do 5 lat	1 838	1 618
- powyżej 5 lat	477	-
Krótkoterminowe	3 320	3 136
Pożyczki	-	1 500
Długoterminowe	-	500
- powyżej 1 roku do 3 lat	-	500
- powyżej 3 roku do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	-	-
Krótkoterminowe	-	1 000
Razem	9 360	11 228

W okresie 9 miesięcy 2021 roku nie wystąpiły naruszenia zawartych umów kredytowych i pożyczek.

Istotne zmniejszenie zobowiązań finansowych związane było z wcześniejszą spłatą pożyczki otrzymanej z ARP.

Nota 9.2. Zabezpieczenia na majątku Grupy

Zaciągnięte przez Grupę Kapitałową zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz z tytułu leasingu objęte są następującymi zabezpieczeniami spłaty wg stanu na 30 września 2021 roku:

- Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego BGK przeznaczonego na sfinansowanie inwestycji: Budowa Zakładu Produkcyjnego oraz zakup maszyn jest hipoteka umowna do wysokości 11 001 tys. PLN na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5 oraz zastaw rejestrowy na maszynach i urządzeniach o wartości zakupu netto nie niższej niż 1 671 tys. PLN.
- Prawnym zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego BGK przeznaczonego na sfinansowanie inwestycji: Budowa Centrum Badawczo-Rozwojowego Biomaxima S.A. jest hipoteka umowna do wysokości 5 940 tys. PLN na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5.
- Prawnym zabezpieczeniem kredytu obrotowego BGK na przeznaczonego na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej, w tym związanej z zakupem szybkich testów przesiewowych na koronawirusa i materiałów do testu genetycznego na obecność SARS CoV-2 jest hipoteka umowna do wysokości 3 000 tys. PLN na nieruchomości położonej w Lublinie na ul. Vetterów 5, zastaw rejestrowy na zapasach (wyroby, surowce) o wart. min. 1 000 tys. PLN,
- Prawnym zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym w banku PEKAO SA z limitem zadłużenia 1 000 tys. PLN jest zastaw rejestrowy na środkach trwałych o łącznej wartości księgowej min. 247 tys. PLN,
- 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 18.12.2018 r. 4 130 tys. PLN,
- Prawnym zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym w ING Bank Śląski SA jest zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych (surowcach i półproduktach) o wartości księgowej 4 144 tys. PLN.

Nota 10. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Wybrane zasady rachunkowości

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania, w początkowym ujęciu wykazuje się w wartości godziwej, zaś w okresie późniejszym wykazuje się je według zamortyzowanego kosztu, stosując metodę efektywnej stopy procentowej, przy czym zobowiązania z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania, nie podlega ją dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Nota 10.1. Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 941	5 897
Zobowiązania z tytułu dotacji	6 771	6 994
Zobowiązania publicznoprawne	749	1 010
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	495	489
Pozostałe	252	39
Razem	12 208	14 429

Najistotniejszymi pozycjami pozostałych zobowiązań są zobowiązania z tytułu dotacji, które szczegółowo opisano w notcie 10.4.

Nota 10.2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania wg terminów wymagalności (poza dotacjami)

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
0-30	3 558	6 404
31- 60 dni	832	680
61-90 dni	431	351
91 - 180 dni	-	-
181 - 360 dni	616	-
powyżej 360 dni	-	-
Razem	5 437	7 435

Nota 10.3. Struktura wiekowa zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Nieprzeterminowane	5 067	7 238
Przeterminowane, w tym:	370	197
0- 90 dni	284	142
91 - 180 dni	37	1
181 - 360 dni	-	33
powyżej 360 dni	50	21
Razem	5 437	7 435

Nota 10.4. Wartość rozliczanych w czasie dotacji na dzień bilansowy

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Dotacja Dz. 3.7 Zakład produkcyjny	2 275	2 383
Dotacja Dz. 1.4 Wzór na konkurencję	2 097	2 281
Dotacja Dz. 2.1 Centrum badawczo-rozwojowe	2 061	2 110
Dotacje pozostałe	338	220
Razem	6 771	6 994

Grupa Kapitałowa uzyskała w latach poprzednich dotację na sfinansowanie m.in budowy zakładu produkcyjnego oraz centrum badawczo-rozwojowego. Korzyść z tytułu dotacji ujmowana jest przez okres amortyzacji poszczególnych środków trwałych. Na dzień bilansowy nie istnieją żadne niespełnione lub które w przyszłości mogłyby zostać uznane za niespełnione warunki, które stanowić by mogły przesłankę do powstania obowiązku zwrotu uzyskanej dotacji.

Nota 11. Instrumenty finansowe

Wybrane zasady rachunkowości

Grupa zalicza swoje aktywa i zobowiązania finansowe do następujących kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- instrumenty finansowe zabezpieczające.

Kwalifikacja dłużnych aktywów finansowych do odpowiedniej kategorii zależy od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie – są to aktywa finansowe utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek.

Grupa do wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie stosuje metodę efektywnej stopy procentowej. Należności/zobowiązania z tytułu dostaw i usług po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Aktywa wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody – są to aktywa finansowe utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i sprzedaż aktywów finansowych, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek. Zyski i straty na składniku aktywów finansowych stanowiącym instrument kapitałowy, dla którego zastosowano opcję wyceny do wartości godziwej przez inne całkowite dochody ujmuje się w innych całkowitych dochodach, za wyjątkiem przychodów z tytułu otrzymanych dywidend. Nie wystąpiły aktywa finansowe zaliczone do powyższej grupy.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat – są to wszystkie pozostałe aktywa finansowe. Zyski lub straty wynikające z wyceny składnika aktywów finansowych, kwalifikowanego jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały. Zyski lub straty wynikające z wyceny pozycji

wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują również przychody z tytułu odsetek i dywidendy. Nie wystąpiły aktywa finansowe zaliczone do powyższej grupy.

Instrumenty finansowe zabezpieczające

Instrumenty finansowe zabezpieczające - są to instrumenty pochodne, wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające. Instrumenty finansowe zabezpieczające podlegają wycenie zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń. Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Nota 12. Zarządzanie kapitałem

Grupa Kapitałowa zarządza kapitałem w celu zapewnienia zdolności kontynuowania działalności przez Grupę oraz zapewnienia oczekiwanej stopy zwrotu dla akcjonariuszy i innych podmiotów zainteresowanych kondycją finansową Grupy.

Grupa monitoruje poziom kapitału na podstawie wartości bilansowej kapitałów własnych. Na podstawie tak określonej kwoty kapitału, Grupa oblicza wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem.

Ponadto by monitorować zdolność obsługi długu, Grupa oblicza wskaźnik długu (tj. zobowiązań z tytułu leasingu, kredytów, pożyczek i innych instrumentów dłużnych) do EBITDA (wynik z działalności operacyjnej skorygowany o koszty amortyzacji).

W okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym przedstawione wyżej wskaźniki kształtowały się na następującym poziomie:

Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Kapitał własny	27 160	19 885
Pożyczki podporządkowane otrzymane od akcjonariuszy	-	-
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)	-	-
Kapitał	27 160	19 885
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	9 360	11 228
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 185	1 208
Pozostałe zobowiązania	12 233	14 554
Rezerwy	958	825
Zobowiązania i rezerwy	23 735	27 815
Źródła finansowania ogółem (kapitał + zobowiązania)	50 895	47 701
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem*	0,53	0,42

*W przypadku zaliczenia zobowiązań z tytułu dotacji jako quasi kapitał własny wartość wskaźnika na koniec września 2021 roku wyniosłaby 0,67, a na koniec 2020 roku 0,56.

Wskaźnik długu finansowego do EBITDA

Wyszczególnienie	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 122	5 777
Amortyzacja	1 175	983
EBITDA	11 297	6 760
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	9 360	11 081
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 185	1 440
Dług finansowy	10 545	12 521
Wskaźnik długu do EBITDA	0,9	1,9

Korzystnie na wartość wskaźnika długu finansowego do EBITDA w 2021 roku wpłynęło osiągnięcie wyższego ponad 70% zysku na działalności operacyjnej niż analogicznym okresie roku poprzedniego oraz przedterminowa spłata pożyczki do ARP.

Nota 13. Cel i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Grupa Kapitałowa narażona jest na wiele rodzajów ryzyka związanego z instrumentami finansowymi. Aktywa oraz zobowiązania finansowe Grupy w podziale na kategorie zaprezentowano w nocie nr 7 oraz nr 10. Grupa narażona jest na następujące ryzyka:

- ryzyko rynkowe obejmujące ryzyko walutowe oraz ryzyko stopy procentowej,
- ryzyko kredytowe oraz
- ryzyko płynności.

Zarządzanie ryzykiem finansowym Grupy koordynowane jest przez Spółkę dominującą, w bliskiej współpracy z Zarządem spółki zależnej. W procesie zarządzania ryzykiem najważniejszą wagę mają następujące cele:

- zabezpieczenie krótkoterminowych oraz średnioterminowych przepływów pieniężnych,
- stabilizacja wahań wyniku finansowego Grupy,
- wykonanie zakładanych prognoz finansowych poprzez spełnienie założeń budżetowych,
- osiągnięcie stopy zwrotu z długoterminowych inwestycji wraz z pozyskaniem optymalnych źródeł finansowania działań inwestycyjnych.

Grupa nie zawiera transakcji na rynkach finansowych w celach spekulacyjnych. Od strony ekonomicznej przeprowadzane transakcje mają charakter zabezpieczający przed określonym ryzykiem.

Poniżej przedstawiono najbardziej znaczące ryzyka, na które narażona jest Grupa.

Nota 13.1. Ryzyko walutowe

Większość transakcji w Grupie przeprowadzanych jest w PLN. Ekspozycja Grupy na ryzyko walutowe wynika z zagranicznych transakcji sprzedaży oraz zakupu, które zawierane są przede wszystkim w EUR oraz USD.

Grupa mityguje ryzyko walutowe przez zrównoważenie importu zaopatrzeniowego, wyrażonego w EUR, GBP i USD oraz eksportu. Kwoty płacone (zakup) oraz uzyskane (sprzedaż) w walucie w znaczącym stopniu równoważą ryzyko. Grupa nie stosuje kontraktów forward oraz opcji walutowych. Jeżeli transakcje zakupu oraz sprzedaży realizowane w walucie się nie równoważą, Grupa stosuje kontrakty terminowe, by osiągnąć wskazane wyżej cele zarządzania ryzykiem.

Nota 13.2. Ryzyko stopy procentowej

Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej koncentruje się na zminimalizowaniu wahań przepływów odsetkowych z tytułu aktywów oraz zobowiązań finansowych oprocentowanych zmienną stopą procentową. Grupa jest narażona na ryzyko stopy procentowej w związku z następującymi kategoriami aktywów oraz zobowiązań finansowych:

- kredyty,
- pożyczki,
- leasing.

Grupa finansuje swoje aktywa kredytem w złotych polskich oraz w rumuńskich lejach. Kredyty inwestycyjne Spółki obciążone są zmienną stopą procentową.

Grupa nie stosuje narzędzi zarządzania ryzykiem stopy procentowej (transakcje typu SWAP).

Nota 13.3. Ryzyko kredytowe

Podstawową praktyką Grupy z zakresu zarządzania ryzykiem kredytowym jest dążenie do zawierania transakcji wyłącznie z podmiotami o potwierdzonej wiarygodności. Potencjalni odbiorcy poddawani są przez Grupę procedurom weryfikacji przed przydzieleniem limitu kredytu kupieckiego. Bieżące monitorowanie poziomu należności z tytułu dostaw i usług w przekroju kontrahentów służy obniżaniu poziomu ryzyka kredytowego związanego z tymi aktywami.

Grupa zbudowała model służący do szacowania oczekiwanych strat z portfela należności oraz aktywów z tytułu umowy. Dla należności z tytułu dostaw i usług oraz aktywów z tytułu umowy zastosowano uproszczoną wersję modelu zakładającą kalkulację straty dla całego życia instrumentu. Model dotyczący pozostałych aktywów zakłada dla instrumentów, dla których wzrost ryzyka kredytowego od pierwszego ujęcia nie był znaczący lub ryzyko jest niskie, ujęcie w pierwszej kolejności strat z niewykonania zobowiązania dla okresu kolejnych 12 miesięcy.

Dla udzielonych pożyczek Grupa uznaje, że mają one niskie ryzyko kredytowe, jeżeli nie są przeterminowane na dzień oceny, a pożyczkobiorca potwierdził saldo wiarygodności.

Grupa przyjęła, że znaczy wzrost ryzyka następuje m.in. gdy przeterminowanie płatności przekracza 180 dni. Jeśli wzrost ryzyka kredytowego był znaczny, ujmuje się straty odpowiednie dla całego życia instrumentu. Grupa przyjmuje, że niewykonanie zobowiązania następuje, gdy przeterminowanie wynosi 360 dni lub wystąpiły inne okoliczności na to wskazujące.

W ramach należności z tytułu dostaw i usług, stanowiących najbardziej istotną klasę aktywów narażonych na ryzyko kredytowe, a także w przypadku aktywów z tytułu umowy, Grupa nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem. W konsekwencji szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania oraz rodzaju kontrahenta. Szacunek odpisu jest oparty przede wszystkim o historycznie kształtujące się przeterminowania i powiązanie zalegania z faktyczną spłacalnością.

Nota 13.4. Ryzyko płynności

Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko utraty płynności tj. zdolności do terminowego regulowania zobowiązań finansowych. Grupa zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych aktualizowanych w okresach miesięcznych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami

pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków.

Na poszczególne dni bilansowe Grupa Kapitałowa posiadała następujące wolne limity kredytowe w rachunkach bieżących w następującej wartości:

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Przyznane limity kredytowe	10 000	5 000
Wykorzystane kredyty w rachunku bieżącym	(1 523)	(3 877)
Wolne limity kredytowe w rachunku bieżącym	8 477	1 123

Nota 14. Dywidendy

Dnia 24 maja 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie BioMaxima S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu z zysku za 2020 r. na dywidendę 0,25 zł na jedną akcję. Stanowi to kwotę 1.080 tys. PLN przypadającą na 4.320.000 akcji Spółki dominującej. Dzień dywidendy został ustalony na 31 maja 2021 roku, a termin wypłaty dywidendy na 15 czerwca 2021 roku.

Nota 15. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Podmioty powiązane z Grupą Kapitałową obejmują kluczowy personel kierowniczy oraz pozostałe podmioty powiązane, do których Grupa zalicza podmioty kontrolowane przez członków Zarządu lub Rady Nadzorczej oraz akcjonariuszy Spółki dominującej.

Nota 15.1. Transakcje z jednostkami zależnymi

W okresie objętym skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące transakcje z jednostką zależną:

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Sprzedaż produktów	632	456
Razem	632	456

Wartość wzajemnych rozrachunków pomiędzy Spółką dominującą a jednostką zależną wyniosła na dzień 30.09.2021 roku 1 268 tys. PLN, a na 31.12.2020 roku 1 016 tys. PLN. Wszystkie transakcje i salda zostały wyłączone w ramach konsolidacji.

Nota 15.2. Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym

Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza członków zarządu i rady nadzorczej spółki dominującej. Wynagrodzenie kluczowego personelu w okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wyniosło:

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	990	546
Płatności w formie akcji własnych	97	137
Razem	1 087	683

Grupa Kapitałowa nie otrzymała i nie udzieliła kluczowemu personelowi kierowniczemu żadnych pożyczek w okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Nota 15.3. Wynagrodzenie Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Wyszczególnienie	01.01.2021 - 30.09.2021	01.01.2020 - 30.09.2020
Zarząd	948	502
Rada Nadzorcza	42	44
Razem	990	546

Nota 16. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Na dzień 30 września 2021 roku aktywa i zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

Nota 17. Emisje, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku Grupa nie dokonała zaciągnięcia, emisji, wykupu lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Nota 18. Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość;

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku nie wystąpiły nietypowe pozycje ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość.

Nota 19. Istotne sprawy sporne przeciwko Grupie

Na dzień 30 września 2021 roku oraz dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie toczyły się istotne sprawy sporne przeciwko Grupie Kapitałowej BioMaxima, które mogłyby wywrzeć bądź też wywarły w przeszłości istotny wpływ na sytuację finansową oraz wyniki działalności operacyjnej Grupy.

Nota 20. Sezonowość

W Grupie Kapitałowej nie występuje zjawisko sezonowości, przy czym zauważalna jest sezonowość pewnych asortymentów związana z okresowymi zachorowaniami na określone choroby oraz specyfiką dokonywanych zakupów przez jednostki sektora finansów publicznych w określonych okresach.

Nota 21. Działalność zaniechana

Działalność zaniechana w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku nie wystąpiła.

Nota 22. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

VII. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Zdaniem Zarządu Spółki dominującej wszystkie istotne informacje objaśniające dotyczące Spółki, a które wymagane są przez MSR 34, zostały przedstawione w informacji dodatkowej do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej BioMaxima. W związku z powyższym w odniesieniu do danych jednostkowych zaprezentowano wyłącznie:

- Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów,
- Skrócone śródroczne jednostkowe z sytuacji finansowej,
- Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym,
- Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.

1. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Przychody ze sprzedaży	55 368	37 024	14 404	14 181
Pozostałe przychody	1 393	418	222	114
Zużycie materiałów i energii	(26 676)	(17 221)	(6 605)	(5 158)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(7 262)	(7 385)	(2 186)	(2 347)
Koszty świadczeń pracowniczych	(7 106)	(5 794)	(2 388)	(1 961)
Usługi obce	(3 288)	(1 690)	(873)	(574)
Amortyzacja	(1 141)	(941)	(454)	(304)
Pozostałe koszty według rodzaju	(658)	(559)	(241)	(167)
Zmiana stanu produktów	(762)	2 148	(617)	(2 256)
Koszt wytworzenia na własne potrzeby	521	75	306	10
Pozostałe koszty operacyjne	(179)	(76)	10	(70)
Zysk (strata) operacyjna	10 210	5 999	1 578	1 467
Przychody finansowe	78	76	24	30
Koszty finansowe	(268)	(391)	(65)	(15)
Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości (zyski z tytułu utraty wartości i odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości) określony przepisami sekcji MSSF 9	-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 020	5 683	1 538	1 482
Podatek dochodowy	(1 647)	(820)	(109)	(178)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	8 373	4 863	1 429	1 304
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	8 373	4 863	1 429	1 304
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	8 373	4 863	1 429	1 304
Podstawowy zysk na jedną akcję w zł z działalności kontynuowanej	1,94	1,20	0,33	0,30
z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Rozwodniony zysk na jedną akcję w zł z działalności kontynuowanej	1,87	1,15	0,32	0,29
z działalności zaniechanej	-	-	-	-

2. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	30.09.2021	31.12.2020
Rzeczowe aktywa trwałe	27 166	21 466
Wartości niematerialne	522	582
Pozostałe aktywa finansowe	927	935
Aktywa trwałe	28 614	22 983
Zapasy	10 012	11 884
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności	11 146	9 148
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	34	13
Środki pieniężne	2 366	4 332
Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	23 558	25 376
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-
Aktywa obrotowe	23 558	25 376
Aktywa razem	52 172	48 359

PASywa	30.09.2021	31.12.2020
Kapitał akcyjny	4 320	4 320
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	9 841	9 841
Pozostałe kapitały rezerwowe	2 781	2 682
Zyski zatrzymane, w tym	11 946	4 653
- <i>wynik okresu bieżącego</i>	8 373	8 528
Kapitał własny razem	28 889	21 496
Zobowiązania finansowe	5 842	7 092
Zobowiązania z tytułu leasingu	655	636
Zobowiązania pozostałe	6 432	6 584
Rezerwy na zobowiązania	76	68
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	454	345
Zobowiązanie długoterminowe razem	13 458	14 726
Zobowiązania finansowe	3 320	3 993
Zobowiązania z tytułu leasingu	530	572
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5 522	7 036
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	25	125
Rezerwy na zobowiązania	428	411
Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań wchodzących w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	9 825	12 137
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	9 825	12 137
Zobowiązania razem	23 283	26 863
Kapitał własny i zobowiązania razem	52 172	48 359

3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	4 320	-	9 841	2 682	4 653	21 496
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd podstawowego	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	4 320	-	9 841	2 682	4 653	21 496
Wycena opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	99	-	99
Dywidenda	-	-	-	-	(1 080)	(1 080)
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	99	(1 080)	(981)
Wynik bieżący	-	-	-	-	8 373	8 373
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	8 373	8 373
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	4 320	-	9 841	2 781	11 946	28 889

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wart. nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	3 730	-	8 241	2 235	(3 875)	10 331
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-
Korekta błęd podstawowego	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	3 730	-	8 241	2 235	(3 875)	10 331
Emisja akcji	480	-	1 600	-	-	2 080
Wycena opcji (program płatności akcjami)	-	-	-	137	-	137
Razem transakcje z właścicielami	480	-	1 600	137	-	137
Wynik bieżący	-	-	-	-	4 863	4 863
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	4 863	4 863
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	4 210	-	9 841	2 371	998	17 411

4. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	9 miesięcy zakończonych 30.09.2021	9 miesięcy zakończonych 30.09.2020	3 miesiące zakończone 30.09.2021	3 miesiące zakończone 30.09.2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 020	5 683	1 538	1 482
Korekty	(3 593)	(2 718)	(847)	3 188
Amortyzacja i odpisy aktualizujące rzeczowe aktywa trwałe	1 141	941	454	304
Wynik na sprzedaży środków trwałych	(9)	(2)	(2)	(17)
Różnice kursowe	22	-	-	-
Koszty odsetek	120	233	42	54
Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne)	100	137	33	46
Zmiana stanu zapasów	1 872	(2 841)	1 170	2 067
Zmiana stanu należności	(1 997)	(2 922)	(327)	(1 598)
Zmiana stanu zobowiązań	(3 459)	2 365	(2 281)	2 396
Zmiana stanu rezerw	133	77	64	77
Zapłacony podatek dochodowy	(1 513)	(707)	-	(142)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 427	2 965	691	4 670
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wydatki na nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	(4 166)	(1 062)	(1 197)	(524)
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	11	159	2	147
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	10	17	3	3
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych	(2)	(18)	-	(5)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 147)	(903)	(1 192)	(379)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	2 080	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	3 677	973	1 016	(861)
Spłaty kredytów i pożyczek	(5 600)	(1 816)	386	(633)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	(1 110)	(346)	(435)	(131)
Odsetki zapłacone	(120)	(233)	(42)	(54)
Dywidendy wypłacone	(1 093)	-	-	-
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 246)	658	925	(1 678)
Przepływy środków pieniężnych netto	(1 965)	2 721	424	2 612
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 332	424	1 943	533
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 366	3 145	2 366	3 145

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 15 listopada 2021 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
15.11.2021	Łukasz Urban	Prezes Zarządu	
15.11.2021	Henryk Lewczuk	Wiceprezes Zarządu	
15.11.2021	Piotr Janowski	Członek Zarządu	
Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skonsolidowanych historycznych informacji finansowych			
Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
15.11.2021	Żaneta Homenda	Główny Księgowy	