

Raport roczny

za 2017 rok

Spis treści:

List Zarządu do Akcjonariuszy BioMaxima S.A.	3
Wybrane dane finansowe (w złotych)	4
Sprawozdanie finansowe za 2017 rok	5
Sprawozdanie Zarządu	26
Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania	36
Wynagrodzenie Autoryzowanego Doradcy Spółki w 2017 roku z tytułu świadczenia wobec emitenta usług w każdym zakresie	42
Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej za 2017 rok	42
Oświadczenie o stosowaniu zasad dobrych praktyk w 2017 roku	42
Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sprawozdania finansowego	42
Oświadczenie Zarządu w sprawie wyboru biegłego	43

List Zarządu do Akcjonariuszy BioMaxima S.A.

Lublin, 30 maja 2018 r.

Szanowni Akcjonariusze,

Niniejszym przekazujemy Państwu raport roczny BioMaxima S.A., prezentujący ważniejsze wydarzenia oraz wyniki osiągnięte przez Spółkę w 2017 roku. Był to najbardziej intensywny rok w dotychczasowej historii Spółki jeżeli chodzi o ilość i skalę przygotowywanych i uruchamianych projektów rozwojowych, tempo inwestycji, a także wartość pozyskanego finansowania zewnętrznego.

W styczniu 2017 roku we współpracy z zespołem UMCS w Lublinie rozpoczęliśmy projekt opracowania innowacyjnej technologii testów do oznaczania minimalnego stężenia hamującego (ang. Minimal Inhibitory Concentration, MIC) antybiotyku, która uzupełni nasz portfel testów AST do badania lekooporności. Przez cały rok trwały prace rozwojowe nowego analizatora biochemicznego BM 200. W 2017 roku zapoczątkowaliśmy proces testowania go w trzech niezależnych laboratoriach, który zakończył się sukcesem. W 2017 roku uruchomiliśmy również prace rozwojowe szeregu innych nowych technologii w obszarze mikrobiologii w tym nową linię produktów Real – Time PCR do szybkiej molekularnej diagnostyki zakażeń mikrobiologicznych żywności.

We wrześniu rozpoczęliśmy prace przy budowie nowego Zakładu Produkcyjnego oraz Centrum Badawczo-Rozwojowego, z ambitnym planem zakończenia tych inwestycji w przeciągu 9 miesięcy. Po drobiazgowej analizie potrzeb i wyborze odpowiednich technologii, w drugiej połowie roku rozpoczęliśmy również procedury przetargowe związane z zakupem nowych maszyn i urządzeń stanowiących wyposażenie linii produkcyjnych w nowym zakładzie, które umożliwią Spółce zwiększenie wydajności oraz poszerzenie oferty o nowe linie produktowe.

W 2017 r. Spółka pozyskała dotacje w ramach „Go To Brand”, „Wzór na konkurencję II etap”, „Wzrost konkurencyjności MŚP”. Łącznie pozyskane dotacje w 2017 r. wynoszą 6,6 mln zł. Należy zaznaczyć, że rok wcześniej Spółka pozyskała dotacje w kwocie 2,9 mln zł. W listopadzie 2017 r. Zarząd podpisał z Bankiem Gospodarstwa Krajowego umowy kredytowe spinające finansowanie dla realizowanych inwestycji. Warunki kredytowe uzyskane przez Spółkę należą do najlepszych na rynku. 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.

W 2017 roku Spółka uzyskała nowe zezwolenie na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej EURO-PARK Mielec, w Lublinie. Dotychczasowe zezwolenie w dalszym ciągu obowiązuje i jest wykorzystywane przez Spółkę do zwolnienia w podatku dochodowym z tytułu działalności związanej z produkcją testów i odczynników biochemicznych. Nowe zezwolenie, obejmujące produkcję wyrobów chemicznych, analizatorów oraz usługi w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie biotechnologii jest bardzo istotne w kontekście uruchomienia w Lublinie produkcji mikrobiologicznej, do której będzie miała zastosowanie ulga w podatku dochodowym.

BioMaxima S.A. utrzymuje rosnące tempo przychodów, trzymając pozostałe wskaźniki w bezpiecznej strefie i nie zaniedbuje rozwoju biznesu na przyszłość zdobywając liczne zamówienia publiczne, uczestnicząc w targach i nawiązując nowe relacje handlowe.

Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzacie.

Z poważaniem
Zarząd BioMaxima S.A.

II. Wybrane dane finansowe

Dane finansowe	2017 od	2016 od	2017 od	2016 od
	01.01.2017	01.01.2016	01.01.2017	01.01.2016
	do	do	do	do
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016
waluta	PLN	PLN	EUR	EUR
okres	2017	2016	2017	2016
Przychody netto ze sprzedaży	29 726 214	28 745 998	7 003 137	6 569 463
Koszty działalności operacyjnej	28 835 710	27 205 933	6 793 345	6 217 504
Zysk ze sprzedaży	890 504	1 540 065	209 792	351 959
Zysk z działalności operacyjnej	882 657	1 473 848	207 943	336 826
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	964 214	1 394 767	227 157	318 753
Zysk netto	807 986	1 227 717	190 352	280 576
Aktywa trwałe	9 708 869	9 445 603	2 327 764	2 135 082
Aktywa obrotowe	16 314 384	13 969 859	3 911 478	3 157 744
Aktywa razem	26 023 253	23 415 462	6 239 242	5 292 826
Kapitał własny	17 454 355	16 832 869	4 184 793	3 804 898
Zobowiązania krótkoterminowe	6 947 173	5 491 755	1 665 629	1 241 355
Zobowiązanie długoterminowe	1 154 050	936 924	276 691	211 782
Razem zobowiązania	8 568 898	6 582 593	2 054 448	1 487 928
Pasywa razem	26 023 253	23 415 462	6 239 242	5 292 826
Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	1 507 465	1 439 142	355 141	328 894

Zastosowane kursy euro

	2017	2016
rachunek wyników i przepływów	4,2447	4,3757
bilans	4,1709	4,424

III. Sprawozdanie finansowe za 2017 rok



Sprawozdanie finansowe BioMaxima SA

jednostkowe

za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku

Sprawozdanie zawiera:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Bilans
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
Zestawienie zmian w kapitale własnym
Rachunek przepływów pieniężnych
Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za 2017 rok

Lublin, 2018-05-24 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 2017 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 niezmiennym 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

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) 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.

7) 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 odroczonego podatku dochodowego jest dokonywana na koniec roku obrotowego. Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane.

8) 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.

9) 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.

Sporządził: Żaneta Homenda

ZARZĄD SPÓŁKI:

Bilans

AKTYWA	Stan na koniec okresu		PASywa	Stan na koniec okresu	
	2016	2017		2016	2017
A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	9 445 603,23	9 708 868,88	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 832 869,35	17 454 354,96
I. Wartości niematerialne i prawne (I do 4)	1 663 672,26	933 279,06	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 730 000,00	3 730 000,00
I. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 649 127,60	931 536,18	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	11 223 973,37	12 265 190,20
2. Wartość firmy	-	-	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	8 241 449,05	8 241 449,05
3. Inne wartości niematerialne i prawne	14 544,66	1 742,88	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe (I do 3)	6 656 423,99	7 625 345,15	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	845 555,87	845 555,87
I. Środki trwałe (a-e)	6 656 423,99	5 750 656,02	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	845 555,87	845 555,87
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	715 877,22	715 877,22	- na udziały (akcje) własne	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 592 861,31	3 473 648,99	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 194 376,72	- 194 376,72
c) urządzenia techniczne i maszyny	683 264,76	604 403,51	VI. Zysk (strata) netto	1 227 716,83	807 985,61
d) środki transportu	468 203,38	395 241,30	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obr. (wielkość ujemna)	-	-
e) inne środki trwałe	1 196 217,32	561 485,00	B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (II+III+IV)	6 582 592,59	8 568 898,21
2. Środki trwałe w budowie	-	1 874 689,13	I. Rezerwy na zobowiązania (I do 3)	53 573,60	153 258,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	- I. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	53 573,60	53 258,00
III. Należności długoterminowe (I do 2)	-	-	- 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	100 000,00
I. Od jednostek powiązanych	-	-	- długoterminowa	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	- krótkoterminowa	-	100 000,00
3. Od pozostałych jednostek	-	-	- 3. Pozostałe rezerwy	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe (I do 4)	1 125 506,98	1 125 506,98	- długoterminowe	-	-
I. Nieruchomości	-	-	- krótkoterminowe	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	II. Zobowiązania długoterminowe (I do 2)	936 924,19	1 154 049,56
3. Długoterminowe aktywa finansowe (a-b)	1 125 506,98	1 125 506,98	I. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) w jednostkach powiązanych	907 506,98	907 506,98	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	907 506,98	907 506,98	3. Wobec pozostałych jednostek (a-d)	936 924,19	1 154 049,56
- inne papiery wartościowe	-	-	a) kredyty i pożyczki	936 924,19	1 154 049,56
- udzielone pożyczki	-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	c) inne zobowiązania finansowe	-	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	218 000,00	218 000,00	d) zobowiązania wekslowe	-	-
- udziały lub akcje	218 000,00	218 000,00	e) inne	-	0,00
- inne papiery wartościowe	-	-	- III. Zobowiązania krótkoterminowe (I do 3)	5 491 754,68	6 947 172,88
- udzielone pożyczki	-	-	- I. Wobec jednostek powiązanych (a-b)	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
c) w pozostałych jednostkach	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
- udziały lub akcje	-	-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-	b) inne	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	- 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	- do 12 miesięcy	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (I do 2)	-	24 737,69	- powyżej 12 miesięcy	-	-
I. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	24 737,69	b) inne	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	3. Wobec pozostałych jednostek (a-i)	5 491 754,68	6 946 802,88
B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	13 969 858,71	16 314 384,29	a) kredyty i pożyczki	2 748 112,14	3 438 735,75
I. Zapasy (I do 5)	7 309 601,37	8 467 570,40	b) z tytułu emisji i dłużnych papierów wartościowych	-	-
1. Materiały	1 960 076,00	2 347 098,12	c) inne zobowiązania finansowe	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	20 020,74	45 004,28	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 321 261,20	3 229 057,41
3. Produkty gotowe	694 054,66	723 876,66	- do 12 miesięcy	2 321 261,20	3 229 057,41
4. Towary	4 503 714,87	5 349 330,00	- powyżej 12 miesięcy	-	-
5. Zaliczki na dostawy	131 735,10	2 261,34	e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)	4 455 683,75	5 071 573,19	f) zobowiązania wekslowe	-	-
1. Należności od jednostek powiązanych (a-b)	766 099,40	828 394,75	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	217 995,10	218 658,85
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	766 099,40	828 394,75	h) z tytułu wynagrodzeń	3 631,11	37 311,15
- do 12 miesięcy	766 099,40	828 394,75	i) inne	200 755,13	23 039,72
- powyżej 12 miesięcy	-	-	- 4 fundusze specjalne	-	370,00
b) inne	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2)	100 340,12	314 417,77
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	1- Ujemna wartość firmy	98 992,40	79 193,92
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 347,72	235 223,85
b) inne	-	-	- długoterminowe	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek (a-d)	3 689 584,35	4 243 178,44	- krótkoterminowe	1 347,72	235 223,85
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	3 442 799,15	3 530 746,73			
- do 12 miesięcy	3 442 799,15	3 530 746,73			
- powyżej 12 miesięcy	-	-			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	117 120,97	574 656,95			
c) inne	129 664,23	137 774,76			
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-			
III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)	766 996,92	789 507,73			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a-c)	718 996,92	741 507,73			
a) w jednostkach powiązanych	30 706,98	-			
- udziały lub akcje	-	-			
- inne papiery wartościowe	-	-			
- udzielone pożyczki	30 706,98	-			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
b) w pozostałych jednostkach	-	-			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	688 289,94	741 507,73			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	688 289,94	741 507,73			
- inne środki pieniężne	-	-			
- inne aktywa pieniężne	-	-			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	48 000,00	48 000,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 437 576,67	1 985 732,97			
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	-	-			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-			
AKTYWA RAZEM	23 415 461,94	26 023 253,17	PASywa RAZEM	23 415 461,94	26 023 253,17

Rachunek zysków i strat

Treść	Sumy za okres	
	2 016	2 017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	28 745 998,38	29 726 214,42
- od jednostek powiązanych	893 107,59	406 041,82
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 146 267,08	15 611 709,27
II. Zamiany stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wart)	433 999,11	54 805,54
III. Koszt wytwarzania produktów na własne potrzeby jednostki	1 327 800,70	1 324 835,05
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 837 931,49	12 734 864,56
B. Koszty działalności operacyjnej	27 205 932,74	28 835 710,23
I. Amortyzacja	1 772 364,06	1 773 567,82
II. Zużycie materiałów i energii	8 242 118,90	9 592 211,25
III. Usługi obce	2 354 039,68	2 338 395,67
IV. Podatki i opłaty, w tym:	130 689,77	199 607,95
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	4 390 464,97	4 812 581,42
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	811 192,26	885 837,84
- emerytalne	378 566,55	407 950,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	538 180,90	691 885,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 966 882,20	8 541 622,53
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 540 065,64	890 504,19
D. Pozostałe przychody operacyjne	301 869,30	553 982,71
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	42 618,26	7 676,26
II. Dotacje	20 558,21	304 304,36
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	238 692,83	242 002,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	368 087,20	561 829,54
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	30 198,35
IV. Inne koszty operacyjne	368 087,20	531 631,19
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 473 847,74	882 657,36
G. Przychody finansowe	205 644,91	262 314,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	35 118,44	51 192,50
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości i aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	170 526,47	211 121,72
H. Koszty finansowe	284 725,82	310 956,26
I. Odsetki, w tym:	112 013,20	109 910,23
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	172 712,62	201 046,03
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 394 766,83	834 015,32
J. Podatek dochodowy	167 050,00	26 029,71
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 227 716,83	807 985,61

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Treść	Sumy za okres	
	2 016	2 017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 638 994,15	16 832 869,35
- 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	15 638 994,15	16 832 869,35
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 040 000,00	3 040 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	690 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	690 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	690 000,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	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	10 273 425,41	11 223 973,37
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	950 547,96	1 041 216,83
a) zwiększenie (z tytułu)	950 547,96	1 041 216,83
- 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
- kapitał zapasowy przejętej(połączonej) spółki	103 800,00	0,00
- podział zysku z roku ubiegłego	846 747,96	1 041 216,83
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	11 223 973,37	12 265 190,20
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
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	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
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	1 480 012,87	1 033 340,11
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 480 012,87	1 252 981,74
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 480 012,87	1 252 981,74
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu) podziału zysku z lat ubiegłych	1 454 747,96	1 227 716,83
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	25 264,91	25 264,91
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	219 641,63
- 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	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	219 641,63	219 641,63
- połączenie spółek	219 641,63	219 641,63
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	219 641,63	219 641,63
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-194 376,72	-194 376,72
6. Wynik netto	1 227 716,83	807 985,61
a) zysk netto	1 227 716,83	807 985,61
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 832 869,35	17 454 354,96
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 832 869,35	17 454 354,96

Rachunek przepływów pieniężnych

TREŚĆ	01.01 - 31.12.2016	01.01 - 31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 439 142,02	1 507 465,05
I. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	1 227 716,83	807 985,61
II. Korekty razem	211 425,19	699 479,44
1. Amortyzacja	1 772 364,06	1 773 567,82
2. Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-131,41	1 613,78
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	104 245,24	108 130,38
4. Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-61 518,26	-7 676,26
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	99 684,40
6. Zmiana stanu zapasów	-1 286 753,35	-693 308,80
7. Zmiana stanu należności	38 006,09	-628 630,32
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyj. kredytów i pożyczek	300 573,34	421 414,74
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-909 903,45	-375 316,30
10. Inne korekty	254 542,93	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	1 439 142,02	1 507 465,05
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-625 251,20	-2 084 445,06
I. Wpływy	282 527,21	46 094,34
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	64 493,03	17 001,14
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	70 034,18	29 093,20
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	70 034,18	29 093,20
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	70 034,18	29 093,20
- odsetki	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	148 000,00	0,00
II. Wydatki	-907 778,41	-2 130 539,40
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-376 118,17	-2 130 539,40
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-531 660,24	0,00
a. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b. w pozostałych jednostkach	-531 660,24	0,00
- nabycie aktywów finansowych	-531 660,24	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-625 251,20	-2 084 445,06
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 105 368,41	630 197,80
I. Wpływy	62 393,21	4 611 481,34
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	62 393,21	4 611 481,34
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-1 167 761,62	-3 981 283,54
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-608 000,00	-169 420,80
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-449 556,18	-3 703 732,36
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	27 794,56	-108 130,38
9. Inne wydatki finansowe	-138 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 105 368,41	630 197,80
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-291 477,59	53 217,79
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-291 477,59	53 217,79
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	979 767,53	688 289,94
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	688 289,94	741 507,73
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00



DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO JEDNOSTKOWEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2017 –
31.12.2017 R.

2017

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 2017r 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	Inne	Zbycie	Likwidacja	Inne	
Inne wartości niematerialne i prawne	511 288,07	0	0	0	0	0	0	511 288,07
Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 775 775,27	0	0	0	0	0	0	4 775 775,27
Licencje niskocenne (do 3 500 zł)	19 961,61	0	0	0	0	0	0	19 961,61
RAZEM WNIP	5 307 024,95	0	0	0	0	0	0	5 307 024,95
Grunty	715 877,22	0	0	0	0	0	0	715 877,22
Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe)	4 204 587,24	0	0	0	0	0	0	4 204 587,24
Urządzenia techniczne i maszyny	2 229 270,58	142 562,78	0	0	0	0	0	2 371 833,36
Środki transportowe	1 091 688,45	83 307,73	0	0	48 182,90	0	0	1 126 813,28
Inne środki trwałe	4 209 317,49	359 696,41	243 911,25	0	0	14 249,14	1 382 150,61	3 416 525,40
Razem Środki Trwałe	12 450 740,98	585 566,92	243 911,25	0	48 182,90	14 249,14	1 382 150,61	11 835 636,50
Środki trwałe w budowie i niezakończone prace badawcze i rozwojowe	0	1 872 663,04	0	0	0	0	0	1 872 663,04
Inwestycje długoterminowe	1 125 506,98	0	0	0	0	0	0	1 125 506,98
Ogółem	18 883 272,91	2 458 229,96	243 911,25	0	48 182,90	14 249,14	1 382 150,61	20 140 831,47

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2017r 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	499 943,41	12 481,74	0	0	0	511 288,07
Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 126 647,67	717 591,42	0	0	0	3 844 239,09
Licencje niskocenne (do 3 500 zł)	16 761,61	320,04	0	0	0	18 218,73
RAZEM WNIP	3 643 352,69	730 393,20	0	0	0	4 373 745,89
Grunty	0	0	0	0	0	0
Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe)	611 725,93	119 212,32	0	0	0	730 938,25
Urządzenia techniczne i maszyny	1 546 005,82	221 424,03	0	0	0	1 767 429,85
Środki transportowe	623 485,07	156 269,81	0	48 182,90	0	731 571,98
Inne środki trwałe	3 013 100,17	551 575,44	0	358 562,22	351 072,99	2 855 040,40
Razem Środki Trwałe	5 794 316,99	1 048 481,60	0	406 745,12	0	6 436 053,47
Inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0	0
OGÓŁEM	9 437 669,68	1 778 874,80	0	406 745,12	351 072,99	10 458 726,37

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2016r wg wartości brutto przedstawia tabela 3:

Pozycja	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku						Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia			Zmniejszenia			
		Nabycie	Przemieszczenia	Inne	Zbycie	Liquidacja	Inne	
Inne wartości niematerialne i prawne	511 288,07	-	-	-	-	-	-	511 288,07
Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 031 891,09	-	743 884,18	-	-	-	-	4 775 775,27
Licencje niskocenne (do 3 500 zł)	19 820,61	-	-	3 200,00	-	3 059,00	-	19 961,61
RAZEM WNIP	4 562 999,77	-	743 884,18	3 200,00	-	3 059,00	-	5 307 024,95
Grunty	715 877,22	-	-	-	-	-	-	715 877,22
Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe)	4 043 651,96	-	-	160 935,28	-	-	-	4 204 587,24
Urządzenia techniczne i maszyny	1 863 224,05	232 467,32	-	345 044,90	-	211 465,69	-	2 229 270,58
Środki transportowe	892 127,06	220 434,59	-	177 236,73	198 109,93	-	-	1 091 688,45
Inne środki trwałe	4 098 066,56	-	448 392,49	60 988,07	-	131 243,89	266 885,74	4 209 317,49
Razem Środki Trwałe	11 612 946,85	452 901,91	448 392,49	744 204,98	198 109,93	342 709,58	266 885,74	12 450 740,98

Środki trwałe w budowie i niezakończone prace badawcze i rozwojowe	9 100,00	-	-	-	-	9 100,00	-	-
Inwestycje długoterminowe	429 514,84	725 557,87	-	-	-	-	29 565,73	1 125 506,98
Ogółem	16614561,46	1 178 459,78	1 192 276,67	750 585,16	198 109,93	354 868,58	339 968,69	18 883 272,91

Dane dotyczące zmian w aktywach trwałych w 2016r wg wartości umorzenia przedstawia tabela 4:

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	485 838,17	12 968,16	1 137,08	-	-	499 943,41
Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 457 680,71	668 966,96				3 126 647,67
Licencje niskocenne (do 3 500 zł)	19 820,61		-	-	3 059,00	16 761,61
RAZEM WNIP	2 963 339,49	681 935,12	1 137,08	-	3 059,00	3 643 352,69
Grunty	-	-	-	-	-	-
Budynki i budowle (w tym inwestycje w obce środki trwałe)	439 448,85	104 459,89	67 817,19			611 725,93
Urządzenia techniczne i maszyny	1 388 496,55	169 888,42	198 451,77	634,77	210 196,15	1 546 005,82
Środki transportowe	643 877,03	122 048,18	55 669,79	198 109,93		623 485,07
Inne środki trwałe	2 699 952,23	591 793,69	47 534,18		326 179,93	3 013 100,17
Razem Środki Trwałe	5 171 774,66	988 190,18	369 472,93	198 744,70	536 376,08	5 794 316,99
Inwestycje długoterminowe	-	-		-		-

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Gruntów użytkowanych wieczysto w 2016 i 2017 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	2016	2017
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Wartość brutto	4 775 775,27	4 775 775,27
Odpis amortyzacyjny	3 126 647,67	3 844 239,09
Wartość netto	1 649 127,60	931 356,18
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 2017 Spółka używała na podstawie umowy najmu:

- nieruchomość produkcyjno-magazynowo-biurową położoną w Gdańsku przy ul. Budowlanych 68
- nieruchomość produkcyjno-magazynowo-biurową położoną w Warszawie przy ul. Skibickiej 5

W 2016 Spółka używała na podstawie umowy najmu:

- nieruchomość produkcyjno-magazynowo-biurową położoną w Gdańsku przy ul. Budowlanych 68
- nieruchomość produkcyjno-magazynowo-biurową położoną w Warszawie przy ul. Skibickiej 5

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. 31-12-2017 BioMaxima SA posiadała udziały w następujących spółkach:

ROCO SISTEM S.R.L. z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia) – 18 udziałów o wartości nominalnej 180 RON, wartość w księgach spółki 199 949,11 zł

BioMaxima Clinical S.R.L. z siedzibą w Kluż Napoka (Rumunia) – 17 udziałów o wartości nominalnej 170 RON, wartość w księgach spółki 332 977,34 zł

ISTAR S.R.L. z siedzibą w Kluż Napoka (Rumunia) – 19 udziałów o wartości nominalnej 190 RON, wartość w księgach spółki 374 580,53 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

Na dn. 31-12-2016 BioMaxima SA posiadała udziały w następujących spółkach:

ROCO SISTEM S.R.L. z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia) – 18 udziałów o wartości nominalnej 180 RON, wartość w księgach spółki 199 949,11 zł

BioMaxima Clinical S.R.L. z siedzibą w Kluż Napoka (Rumunia) – 17 udziałów o wartości nominalnej 170 RON, wartość w księgach spółki 332 977,34 zł

ISTAR S.R.L. z siedzibą w Kluż Napoka (Rumunia) – 19 udziałów o wartości nominalnej 190 RON, wartość w księgach spółki 374 580,53 zł

BIOAVLEE sp. z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu – 49 udziałów o wartości nominalnej 2 450 zł, wartość w księgach spółki 218 000,00 zł

W ocenie Zarządu należności od spółek rumuńskich, które na 31-12-2017 wynoszą 828 tys. zł są ściągane i zostaną przez nie zapłacone.

W opinii Zarządu udziały w spółkach Roco, Biomaxima Clinical i Istar nie utraciły wartości.

Obecnie BioMaxima posiada 90% udziałów w rumuńskiej spółce Roco Sistem Srl z siedzibą w Bukareszcie oraz po 80% udziałów w rumuńskich spółkach BioMaxima Clinical Srl i ISTAR Srl, których siedziby znajdują się Cluj Napoca.

Wszystkie spółki to aktywa BioMaxima S.A., których zakup ma na celu stworzenie strategicznej pozycji biznesowej na dynamicznie rozwijającym się rynku diagnostyki medycznej w Rumunii.

W 2017 roku został zainicjowany proces konsolidacji spółek BioMaxima Clinical Srl. oraz Roco Sistem Srl. mający na celu utworzenie jednej spójnej organizacyjnie i operacyjnie spółki, która pozwoliłaby na bardziej efektywne działanie handlowe. W I kwartale 2018 r. spółki rumuńskie osiągnęły dodatni wynik finansowy (skonsolidowany).

Należy nadmienić, że Rumunia, zgodnie z informacjami ROHO (Romanian Hospital Convention, 2017) to 554 szpitale (367 publicznych i 187 prywatnych) oraz około 1000 innych laboratoriów diagnostycznych. Wydatki *per capita* na badania IVD w Rumunii są jednymi z najniższych w Europie i w 2015 roku wynosiły 6,0 euro (European IVD Market Statistics, EDMA, Raport 2015). Oznacza to że kraj ten ma duże zaległości w dziedzinie diagnostyki laboratoryjnej a tym samym można prognozować znaczny wzrost nakładów tę sferę opieki zdrowotnej, co oznacza dużą szansę rozwoju dla połączonych spółek BioMaxima Clinical Srl i Roco srl oraz spółki Istar. Należy również nadmienić, że dynamika wzrostu gospodarczego Rumunii w 2017 była jedną z najwyższych w Europie, co potwierdza wskaźnik dynamiki wzrostu PKB, który w III kwartale osiągnął imponującą wartość 8.6% (Eurostat, 2017).

Łączny budżet spółek rumuńskich na 2018r:

PL	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2018
Przychody ze sprzedaży	117 889	176 187	299 228	356 547	396 278	422 901	438 481	367 228	394 555	357 636	420 836	532 234	4 280 000
Przychody ze sprzedaży krajowej	117 889	176 187	299 228	356 547	396 278	422 901	438 481	367 228	394 555	357 636	420 836	532 234	4 280 000
Koszt sprzedanych towarów i produktów	73 982	110 378	187 100	222 830	247 690	262 415	272 587	228 775	246 961	223 571	264 831	333 631	2 674 750
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	73 982	110 378	187 100	222 830	247 690	262 415	272 587	228 775	246 961	223 571	264 831	333 631	2 674 750
Koszty bezpośrednie	73 982	110 378	187 100	222 830	247 690	262 415	272 587	228 775	246 961	223 571	264 831	333 631	2 674 750
Zysk/Strata brutto na sprzedaży I	43 907	65 809	112 128	133 717	148 588	160 486	165 894	138 453	147 594	134 065	156 005	198 603	1 605 250
Koszty sprzedaży	69 985	77 287	79 748	80 894	81 689	82 221	94 828	93 403	93 949	93 211	94 475	96 703	1 038 390
Zysk/Strata brutto na sprzedaży II	-26 078	-11 478	32 380	52 823	66 900	78 265	71 066	45 051	53 645	40 855	61 531	101 900	566 860
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk/Strata brutto na działalności operacyjnej	-26 078	-11 478	32 380	52 823	66 900	78 265	71 066	45 051	53 645	40 855	61 531	101 900	566 860
Przychody finansowe													0
Koszty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	-26 078	-11 478	32 380	52 823	66 900	78 265	71 066	45 051	53 645	40 855	61 531	101 900	566 860
Zyski (Straty) nadzwyczajne													0
Zysk/Strata brutto	-26 078	-11 478	32 380	52 823	66 900	78 265	71 066	45 051	53 645	40 855	61 531	101 900	566 860
Zysk/Strata brutto narastająco	-26 078	-37 556	-5 175	47 648	114 547	192 812	263 878	308 929	362 574	403 429	464 960	566 860	566 860
Podatek	-4 172	-1 836	5 181	8 452	10 704	12 522	11 371	7 208	8 583	6 537	9 845	16 304	90 698
Zysk/Strata netto	-21 905	-9 641	27 200	44 371	56 196	65 742	59 696	37 843	45 062	34 318	51 686	85 596	476 162
Zysk/Strata netto	-21 905	-31 547	-4 347	40 024	96 220	161 962	221 658	259 500	304 562	338 880	390 566	476 162	476 162

Łączny budżet spółek rumuńskich na 2019r:

PL	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	2019
Przychody ze sprzedaży	211 000	234 000	295 000	358 000	397 000	428 500	455 500	420 700	472 000	457 000	515 500	526 600	4 771 100
Przychody ze sprzedaży krajowej	211 000	234 000	295 000	358 000	397 000	428 500	455 500	420 700	472 000	457 300	515 500	526 600	4 771 100
Koszt sprzedanych towarów i produktów	122 800	140 450	183 600	223 500	247 050	264 700	280 400	257 940	286 750	274 940	315 250	330 620	2 928 000
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	122 800	140 450	183 600	223 500	247 050	264 700	280 400	257 940	286 750	274 940	315 250	330 620	2 928 000
Koszty bezpośrednie	122 800	140 450	183 600	223 500	247 050	264 700	280 400	257 940	286 750	274 940	315 250	330 620	2 928 000

Zysk/Strata brutto na sprzedaży I	88 200	93 550	111 400	134 500	149 950	163 800	175 100	162 760	185 250	182 360	200 250	195 980	1 843 100
Koszty sprzedaży	92 778	93 238	94 458	95 718	96 498	97 128	97 668	96 972	97 998	97 704	98 868	114 890	1 173 918
Zysk/Strata brutto na sprzedaży II	-4 578	312	16 942	38 782	53 452	66 672	77 432	65 788	87 252	84 656	101 382	81 090	669 182
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk/Strata brutto na działalności operacyjnej	-4 578	312	16 942	38 782	53 452	66 672	77 432	65 788	87 252	84 656	101 382	81 090	669 182
Przychody finansowe													0
Koszty finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zysk/Strata brutto na działalności gospodarczej	-4 578	312	16 942	38 782	53 452	66 672	77 432	65 788	87 252	84 656	101 382	81 090	669 182
Zyski (Straty) nadzwyczajne													0
Zysk/Strata brutto	-4 578	312	16 942	38 782	53 452	66 672	77 432	65 788	87 252	84 656	101 382	81 090	669 182
Zysk/Strata brutto narastająco	-4 578	-4 266	12 676	51 458	104 910	171 582	249 014	314 802	402 054	486 710	588 092	669 182	669 182
Podatek	-732	50	2 711	6 205	8 552	10 668	12 389	10 526	13 960	13 545	16 221	12 974	107 069
Zysk/Strata netto	-3 846	262	14 231	32 577	44 900	56 004	65 043	55 262	73 292	71 111	85 161	68 116	562 113
Zysk/Strata netto narastająco	-3 846	-3 583	10 648	43 225	88 124	144 129	209 172	264 434	337 725	408 836	493 997	562 113	562 113

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 31.12.2016 oraz 31.12.2017 r. 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 31.12.2017 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 zawiera tabela:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów na WZA
Przemysław Kruszyński (wraz z CzART Sp. z o.o. oraz Quart Development S.A., Centrum Produkcji Reklamowej)	568 191	15,23	568 191	15,23
Andrzej Mikosz z TriCar Services LTD	385 011	10,32	385 011	10,32

Łukasz Urban	351 888	9,43	351 888	9,43
Artur Wojcieszuk (wraz z żoną)	315 000	8,45	315 000	8,45
Pozostali	2 109 910	56,57	2 109 910	56,57
Razem	3 730 000	100	3 730 000	100

Kapitał zakładowy w spółce wg stanu na 31.12.2016 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 31-12-2016 zawiera tabela:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji w kapitale zakładowym	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy	% udział głosów w ogólnej liczbie głosów na WZA
Andrzej Mikosz, Łukasz Urban oraz TriCar Services LTD	693 142	18,58	693 142	18,58
Przemysław Kruszyński (wraz z CzART Sp. z o.o. oraz Quart Development S.A.)	506 814	13,59	506 814	13,59
Czesław Wójcikowski (wraz z synem i córką)	356 104	9,54	356 104	9,54
Artur Wojcieszuk (wraz z żoną)	315 000	8,45	315 000	8,46
Pozostali	1 858 940	49,84	1 858 940	49,84
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.

Wypracowany zysk netto do podziału za 2017 r. w spółce wyniósł 807 985,61 zł. Zgodnie z przygotowanym przez Zarząd projektem podziału zysku za 2017 r. kwota powyższa zostanie przeznaczona na podwyższenie kapitału zapasowego spółki.

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

Opis	2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	2017
Rezerwy na odroczony podatek dochodowy	53 573,60 zł	0,00 zł	315,60 zł	53 258,00 zł
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00 zł	100 000,00 zł	0,00 zł	100 000,00 zł

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

Stan odpisów aktualizujących na należności na dzień bilansowy wynosi 78 851,31 zł. W 2017 Spółka dokonała odpisów aktualizujących należności na łączną kwotę 5 787,97 zł (odpisy w 2016 r. wynosiły 71 667,98 zł):

Nazwa kontrahenta	Kwota odpisu
SPZOZ Gostynin - Kruk	5 603,47
Lab. Analiz Lekarskich - Wrocław	184,50
Razem	5 787,97

W 2017r Spółka rozwiązała odpis aktualizacyjny należności w wysokości 1 539,00zł.

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 31.12.2016 r. oraz wg stanu na 31.12.2017 r. dotyczą kredytów bankowych z terminami spłaty:

Terminy spłaty	Stan na 31.12.2016 r.	Stan na 31.12.2017
Powyżej 1 roku do 3 lat	763 939,54 zł	1 154 049,56 zł
Powyżej 3 lat do 5 lat	172 984,65 zł	0,00 zł
Powyżej 5 lat	0,00 zł	0,00 zł
Razem	936 924,19 zł	1 154 049,56 zł

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 2016 r. wynosi 1 437 576,67 zł, natomiast na koniec okresu sprawozdawczego w 2017 r. wynosi 1 985 732,97 zł. Główne pozycje tych rozliczeń to:

Lp.	Nazwa pozycji	2016 r.	2017 r.
1	Koszty projektów rozwojowych	520 430,74 zł	863 732,01 zł
2	Aparatura oddana klientom do używania (nie spełniająca definicji środka trwałego)	372 813,42 zł	-
3	Dotacja Dz. 1.4 Wzór na konkurencję	116 600,00 zł	15 040,65 zł
4	Dotacja Dz. 2.1 Centrum Badawczo- Rozwojowe	89 290,00 zł	-
5	Dotacja Dz.1.2 Testy do oznaczania lekooporności MIC	32 771,15 zł	537 417,15 zł
6	Dotacja Dz. 3.3.3 Go to Brand	4 000,00 zł	99 137,14 zł
7	Koszty ubezpieczeń komunikacyjnych i majątkowych	33 137,49 zł	36 170,78 zł
8	Rozbudowa sieci informatycznych i podłączenie analizatorów (umowy przetargowe)	75 453,01 zł	61 964,54 zł
9	Koszty audytu recertyfikacyjnego ISO w kwocie	10 908,96 zł	9 882,48 zł
10	Provizje przygotowawcze od kredytów	5 929,98 zł	18 935,61 zł
11	Katalogi eksportowe kolejno na 2017 r. i 2018 r.	9 915,00 zł	37 510,85 zł
12	Targi Arab Health 2016	135 493,55 zł	-
13	Targi i Sympozja	-	70 039,03 zł
14	Usługi doradczo – konsultacyjne	8 642,48 zł	13 786,65 zł
15	Umowy najmu-dzierżawa nieruchomości w Warszawie	14 000,00 zł	14 000,00 zł
16	Koszty pozyskania dotacji Dz. 3.7	-	114 987,38 zł
17	Koszty pozyskania dotacji dz. 3.3.3	-	17 267,70 zł
18	Koszty pozyskania dotacji Dz. 1.4	-	67 468,00 zł
19	Pozostałe	8 190,89 zł	8 433,65 zł

Wartość biernych rozliczeń międzyokresowych 2017 roku przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa pozycji	2016 r.	2017 r.
1	Ujemna wartości firmy, powstała w związku z połączeniem Biocorp Polska sp. z o.o.	98 992,40 zł	79 193,92 zł
2	Dotacja Dz. 1.2 Testy do oznaczania lekooporności MIC	-	44 276,32 zł
3	Dotacja Dz. 2.1 Centrum badawczo rozwojowe	-	190 947,53 zł
4	Przychody przyszłych okresów (otrzymane zaliczki na poczet przyszłych dostaw)	1 347,72 zł	-
	Razem	100 340,12 zł	235 223,85 zł

Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu sprawozdawczego 2017 r. wynosi 24 737,69 zł (2016r 0,00 zł).

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku spółki to kredyty bankowe.

- 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.
- 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 na zakup samochodu w banku FCE Bank Polska S.A. jest samochód FORD FOCUS MCA rok produkcji 2012.

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

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce nie występowały w latach 2016, 2017.

14. Zapasy towarów poza przedsiębiorstwem

Struktura zapasów

Zapasy	2016	2017
1. Materiały	1 960 076,00	2 347 098,12
2. Półprodukty i produkty w toku	20 020,74	45 004,28
3. Produkty gotowe	694 054,66	723 876,66
4. Towary	4 503 714,87	5 349 330,00
5. Zaliczki na dostawy	131 735,10	2 261,34
Razem	7 309 601,37	8 467 570,40

Spółka prezentuje aparaty oddane klientom w używanie na podstawie umów dzierżawy (476 560,04 zł) lub użyczenia (285 907,87 zł) w Bilansie w pozycji B I 4 Towary.

W 2017r Spółka dokonała zmiany prezentacji towarów – aparatów oddanych klientom w używanie na podstawie umów dzierżawy lub użyczenia, w roku poprzednim prezentowanych w pozycji A II e) oraz B IV.

Spółka odstąpiła od od sporządzenia danych porównywalnych.

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	Okres 01.01 – 31.12.2016 r.	Okres 01.01 – 31.12.2017 r.
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług w kraju	5 249 950,21 zł	9 878 062,10 zł
Przychody ze sprzedaży towarów handlowych w kraju	11 567 860,57 zł	10 895 485,56 zł
Przychody ze sprzedaży towarów handlowych eksport	1 401 013,84 zł	1 837 080,14 zł
Przychody ze sprzedaży wyrobów handlowych eksport	3 155 006,80 zł	5 733 647,17 zł
Przychody ze sprzedaży wyrobów Biocorp przed połączeniem (1.01.2016-30.11.2016)	4 741 310,07 zł	-
Przychody ze sprzedaży towarów Biocorp przed połączeniem (1.01.2016-30.11.2016)	868 883,08 zł	-
Przychody ze sprzedaży materiałów	174,00 zł	2 298,86 zł

2. *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

W latach 2016, 2017 jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

W okresie sprawozdawczym w 2016 r. Spółka nie dokonała zmian odpisów aktualizujących wartość zapasów, natomiast w okresie sprawozdawczym w 2017 r. Spółka dokonała zmiany odpisów aktualizujących wartość zapasów z powodu przekroczenia terminu ważności w wysokości:

Surowców	-	11 273,17 zł
Towarów	-	18 925,18 zł

Saldo odpisów aktualizujących wartość zapasów na dzień 31-12-2016 wynosi 1 277,80 zł, natomiast na dzień 31-12-2017 wynosi 31 476,15zł.

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

W 2016 r oraz w 2017 r nie miały miejsca w Spółce powyższe zdarzenia.

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

	2016 r.	2017 r.
Zysk brutto:	1 394 766,83 zł	834 015,32 zł

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:

	2016 r.	2017 r.
	233 149,16 zł	698 169,50 zł

Nazwa pozycji	2016 r.	2017 r.
Dotacje	20 558,21 zł	304 304,36 zł
Kary umowne	-	117 926,38 zł
Odpisy aktualizujące wartość materiałów i towarów	-	30 198,35 zł
Rezerwa na niewykorzystane urlopy - wynagrodzenia	-	79 460,00 zł
Rezerwa na niewykorzystane urlopy – ubezp. społ	-	20 540,00 zł
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	13 772,00 zł	81 115,40 zł
PFRON	5 791,00 zł	14 748,00 zł
Koszty reprezentacji	19 413,14 zł	22 814,21 zł
Spisane należności	13 381,97 zł	5 071,52 zł
Koszty emisji akcji	10 890,00 zł	-
Koszty zaniechanej inwestycji	9 100,00 zł	-

Odpis aktualizacyjny należności	71 667,98 zł	-
Darowizny	8 086,46 zł	-
Amortyzacja NKUP	-	7 622,40 zł
Pozostałe	-	14 368,88 zł
Pozostałe koszty NKUP	45 814,67 zł	-

Przychody niestanowiące podstawy opodatkowania, w tym:

2016 r.	2017 r.
24 916,33 zł	373 814,16 zł

Nazwa pozycji	2016 r.	2017 r.
Dotacje	20 558,21 zł	304 304,36 zł
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	68 968,61 zł

Nazwa pozycji	2016 r.	2017 r.
Koszty tylko podatkowe, w tym:	113 275,96 zł	42 470,11 zł
Amortyzacja	106 875,96 zł	37 670,11 zł

Nazwa pozycji	2016 r.	2017 r.
Przychody tylko podatkowe	132 232,67 zł	1 677,01 zł
Dochód z tyt. działalności zwolnionej	849 617,43 zł	848 719,42 zł
Dochód do opodatkowania	772 339,00 zł	268 858,00 zł

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

Na dzień bilansowy 31-12-2017 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosi 1 874 689,13 zł i obejmuje:

- 1) Zakład produkcyjny 1 043 570,00 zł
- 2) Centrum Badawczo – Rozwojowe 652 851,13 zł
- 3) Ścinacz do pożywki mikrobiologicznej 13 388,00 zł
- 4) Linia produkcyjna krążków antybiotykowych 164 880,00 zł

Na dzień bilansowy 31-12-2016 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wynosił 0,00 zł

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

Nakłady na:	Poniesione w 2016 r.	Poniesione w 2017 r.
1. Wartości niematerialne i prawne	0	0
2. Środki trwałe	453	631
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
3. Środki trwałe w budowie	-	1 500
- w tym dotyczące ochrony środowiska	-	-
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	-	-
RAZEM	453	2 131

9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Brak operacji nadzwyczajnych w roku obrotowym 2016 i 2017.

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;

Prace badawczo - rozwojowe	2016	Zwiększenia	2017
Razem prace niezakończone	520 430,74	880 718,42	1 401 149,16
Lipaza	39 698,04	0	39 698,04
Barwniki Giemsy, May Grunwalda	5 098,88	0	5 098,88
Odczynniki do analizatorów ISE	4 458,67	0	4 458,67
Szybkie testy BioMaxima	24 566,02	3 112,62	27 678,64
Mocznik monoreagent	2 631,33	0	2 631,33
Odczynniki do oznaczania IgG, IgA, IgM	55 877,69	0	55 877,69
MIC - testy	75 693,50	7 801,14	83 494,64
Mocznik met. Berthelota	3 393,80	0	3 393,80
Kreatynina enzymatyczna	22 174,82	0	22 174,82
Test HelicobakterPylori w kale	56 451,11	51,06	56 502,17
Mocznik met. Berhelota	14 491,93	0	14 491,93
Analizator biochemiczny BM	1 535,84	3 379,50	4 915,34
Bilirubina całkowita - zestaw dwuskładnikowy	710,6	0	710,6
Odczynniki dedykowane do analizatora ISE BioMaxima	51 484,21	0	51 484,21
Analizator biochemiczny BioMaxima	89 175,55	65 962,54	155 138,09
Analizator osadów moczu	5 674,14	7 263,27	12 937,41
Podłoża dedykowane poza rynek szpitalny	37 799,25	95 632,39	133 431,64
Testy do kontroli czystości mikrobiologicznej	1 418,61	978,47	2 397,08
Dyspenser do krążków	5 168,94	0	5 168,94
Testy	22 927,81	190,6	23 118,41
Testy do oznaczania lekooporności MIC - dotacja	0	615 777,16	615 777,16
Innowacyjne krążki	0	3 545,45	3 545,45
Nowe podłoże Lowensteina	0	8 545,08	8 545,08
Mikrobiologiczna diagnostyka molekularna (PCR)	0	68 479,14	68 479,14

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 29.12.2017 r. Tabela nr 251/A/NBP/2017

1 EUR = 4,1709

1 USD = 3,4813

1 GBP = 4,7001

1 RON = 0,8953

III. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.

Sporządzony rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią wykazuje bilansową zmianę środków pieniężnych 53 217,79 zł. Na działalności operacyjnej przepływy środków pieniężnych wykazują zmianę środków pieniężnych w wysokości 1 507 465,05 zł. Zmiana stanu zapasów uwzględnia saldo przemieszczeń wdzierżawianych klientom aparatów 464 660,23 zł. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych uwzględnia przesunięcia aparatów w związku ze zmianą umów użyczenia na dzierżawę w wys. 16 499,96 zł. Przepływy z działalności finansowej wyniosły 630 197,80 zł. Zmiana środków pieniężnych na działalności inwestycyjnej wyniosła – 2 084 445,06 zł.

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

1. Informacje o zatrudnieniu.

Na dzień 31.12.2016 r. zatrudnionych było w spółce 92 osoby, w tym:

- Pracownicy umysłowi – 88 osób
- Pracownicy na stanowiskach robotniczych – 4 osoby

Przeciętne zatrudnienie w okresie 01.01-31.12.2016 r. w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy wyniosło 79,7 etatów. Na dzień bilansowy spółka zatrudniła 57 kobiet.

Na dzień 31.12.2017 r. zatrudnionych było w spółce 92 osoby, w tym:

- pracownicy umysłowi – 86 osób
- pracownicy na stanowiskach robotniczych – 6 osób

Przeciętne zatrudnienie w okresie 01.01. – 31.12.2017 r. w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy wyniosło 88,22 etatów. Na dzień bilansowy spółka zatrudniała 55 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	
	2016	2017	2016	2017
ZARZĄDZAJĄCYCH	263 671,20 zł	300 367,74 zł	0,00 zł	0,00 zł
NADZORUJĄCYCH	74 800,01 zł	67 200,00 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 mają na dzień bilansowy 31-12-2016 i 31-12-2017 wobec spółki zobowiązań z tytułu pożyczek.

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 2017 wynosi w roku 11,5 tys. zł netto.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego za 2016r wynosiło 7,0 tys. zł netto.

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

Nie wystąpiły.

VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE.

Na dzień 31-12-2017 BioMaxima S.A. posiadała udziały w spółkach:

1. ROCO SISTEM S.R.L. z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia) – 90 % udziałów, 90% głosów.
Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest handel, usługi i produkcja w dziedzinie medycznej diagnostyki laboratoryjnej.
2. BioMaxima Clinical S.R.L. z siedzibą w Kluż Napoka (Rumunia) – 80 % udziałów, 80% głosów.
Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest handel i usługi w dziedzinie medycznej diagnostyki laboratoryjnej.
3. ISTAR S.R.L. z siedzibą w Kluż Napoka (Rumunia) – 80 % udziałów, 80% głosów.
Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest handel i usługi w dziedzinie medycznej diagnostyki laboratoryjnej.
4. BIOAVLEE SA z siedzibą we Wrocławiu – 1,46% udziałów, 1,46% głosów.

Bioavlee to innowacyjna spółka technologiczna, działająca w obszarze diagnostyki laboratoryjnej IVD.

Na dzień 31-12-2016 BioMaxima S.A. posiadała udziały w spółkach:

1. ROCO SISTEM S.R.L. z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia) – 90 % udziałów, 90% głosów.
Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest handel, usługi i produkcja w dziedzinie medycznej diagnostyki laboratoryjnej.
Spółka w 2016r. osiągnęła przychody w wysokości 1 354,7 tys. zł, w tym:
- ze sprzedaży produktów, usług, materiałów i towarów w wysokości 1 334,3 tys. zł
- przychody finansowe w wysokości 22,4 tys. zł
Spółka osiągnęła zysk netto w 2016 r. w wysokości 1,6 tys. zł, zatrudniała średnio 5 osób.
2. QIAS MED S.R.L. (obecnie Biomaxima Clinical s.r.l.) z siedzibą w Kluż Napoka (Rumunia) – 80,5 % udziałów, 80% głosów.
Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest handel i usługi w dziedzinie medycznej diagnostyki laboratoryjnej.
Spółka w 2016r. osiągnęła przychody w wysokości 2 048,4 tys. zł, w tym:
- ze sprzedaży produktów, usług, materiałów i towarów w wysokości 1 704,3 tys. zł
- przychody finansowe w wysokości 10,7 tys. zł
Spółka osiągnęła zysk netto w 2016 r. w wysokości 163,3 tys. zł, zatrudniała średnio 4 osoby.
3. ISTAR S.R.L. z siedzibą w Kluż Napoka (Rumunia) – 82,6 % udziałów, 80% głosów.
Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest handel i usługi w dziedzinie medycznej diagnostyki laboratoryjnej.
Spółka w 2016r. osiągnęła przychody w wysokości 249,9 tys. zł, w tym:
- ze sprzedaży produktów, usług, materiałów i towarów w wysokości 141,9 tys. zł
- przychody finansowe w wysokości 3,7 tys. zł
Spółka osiągnęła zysk netto w 2016 r. w wysokości 22,2 tys. zł, zatrudniała 1 osobę.
4. BIOAVLEE sp. z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu - 49 udziałów (1,68%)
Bioavlee to innowacyjna spółka technologiczna, działająca w obszarze diagnostyki laboratoryjnej IVD.

W 2016r BioMaxima SA nie sporządzała skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

BioMaxima S.A. jako jednostka dominująca sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2017r.

5. Transakcje z podmiotami powiązanymi:

Kontrahent	Kraj pochodzenia	SPRZEDAŻ		ZAKUP	
		2016 r.	2017 r.	2016 r.	2017 r.
ROCO SISTEM SRL	Rumunia	511 382,83 zł	259 645,90 zł	0,00 zł	0,00 zł
Biomaxima Clinical SRL	Rumunia	115 072,88 zł	146 395,90 zł	0,00 zł	0,00 zł
ISTAR S.R.L.	Rumunia	0,00 zł	0,00	0,00 zł	0,00 zł

Obligatoryjne informacje dodatkowe określone w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2018 r. poz. 395, 398 i 650), które nie zostały zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu, nie dotyczą działalności Spółki.

IV. Sprawozdanie Zarządu

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI ZA 2017 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 31.12.2017 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 31.12.2017 r. BioMaxima posiada 90% udziałów w rumuńskiej spółce Roco Sistem Srl z siedzibą w Bukareszcie. Umowa nabycia 90% udziałów została zawarta w dniu 25 lutego 2013 roku. Roco Sistem S.R.L. była pod dystrybutorem jednej z większych rumuńskich spółek i świadczyła usługi serwisowe oraz produkowała proste urządzenia do elektroforezy białek. Spółka Roco Sistem S.R.L. zajmuje się sprzedażą wszystkich produktów z oferty BioMaxima. Spółka Roco Sistem S.R.L. koncentruje swoją działalność na rynku diagnostyki laboratoryjnej oraz weterynaryjnym.

Na dzień 31.12.2017 r. BioMaxima posiadała 17 udziałów w rumuńskiej spółce BioMaxima Clinical (dawniej QiasMed) odpowiadające odpowiednio 80 % kapitału i partycypuje w zyskach i stratach w 80%. BioMaxima Clinical zajmuje się zaopatrzeniem laboratoriów w produkty do diagnostyki in vitro.

Na dzień 31.12.2017 r. BioMaxima posiadała 19 udziałów w rumuńskiej spółce Istar, reprezentujące 80% kapitału i partycypuje w zyskach i stratach w 80%. Istar zajmuje się zaopatrywaniem laboratoriów w produkty do odagnostyki in vitro oraz produktami związanymi z wyposażeniem laboratoriów.

Na dzień 31.12.2017 r. BioMaxima posiada 24.500 akcji w Bioavlee S.A. (1,46% kapitału i głosów). Bioavlee opracowuje innowacyjne urządzenie laboratoryjne, które prowadzi samodzielnie badanie mikrobiologiczne począwszy od automatycznego posiewu, aż po analizę gatunku i szczepu bakterii realizowaną w czasie rzeczywistym.

W 2017 roku (od 17 stycznia) Zarząd BioMaxima S.A. funkcjonował w składzie:

Łukasz Urban – Prezes Zarządu

Henryk Lewczuk – Wiceprezes Zarządu

Piotr Rubaj – Wiceprezes Zarządu

W 2017 roku odbyło się 12 posiedzeń zarządu.

W 2017 roku Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie:

Rafał Jelonek – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Jerzy Ziętarski - Członek Rady Nadzorczej

Artur Wojcieszuk - Członek Rady Nadzorczej

Andrzej Trznadel - Członek Rady Nadzorczej

Monika Krzyżanowska - Członek Rady Nadzorczej

Michał Janik - Członek Rady Nadzorczej

Krzysztof Mikosz - Członek Rady Nadzorczej

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.	Przemysław Kruszyński (wraz z CzART Sp. z o.o., Quart Development S.A., Centrum Produkcji Reklamowej)	568 191	15,23%	568 191	15,23%
2.	Andrzej Mikosz wraz z TriCar Services i Krzysztof Mikosz	394 764	10,58%	394 764	10,58%
3.	Łukasz Urban	355 198	9,52%	355 198	9,52%
4.	Artur Wojcieszuk (wraz z żoną)	315 000	8,45%	315 000	8,45%
5.	Pozostali	2 096 847	56,22%	2 096 847	56,22%
Suma		3 730 000	100,00%	3 730 000	100,00%

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

W styczniu Spółka opracowała ofertę cyklu szkoleń specjalistycznych dla klientów w obszarze mikrobiologii przemysłowej na 2017 rok. Będzie to produkt budujący pozycję rynkową firmy jako nie tylko dostawcy odczynników do mikrobiologii, ale również partnera merytorycznego dostarczającego klientom aktualnej wiedzy o postępach technologicznych, nowych metodykach pracy, oraz zmianach w otoczeniu prawnym. Takie szkolenia były prowadzone przez Biocorp Polska w okresie ostatnich lat, w 2016 przynosząc przychody na poziomie 90 tysięcy zł i cieszyły się dużym zainteresowaniem klientów. W efekcie połączenia spółek, BioMaxima SA poszerzyła swoją działalność o usługi szkoleniowe i planuje intensywny rozwój tej nowej linii produktowej.

W miesiącu styczniu zrealizowano dostawę podłoży gruzliczych do nowego klienta z Hiszpanii – dotychczasowego partnera Biocorp, który umożliwi otwarcie nowych rynków eksportowych. Kontynuowana jest również sprzedaż dotychczasowym dystrybutorom Biocorp m.in. na Ukrainie, w Danii, Republice Czeskiej i na Litwie. Realizowany jest więc plan uzyskania synergii we współpracy obu sieci eksportowych, bez widocznego efektu kanibalizacji przychodów.

W lutym Spółka zaprezentowała stoisko w Dubaju na wystawie diagnostyki laboratoryjnej połączonej z kongresem MedLab. Zainteresowanie produktami Spółki było rekordowe. Ilość nawiązanych kontaktów przewyższyła targi Medica w Dusseldorfie.

W dniu 15.02.2017 r. Zarząd powziął informację o przyznaniu Spółce dofinansowania w ramach poddziałania 3.3.3 „Wsparcie MŚP w promocji marek produktowych – GO To Brand”. Przyznana kwota dofinansowania wynosi 598.860 zł, co stanowi 60% wydatków kwalifikowanych. Dofinansowanie zostanie wykorzystane w latach 2017-2019 na wsparcie udziału Spółki w zagranicznych wystawach branżowych, co pozwoli wejść na nowe rynki zagraniczne, a tym samym zwiększyć przychody ze sprzedaży eksportowej. Jest to kolejna bardzo dobra informacja, tym bardziej istotna, że pozwoli Spółce zaoszczędzić wiele tysięcy złotych na sfinansowanie rozwoju eksportu.

W dniu 2 lutego w Spółce została przeprowadzona kontrola z Agencji Rozwoju Przemysłu w zakresie spełnienia warunku utrzymania zatrudnienia przez okres 2015 – 2016, co było ostatnim z warunków ulg podatkowych związanych z funkcjonowaniem w SSE. Kontrola potwierdziła, że warunek utrzymania określonego poziomu zatrudnienia został spełniony.

W dniu 20.03.2017 r. BioMaxima S.A. podpisała umowę o współpracy z Pure Biologics sp. z o.o., w zakresie komercjalizacji rezultatów prac badawczo-rozwojowych prowadzonych przez Pure Biologics związanych z nowymi narzędziami do diagnostyki in vitro.

W dniach 3-5 kwietnia 2017 r. BioMaxima S.A. brała udział w międzynarodowej wystawie Medlab Asia Pacific w Singapurze.

19 kwietnia 2017 r. Agencja Rozwoju Przemysłu udzieliła Spółce zezwolenia na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej EURO-PARK Mielec, w Lublinie. Nowe zezwolenie obejmuje działalność związaną z produkcją pozostałych wyrobów chemicznych, produkcją analizatorów oraz usługami w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych w dziedzinie biotechnologii, pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych. Dotychczasowe zezwolenie uzyskane kilka lat temu jest w dalszym ciągu aktualne i wykorzystywane przez Spółkę do zwolnienia w podatku dochodowym z tytułu działalności związanej z produkcją testów i odczynników biochemicznych. 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.

W dniach 7 – 9 czerwca 2017 r. Spółka uczestniczyła w charakterze wystawcy na międzynarodowych targach Africa Health w Johannesburgu (RPA).

W dniu 19 czerwca 2017 r. Spółka otrzymała informację z PARP o przyznaniu Spółce dotacji w ramach działania 1.4 Wzór na konkurencję II etap. Wydatki kwalifikowane w tym projekcie wynoszą 4.994 tys. zł, zaś wartość dofinansowania wynosi 2.973.400 zł. Dofinansowanie przeznaczone jest na zakup maszyn związanych z produkcją mikrobiologiczną oraz usługami związanymi z wprowadzeniem w Spółce systemu ERP, nową stroną internetową, logo, szatą graficzną materiałów reklamowych.

We wrześniu Spółka podpisała umowę na dystrybucję swoich produktów na rynku Myanmar (Birma). Jest to drugie, po Indonezji, pod względem wielkości państwo regionu Azji Południowo-Wschodniej. Zamieszkuje je prawie 51,5 miliona ludzi. Dnia 9 września w MICT Park, Yangon, Myanmar odbyło się uroczyste wprowadzenie produktów BioMaxima na rynek Myanmaru połączone z krótkim symposium przedstawiającym Polskę, BioMaximę oraz jej wyroby. W seminarium uczestniczyło ponad 100 osób z najważniejszych laboratoriów ochrony zdrowia oraz przedstawiciele ministerstwa ochrony zdrowia Myanmar. BioMaxima była reprezentowana przez Wiceprezesa Piotra Rubaja oraz Dyrektora Krzysztofa Pawluka.

Dnia 8 września 2017 r. Spółka podpisała umowy na budowę Centrum Badawczo-Rozwojowego oraz Zakładu Produkcyjnego. Wykonawca został wyłoniony w wyniku postępowania przetargowego, w którym najkorzystniejszą ofertę złożyło Przedsiębiorstwo „VIVA” Sp. z o.o. z siedzibą w Lublinie. Wartość umowy netto na budowę CBR to 4.060.557,49 PLN. Wartość umowy na budowę Zakładu Produkcyjnego to 5.648.447,41 PLN. W połowie września ruszyły prace budowlane.

Zarząd BioMaxima S.A. w dniu 26 października 2017 r. uzyskał informację, że wniosek Spółki o dofinansowanie projektu „Innowacyjne produkty mikrobiologiczne” w ramach działania 3.7 „Wzrost konkurencyjności MŚP” został wybrany do dofinansowania. Wydatki kwalifikowane w tym projekcie wynoszą 5.001.900 zł, zaś wartość dofinansowania wynosi 2.999.639,42 zł. Dofinansowanie przeznaczone jest na budowę nowego zakładu produkcyjnego, zakup maszyn związanych z produkcją mikrobiologiczną oraz zakup systemu ERP. Przyznane wsparcie domyka finansowanie całego procesu inwestycyjnego związanego z koncentracją produkcji w Lublinie. Środki te zostaną wykorzystane również do wprowadzenia na rynek innowacyjnych produktów mikrobiologicznych, modernizacji procesów produkcji i logistyki, poprawę wydajności, wsparcia procesów zarządzania oraz komunikacji z klientem.

W dniach 13 – 16 listopada 2017 r. Spółka uczestniczyła w charakterze wystawcy na międzynarodowych targach medycznych Medica w Dusseldorfie, gdzie między innymi po raz pierwszy zaprezentowano nową linię produktów Real-Time PCR do szybkiej molekularnej diagnostyki zakażeń mikrobiologicznych żywności.

W dniu 8 listopada 2017 r. Zarząd podpisał z Bankiem Gospodarstwa Krajowego umowy kredytowe związane z finansowaniem inwestycji na ul. Vetterów w Lublinie.

1. Umowa o przejęciu kredytów inwestycyjnych z Alior Banku na kwotę 957.539,46 zł dotyczących inwestycji z lat 2009-2011 z terminem spłaty do 31.12.2020 r.

2. Umowa o kredyt inwestycyjny związany z budową Centrum Badawczo-Rozwojowego w kwocie 3.960,501,00 zł. Spłata kredytu nastąpi w transzach ze środków dotacji w wysokości 2.294.000,00 zł, w pozostałej części w wysokości 1.666.501,00 zł w ratach miesięcznych do 30.09.2025 r. Okres karencji w spłacie rat kredytowych do dnia 30.10.2018r.

3. Umowa o kredyt inwestycyjny związany z budową zakładu produkcyjnego oraz zakupem środków trwałych stanowiących wyposażenie zakładu w kwocie 7.334.457,00 zł. Spłata kredytu nastąpi w transzach ze środków dotacji w wysokości 2.999.639,00 zł, w pozostałej części w wysokości 4.334.818,00 zł w ratach miesięcznych do 30.11.2025 r. Okres karencji w spłacie rat kredytowych do dnia 30.01.2019 r.

4. Umowa o kredyt odnawialny na sfinansowanie podatku VAT związanego z realizowanymi przez BioMaxima inwestycjami w kwocie 1.500.000,00 zł. Każda spłata całości lub części wykorzystanego kredytu powoduje jego odnowienie o kwotę spłaty i możliwość wielokrotnego wykorzystania w okresie kredytowania do kwoty limitu kredytowego. Spółka zobowiązana jest dokonać ostatecznej spłaty kredytu do dnia 31.08.2019 roku. Spłata kredytu następować będzie ze środków zwracanego podatku VAT przez Urząd Skarbowy związanego z realizowanymi przez Spółkę inwestycjami finansowanymi ze środków kredytów inwestycyjnych.

Z tytułu realizowanych inwestycji, po ich zakończeniu zadłużenie długoterminowe Spółki związane z wymienionymi w punkcie 2 i 3 kredytami inwestycyjnymi wzrosło o kwotę 6.001.319,00 zł.

Przewidywany rozwój BioMaxima S.A.

W najbliższych latach rozwój Spółki będzie wynikał głównie z:

1. Wykorzystania dodatkowych mocy produkcyjnych oraz synergii związanych inwestycjami w nowy zakład produkcyjny, koncentracją produkcji w Lublinie i likwidacją zakładów w Warszawie i Gdańsku
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.
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. Przykładem jest porozumienie zawarte z Pure Biologics.
5. wewnętrznej restrukturyzacji i usprawnienia operacji oraz procesów zarządzania m.in. poprzez zastosowanie technologii informatycznych.

Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

W 2017 r. opracowywana była technologia ilościowych testów do oznaczania minimalnego stężenia hamującego (MIC) antybiotyku hamującego wzrost mikroorganizmów. Technologia jest opracowywana w ścisłej współpracy pomiędzy BioMaxima a UMCS Lublin Wydział Biologii i Biotechnologii. Przyznana dotacja w tym zakresie przyczyni się do stworzenia innowacyjnej technologii testów do oznaczania lekowrażliwości i wprowadzenie do powszechnego stosowania w diagnostyce mikrobiologicznej co będzie sprzyjało racjonalnej suplementacji antybiotyków, a tym samym ograniczeniu ich stosowania.

W 2017 r. toczyły się prace rozwojowe nowego analizatora biochemicznego BM 200. Prace nad tym aparatem trwały od ponad dwóch lat, a 3 prototypy urządzeń były od września 2017 testowane w trzech zewnętrznych laboratoriach w Polsce. Testy wypadły pozytywnie. Kompaktowe, nowoczesne analizatory, o wydajności 200 testów na godzinę, posiadające najnowsze rozwiązania w diagnostyce medycznej będą konkurencyjną ofertą dla średnich i małych laboratoriów w kraju i za granicą. Będą również potencjalnie doskonałym zabezpieczeniem typu „backup” w placówkach o dużej liczbie badań.

Trwają również prace badawczo-rozwojowe nad nową linię produktów Real – Time PCR do szybkiej molekularnej diagnostyki zakażeń mikrobiologicznych żywności.

Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa Spółki

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

	2017 r.	2016 r.
Przychody netto,	<u>29.726.214,42</u>	<u>28.745.998,38</u>
w tym:		
- przychód ze sprzedaży produktów	15.611.709,27	13.146.267,08
- zmiana stany produktów	54.805,54	433.999,11
- koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby	1.324.835,05	1.327.800,70
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	12.734.864,56	13.837.931,49
Koszty działalności,	<u>28.835.710,23</u>	<u>27.205.932,74</u>
Zysk ze sprzedaży	890.504,19	1.540.065,64
Zysk z działalności operacyjnej	882.657,36	1.473.847,74
Zysk brutto z działalności gospodarczej	834.015,32	1.394.766,83
Zysk netto	807.985,61	1.227.716,83

Przychody ze sprzedaży w 2017 r. wyniosły 29 726 tys. zł co oznacza wzrost o 3,4% w porównaniu do roku poprzedniego. Koszty działalności wyniosły 28 836 tys. zł, czyli wzrosły o 6,0%. W związku z tym wynik netto wyniósł 808 tys. zł.

Stan majątkowy oraz finansowy Spółki jest dobry. Wzrastający udział przychodów z eksportu pozwolił ograniczyć ryzyko kursowe.

Wskaźniki finansowe

Wskaźnik rentowności brutto : 2,94%

Wskaźnik rentowności netto : 2,85%

Wskaźnik ROE : 4,63%

Wskaźnik ROA : 3,10%

Wskaźnik bieżącej płynności : 2,35

Wskaźnik szybkiej płynności : 0,84

Wskaźnik natychmiastowej płynności : 0,11

Wskaźnik ogólnego zadłużenia : 32,93%

Wskaźnik pokrycia zobowiązań kapitałami : 2,04

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, gdzie 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 25%.

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. Jednakże BioMaxima musi na rynku klinicznym liczyć się z podmiotami działającymi na skalę światową (Roche, Siemens, Abbott) oraz lokalnymi konkurentami (PZ Cormay, BorPol, Alpha Diagnostics, Stamar, Medan, Hydrex). Istnieje w związku z tym ryzyko nasilenia się konkurencji zarówno ze strony rodzimych podmiotów, jak i międzynarodowych koncernów. Połączenie z Biocorp Polska zdecydowanie zmieniło strukturę asortymentową na rzecz produktów mikrobiologicznych. 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. Należy zaznaczyć, że proces konsolidacji związany z przeniesieniem produkcji z Gdańska i Warszawy do nowego zakładu produkcyjnego w Lublinie niesie za sobą również ryzyko utraty części pracowników z uwagi na miejsce zamieszkania i niemożność przeniesienia się do Lublina.

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 konkurencyjnego 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 zabezpieczenia wartości intelektualnych w wielu krajach. W przeciwnym wypadku należy oczekiwać, że niedopatrzona 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 zostanie sfinansowana uzyskaną dotacją na budowę CBR, dotacją „Wzór na konkurencję” oraz dotacją „Wzrost konkurencyjności MŚP”.

7. Ryzyko braku wykwalifikowanej kadry pracowniczej

W związku z planem rozwoju, Spółka planuje 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 2017 i 2018 roku znacznie się nasiliła.

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) posiada również certyfikaty ISO. Nowa inwestycja w zakład produkcyjny w Lublinie znacząco ograniczy 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 (tzw. sieciówki) 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.

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.

Lublin, 21.05.2018 r.

Wiceprezes Zarządu

Henryk Lewczuk

Wiceprezes Zarządu

Piotr Rubaj

Prezes Zarządu

Łukasz Urban

V. Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego

PROAUDYT



BIOMAXIMA S.A.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta
z badania rocznego sprawozdania finansowego
za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku

Poznań, 30 maja 2018 roku



PROFESJONALIŚCI
W AUDYCIE

WWW.PROAUDYT.COM

PRO AUDYT

PROFESJONALIŚCI
W AUDYCIE**Dla Walnego Zgromadzenia oraz Rady Nadzorczej Biomaxima S.A.****Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku****Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego **Biomaxima S.A.** („Spółka, Jednostka”) z siedzibą w Lublinie, przy ulicy Vetterów 5 (20-277 Lublin), które zawiera bilans na dzień 31 grudnia 2017 r. oraz rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za rok zakończony w tym dniu oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Odpowiedzialność Kierownika Jednostki za sprawozdanie finansowe

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395, 398 i 650) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także statutem Spółki. Kierownik Jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Kierownik oraz Członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018 r.,

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

PRO AUDYT

PROFESJONALIŚCI
W AUDYCIE

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez Spółkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez Kierownika Jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

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

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2017 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 2018 r. poz. 395, 398 oraz 650) 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.

Uzupełniające objaśnienie

Nie zgłaszając zastrzeżeń co do prawidłowości i rzetelności zbadanego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę, iż w sporządzonym na dzień 31 grudnia 2017 roku w bilansie Zarząd Spółki wykazał inwestycje w spółki rumuńskie w postaci udziałów w ROCO SISTEM SRL, Qias Med SRL Rumunia oraz Istar SRL Rumunia w łącznej kwocie 908 tys. zł. Łączna wartość kapitału własnego tych spółek na 31 grudnia 2017 roku wyniosła 369 tys. zł, ponadto należności od tych spółek na dzień bilansowy wynosiły 828 tys. zł. Jak wskazano w punkcie „5” informacji dodatkowych do zbadanego sprawozdania finansowego, sporządzony przez Zarząd Biomaxima S.A. budżet spółek rumuńskich na lata 2018 i 2019 zakłada zyski, których realizacja pozwoliłaby na obronę wartości udziałów.

Zarząd złożył także oświadczenie, że należności od spółek powiązanych są ściągalne. W ocenie Zarządu Spółki przyjęte do budżetu założenia odzwierciedlają jego najlepszą wiedzę. Powodzenie planów Zarządu Spółki uzależnione jest od realizacji zamierzeń biznesowych, które stanowiły podstawę prognoz finansowych, które prezentują zyski zarówno na poziomie operacyjnym jak i netto. Zdaniem Zarządu Jednostki, działania te zostaną uwieńczone powodzeniem, ale wskazujemy, iż pewności takiej nie ma.

PRO AUDYT

PROFESJONALIŚCI
W AUDYCIE**Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji*****Opinia na temat sprawozdania z działalności***

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności. Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz, że jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia na temat oświadczenia o stosowaniu ładu korporacyjnego

Kierownik Jednostki 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.

PRO AUDYT

PROFESJONALIŚCI
W AUDYCIE

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Jednostka zawarła informacje wymagane zgodnie z zakresem określonym w Regulaminie Alternatywnego systemu Obrotów przyjętych uchwałą nr 147/2007 Zarządu Giełdy papierów Wartościowych w Warszawie z dnia 1 marca 2007 r. z późniejszymi zmianami. Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.



Michał Czerniak
Prezes Zarządu
Kluczowy biegły rewident
Numer ewidencyjny 10170

Przeprowadzający badanie w imieniu:

PRO Audyt sp. z o.o.
60-654 Poznań, ul. Św. Leonarda 1A/3

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany
na listę podmiotów uprawnionych prowadzoną przez KRBR,
pod numerem ewidencyjnym 3931

Poznań; 30 maja 2018 roku

VI. Wynagrodzenie autoryzowanego doradcy

Wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Autoryzowanego Doradcy dla Invest Concept Sp. z o.o. wyniosło: 20.400,00 zł.

VII. Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenie Zarządu za 2017 r. wyniosło 300 367,74 zł. Wynagrodzenie RN wyniosło 67.200,00 zł.

IX. Oświadczenie o stosowaniu zasad dobrych praktyk

Następujące zasady nie były w 2017 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 2017 rok

Zarząd BioMaxima S.A. oświadcza, że według najlepszej wiedzy członków Zarządu Spółki, sprawozdanie finansowe i dane porównywalne za 2017 rok wraz z opinią i raportem z badania sprawozdania finansowego, 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

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Łukasz Urban

Henryk Lewczuk

Piotr Rubaj

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 2017 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

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Łukasz Urban

Henryk Lewczuk

Piotr Rubaj